

Бухгалтерский баланс

по состоянию на " 30 " июня 2023 года (неаудированная)

Периодичность: ежемесячная

Куда представляется: в КРУА

Срок представления: ежемесячно, не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетным

Наименование организации АО "НК "ҚазАвтоЖол"

Ед. изм.: тысяча тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	38 809 048	42 168 929
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	11		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	13		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	14		
Прочие краткосрочные финансовые активы	15	695 816	412 825
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	108 170 905	32 957 204
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	17		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	18		
Текущий подоходный налог	19	585 075	171 708
Запасы	20	769 943	474 455
Биологические активы	21		
Прочие краткосрочные активы	22	130 573 574	116 904 916
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	279 604 361	193 090 037
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	7 476 401	8 194 917
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизационной стоимости	110	26 839	63 861
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	25 369 000	
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	534 785 244	536 180 633
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	1 244 516	1 379 514
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	12 645	18 237
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127	395 984 499	405 515 555
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	957 422 743	943 157 800
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		1 244 503 505	1 144 442 754

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На конец отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	67 580 420	74 997 260
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	9 538 421	7 504 714
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214		
Краткосрочные оценочные обязательства	215	740 217	1 474 948
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217		
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	115 968 309	83 028 659
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	27 445 345	19 929 364
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	221 272 712	186 934 945
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи			
301			
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	852 060 060	819 926 187
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	8 580 168	6 412 481
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316	3 087 087	3 087 087
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	43 785 915	43 410 110
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	151 255 139	149 420 407
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	1 058 768 369	1 022 256 272
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	27 711 779	2 342 779
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413	636	636
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	-63 249 991	-67 091 878
Прочий капитал	415		
Доля неконтролирующих собственников			
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 415)	420	-35 537 576	-64 748 463
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	-35 537 576	-64 748 463
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		1 244 503 505	1 144 442 754



Руководитель

Таженова Ж.А.

Главный бухгалтер

Медеубаева Г.К.

Место печати

Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017г. № 404

Отчет о прибылях и убытках
с 01.01.2023г. по 30.06.2023г. (неаудированная)
Наименование организации АО "НК "КазАвтоЖол"
за период, заканчивающийся " 30 " июня 2023 года
Ед. изм.: тысяча тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период (пересчитанный)
Выручка	10	7 108 595	3 818 182
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	6 297 376	3 048 039
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	811 219	770 143
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	1 142 001	319 135
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строк с 012 по 014)	20	-330 782	-48 992
Финансовые доходы	21	1 666 454	536 870
Финансовые расходы	22	310 929	91 738
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие доходы	24	10 700 979	17 719 482
Прочие расходы	25	7 825 456	35 836 672
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строк с 020 по 025)	100	3 900 266	-17 771 050
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-58 379	-339 635
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	3 841 887	-18 110 685
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	3 841 887	-18 110 685
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	0	0
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
Хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	418		

Итого прочий совокупный доход подлежащий реклассификации в доходы или в расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420	0	0
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	0	0
Общий совокупный доход (строка 300+строка 400)	500	3 841 887	-17 844 992
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			



Таженова Ж.А.
 Руководитель
 Таженова Ж.А.

Медсубаева Г.К.
 Главный бухгалтер
 Медсубаева Г.К.

Место печати

Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017г. № 404

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
с 01.01.2023г. по 30.06.2023г. (неаудированная)

Периодичность: ежемесячная

Куда представляется: в КРУА

Срок представления: ежемесячно, не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетным

Наименование организации АО "НК "ҚазАвтоЖол"

за период, заканчивающийся "30" июня 2023г.

Ед. изм.: тысяча тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	109 920 732	85 052 928
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	97 755 703	61 845 208
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	10 664 837	21 401 640
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	1 500 192	1 806 080
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	120 293 267	82 290 076
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	82 727 751	51 496 373
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	3 974 765	2 918 847
выплаты по оплате труда	23	2 290 806	1 850 881
выплата вознаграждения	24	9 930 165	3 014 384
выплаты по договорам страхования	25	56	21
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	3 070 819	3 437 659
прочие выплаты	27	18 298 905	19 571 911
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	-10 372 535	2 762 852
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	40	24 477 419	11 203 420
в том числе:			
реализация основных средств	41		
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
реализация прочих финансовых активов	47		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	48		

полученные дивиденды	49		
полученные вознаграждения	50		
прочие поступления	51	24 477 419	11 203 420
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	60	1 003	18 349
в том числе:			
приобретение основных средств	61	999	16 351
приобретение нематериальных активов	62		1 998
приобретение других долгосрочных активов	63		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
приобретение прочих финансовых активов	67		
предоставление займов	68		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	69		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	70		
прочие выплаты	71	4	
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	80	24 476 416	11 185 071
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	1 409 120	281 591
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		
получение займов	92		
полученные вознаграждения	93	1 026 885	276 201
прочие поступления	94	382 235	5 390
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	17 295 706	1 255 940
в том числе:			
погашение займов	101	17 295 706	1 255 940
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-15 886 586	-974 349
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	-1 293 825	550 420
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	-3 076 530	13 523 994
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	42 581 394	10 523 869
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	39 504 864	24 047 863



Таженова Ж.А.

Медеубаева Г.К.

Отчет об изменениях в капитале
с 01.01.2023 г. по 30.06.2023 г. (неаудированная)

Периодичность: ежемесячная

Отчет об изменениях в капитале

Куда представляется: в КРУА

Срок представления: ежемесячно, не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетным

Наименование организации АО "НК "КазАвтоЖол"

за период, заканчивающийся " 30 " июня 2023 года

Ед. изм.: тысяча тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль (пересчитанный)	
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	2 342 779			636	-49 211 800	-46 868 385
Изменение в учетной политике	11						
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	2 342 779			636	-49 211 800	-46 868 385
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200						
Прибыль (убыток) за год	210					-17 880 078	-17 880 078
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300					-17 880 078	-17 880 078
в том числе:							
Вознаграждения работников акциями:	310						0
в том числе:							
Выплата дивидендов	315						
Сальдо на 1 января отчетного года	400	2 342 779	0	0	636	-67 091 878	0
(строка 100 + строка 200 + строка 300+ строка 319)	401						-64 748 463
Изменение в учетной политике	401						
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	2 342 779	0	0	636	-67 091 878	-64 748 463
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620):	600						
Прибыль (убыток) за год	610					3 841 887	3 841 887
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	25 369 000				3 841 887	3 841 887
Взносы собственников	711	25 369 000				0	25 369 000
Прочие операции	719						25 369 000
Сальдо на 28 февраля отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700+ строка 719)	800	27 711 779	0	0	636	-63 249 991	0
							-35 537 576

Генеральный директор
Таженова Ж.А.

Менеджер
Мейсубаева Г.К.



1. Организационная структура и деятельность

Акционерное общество «Национальная компания «ҚазАвтоЖол» (далее – «Общество») было создано на основании постановления Правительства Республики Казахстан.

Постановлением Правительства Республики Казахстан от 21 августа 2013 года Общество переименовано в акционерное общество «Национальная компания «ҚазАвтоЖол».

Учредителем Общества является Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики.

Государственным органом, осуществляющим права владения и пользования 100% государственным пакетом акций Компании, является Министерство индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан (далее – «Единственный акционер»).

В соответствии с Договором от 29 января 2015 года №2/2 государственный пакет акций АО «НК «ҚазАвтоЖол» в размере 100% от общего количества размещенных акций без права последующего выкупа был передан Комитетом государственного имущества и приватизации в доверительное управление АО «НК «Қазақстан Темір Жолы». Согласно ППРК №578 от 20.09.2018г. государственный пакет акций был передан Министерству индустрии инфраструктурного развития РК.

Юридический адрес: Республика Казахстан, г.Астана, район Байконыр, жилой массив Өндіріс, ул. Өндіріс, дом 72/1.

Фактический адрес: г.Астана, ул.Кунаева д.10, Блок «А».

Согласно Уставу Общества, предметом деятельности является осуществление следующих видов дорожной деятельности:

- реализация бюджетных инвестиционных проектов по развитию сети автомобильных дорог общего пользования международного и республиканского значения на основании государственного задания;
- организация проектирования, строительства, реконструкции, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования международного и республиканского значения в рамках выполнения государственного задания;
- контроль за ходом и качеством строительства, реконструкции, ремонта и содержания автомобильных дорог общего пользования международного и республиканского значения в рамках организации исполнения государственного задания;
- разработка предложений по строительству, реконструкции, ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования международного и республиканского значения и внесение их в дорожный орган;

- сбор платы за проезд по платным автомобильным дорогам (участкам);
 - организация деятельности платных автомобильных дорог (участков);
 - отслеживание и учет транспортных средств, повреждающих элементы автомобильной дороги, либо крупногабаритных и (или) тяжеловесных транспортных средств, не имеющих специального разрешения на проезд по платным автомобильным дорогам (участкам);
 - устранение неисправностей, препятствующих бесперебойному и безопасному проезду транспортных средств по платной автомобильной дороге (участку);
 - предоставление пользователям платной автомобильной дороги (участка) информации о стоимости проезда и протяженности платных автомобильных дорог (участков), порядке пользования платной автомобильной дорогой (участком), ставках платы за проезд, порядке и способах оплаты, льготах по оплате за проезд и других условиях;
 - доверительное управление платными автомобильными дорогами (участками);
 - иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Республики Казахстан, отвечающие предмету деятельности Общества.
- В структуре Общества образованы 15 областных филиалов (в рамках оказания услуг по организации работ по строительству, реконструкции, ремонту и содержанию автомобильных дорог общего пользования международного и республиканского значения, по сбору) и филиал «Дирекция платных автомобильных дорог».

11 февраля 2016 года заключен договор о передаче в доверительное управление участка «Курты-Бурылбайтал» коридора «Центр-Юг» автомобильной дороги «Астана-Караганда-Балхаш-Курты-Капшагай-Алматы» км 2152-2295 (143 км = 81км+62км) между КГИП МФ РК, КАД МИР РК и Компанией. Мобилизация подрядчика запланирована на начало 2017 года.

18 февраля 2016 года между Компанией и Европейским Банком Реконструкции и Развития подписано кредитное соглашение на сумму 103,000 тыс. долларов США, в соответствии с которым финансируется проект по реконструкции участка автомобильной дороги «Курты – Бурылбайтал».

26 октября 2016 года между Компанией и Европейским Банком Реконструкции и Развития подписано кредитное соглашение на сумму 86,000 тыс. долларов США, в соответствии с которым финансируется проект по реконструкции участка автомобильной дороги «Курты – Бурылбайтал» км 2152-2214.

2. Основа подготовки финансовой отчетности, основные принципы подготовки финансовой отчетности

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее - «тенге»), и эта же валюта является функциональной для Общества и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в тенге, округлены до ближайшей тысячи.

Принципы подготовки отчетности

Данная финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с принципами учета по исторической стоимости, за исключением финансовых инструментов, которые оцениваются по справедливой стоимости. Историческая стоимость обычно определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, переданного в обмен на активы.

Принцип непрерывности деятельности

Финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Компания будет придерживаться принципа непрерывной деятельности, и что не существует индикаторов того, что Компания имеет намерение или необходимость ликвидации, или существенного сокращения деятельности в обозримом будущем. Это предполагает, что Компания будет в состоянии погасить свою задолженность при наступлении срока ее погашения в ходе своей обычной деятельности.

Финансовая отчетность Компании была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

3. Основные положения учетной политики

Решением Совета директоров Компании 16 ноября 2016 года была утверждена учетная политика в новой редакции.

Признание доходов

Доход отражается по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению. Доходы признаются в той сумме, в которой существует вероятность поступления экономических выгод в Компанию и сумма этих доходов может быть надежно оценена. Доходы от реализации признаются за вычетом налога на добавленную стоимость.

Оказание услуг

Доход по договорам оказания услуг признается исходя из степени завершенности.

Договоры на строительство

Если финансовый результат договора на строительство может быть надежно рассчитан, доходы и расходы признаются пропорционально степени завершенности работ по договору на отчетную дату. Степень завершенности определяется как доля затрат на выполнение работ до

отчетной даты в общей расчетной сумме затрат по договору, за исключением случаев, когда эта доля не отражает степень завершенности работ. Отклонения по объемам выполненных работ, претензиям и поощрительным выплатам учитываются в той степени, в которой они могут быть надежно оценены и их получение считается высоковероятным.

Налогообложение

Корпоративный подоходный налог представляет собой сумму текущего корпоративного подоходного налога и отложенного корпоративного налога.

Текущий корпоративный подоходный налог

Текущий корпоративный подоходный налог определяется на основе налогооблагаемой прибыли за год.

Отложенный налог

Отложенный налог признается для временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в финансовой отчетности и соответствующими налоговыми базами, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли. Обязательства по отложенному корпоративному подоходному налогу признаются для всех налогооблагаемых временных разниц. Активы по отложенному корпоративному подоходному налогу признаются для всех вычитаемых временных разниц в той степени, в которой вероятно получение налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть реализованы вычитаемые временные разницы.

Балансовая стоимость активов по отложенному корпоративному подоходному налогу пересматривается в конце каждого отчетного периода и уменьшается в той мере, в какой больше не вероятно получение налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть реализованы вычитаемые временные разницы.

Текущий и отложенный корпоративные подоходные налоги

Текущий и отложенный корпоративные подоходные налоги признаются как доходы или расходы текущего периода за исключением случаев, когда они относятся к статьям, которые признаются не в составе расходов периода (в отчете о совокупном доходе или же напрямую в капитале), в таком случае отложенный налог также признается не в составе расходов периода.

Основные средства

Объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм износа и убытков от обесценения. В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива.

Износ признается таким образом, чтобы списать стоимость основного средства в течение его полезного срока службы прямолинейным методом.

Оценки срока полезной службы, ликвидационной стоимости и метода начисления износа пересматриваются на каждую отчетную дату и эффект данных изменений отражается перспективно в финансовой отчетности.

Начисление износа объектов основных средств начинается с момента их ввода в эксплуатацию.

Компания проводит оценку оставшихся сроков полезной службы основных средств на конец каждого отчетного периода и, если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменение в учетной оценке в соответствии с МСБУ 8 «Учетная политика, изменения в учетных оценках и ошибки».

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

Здания и сооружения	20-45 лет;
Машины	7-30 лет;
Оборудование	7-30 лет;
Транспортные средства	5-24 лет;
Компьютерные и периферийные устройства	5-8 лет;
Офисная мебель и прочие	5-10 лет.

Вознаграждения работникам

При определении величины обязательства в отношении краткосрочных вознаграждений работникам дисконтирование не применяется, и соответствующие расходы признаются по мере выполнения работниками своих трудовых обязанностей.

Запасы

Компания оценивает запасы по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и возможной чистой цены продажи. Фактическая себестоимость запасов включает все фактические затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные с целью приведения запасов к настоящему состоянию и местонахождению. В финансовой отчетности запасы отражаются по фактической себестоимости за вычетом созданных резервов под обесценение. Себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости.

Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с поставщиками и подрядчиками по основной деятельности используются для отражения состояния расчетов (в том числе авансов) за полученное имущество (сырье и материалы), используемое в основном производстве или за оказанные работы и услуги.

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков отражается в сумме выставленного счета за вычетом резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности.

Расчеты с покупателями и заказчиками по основной деятельности используются для отражения состояния расчетов (в том числе авансов) за оказанные услуги, выполненные работы, за реализованную, отгруженную готовую продукцию, а также товары для перепродажи.

Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами используются для отражения состояния расчетов за имущество, работы и услуги, не указанные выше. В частности, в составе таких расчетов учитываются расчеты по инвестиционной деятельности, расчеты по причитающимся доходам и т.п.

Резервы по сомнительным долгам

При наличии сомнительной дебиторской задолженности Обществом создаются резервы по сомнительным долгам. Специфический резерв создается по группам дебиторов на основе анализа сроков возникновения задолженности, который исчисляется следующим образом:

- Счета с просроченной задолженностью от 3 до 6 месяцев – 50%;
- Счета с просроченной задолженностью более 6 месяцев – 100%;

Резерв по сомнительным долгам создается как по дебиторской задолженности покупателей, так и по авансам, выданным поставщикам. Сумма резерва по сомнительным долгам, не полностью использованная в отчетном периоде на покрытие убытков по безнадежным долгам, может быть перенесена на следующий отчетный период. При этом сумма вновь создаваемого резерва должна быть скорректирована на сумму остатка резерва предыдущего отчетного периода.

Просроченная кредиторская задолженность подлежит списанию по истечении срока, установленного действующим законодательством, и подлежит отнесению на счет прочих доходов в отчете о прибылях и убытках.

В балансе сумма образованного резерва по сомнительным долгам отдельно в балансе не показывается. На эту сумму уменьшаются соответствующие статьи баланса, содержащие информацию о дебиторской задолженности, по которой создан резерв.

Финансовые активы

Финансовые активы признаются и прекращают признаваться на дату операции, когда купля-продажа инвестиции проводится по контракту, чьи условия требуют предоставления инвестиции в течение сроков, установленных на конкретном рынке, и первоначально оцениваются по справедливой стоимости, за вычетом затрат по сделке, кроме финансовых активов, классифицируемых по справедливой стоимости через прибыли или убытки, которые первоначально оцениваются по справедливой стоимости.

Финансовые активы классифицируются на следующие категории:

- финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки (“FVTPL”);
- дебиторская задолженность.

Классификация зависит от характера и цели финансовых инструментов и определяется в момент первоначального признания.

Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки

Финансовый актив классифицируется как финансовый актив, учитываемый по справедливой стоимости через прибыли или убытки, если он либо удерживается для продажи или же он заявлен как FVTPL.

Финансовый актив может быть определен как FVTPL при первоначальном признании, если:

- такое признание устраняет или существенно уменьшает непоследовательность оценки или признания, которая появилась бы в противном случае; или
- финансовый актив образует часть Компании финансовых активов или финансовых обязательств, или того и другого, которая управляется и ее производительность оценивается на основе справедливой стоимости в соответствии со стратегией управления рисками и инвестиций Компании, и информация о формировании групп предоставляется внутренне на этой основе; или
- образует часть контракта, содержащего один или более встроенных производных инструментов, и МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» разрешает определить весь комбинированный контракт (актив или обязательство) как FVTPL.

Финансовые активы FVTPL учитываются по справедливой стоимости с признанием любых прибылей или убытков в отчете о прибылях и убытках. Чистая прибыль или убыток, признанный в прибылях или убытках, включает любые дивиденды или процентный доход, полученные по финансовому активу и раскрывается в составе «прочих прибылей и убытков» в отчете о совокупном доходе.

Прекращение признания финансовых активов

Компания прекращает признание финансового актива в случае, если прекращается контрактное право на денежные потоки от актива или же она передает финансовый актив и все существенные риски, связанные с владением активом третьей стороне.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки (“FVTPL”) или же как прочие финансовые обязательства.

Финансовые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки

Финансовые обязательства учитываются как финансовые обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки, в случае если финансовое обязательство либо удерживается для дальнейшей продажи или же оно заявлено как FVTPL.

Финансовое обязательство может быть определено как FVTPL при первоначальном признании, если:

- такое признание устраняет или существенно уменьшает непоследовательность оценки или признания, которая появилась бы в противном случае; или
- финансовое обязательство образует часть Компании финансовых активов или финансовых обязательств, или того и другого, которая управляется и ее производительность оценивается на основе справедливой стоимости в соответствии со стратегией управления рисками и инвестиций Компании, и информация о формировании групп предоставляется внутренне на этой основе; или
- образует часть контракта, содержащего один или более встроенных производных инструментов, и МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» разрешает определить весь комбинированный контракт (актив или обязательство) как FVTPL.

Финансовые обязательства FVTPL учитываются по справедливой стоимости с признанием любых прибылей или убытков в прибылях и убытках. Чистая прибыль или убыток, признанный в прибылях или убытках, включает выплаченное вознаграждение по финансовому обязательству и раскрывается в составе «прочих прибылей и убытков» в отчете о совокупном доходе.

Прекращение признания финансовых обязательств

Компания прекращает признавать финансовые обязательства только в том случае, если обязательства Компании выплачены, отменены, или же прекратились.

4. Раскрытия финансовой отчетности

4.1 Денежные средства и их эквиваленты (строка 010Баланса)

	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Денежные средства на банковских счетах	38,707,655	42,090,143
Денежные средства в кассе	88,807	72,221
Денежные средства в пути	12,586	6,565
Итого	38,809,048	42,168,929

АО «НК «ҚазАвтоЖол»
 Пояснительная записка к финансовой отчетности по состоянию на 30 июня
 2023г.

По состоянию на 30 июня 2023 г. и 31 декабря 2022 г. (дата образования) денежные средства и их эквиваленты были выражены в тыс.тенге.

4.2 Прочие краткосрочные финансовые активы (строка 015 Баланса)

Структура прочих краткосрочных финансовых активов следующая:

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Денежные средства, ограниченные в использовании	695,816	412,825
	695,816	412,825

4.3 Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (строка 016 Баланса)

Структура краткосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности следующая:

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	107,888,042	32,602,819
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	282,863	354,385
	108,170,905	32,957,204

4.4 Товарно-материальные запасы (строка 020 Баланса)

Запасы представлены в следующей структуре:

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Материалы	445,346	161,986
Топливо	75,948	59,079
Запасные части	154,813	165,043
Прочие материалы	93,836	88,347
	769,943	474,455

4.5 Прочие краткосрочные активы (строка 022 Баланса)

Структура прочих краткосрочных активов следующая:

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Авансы, выданные под выполнение работ и	93,711,802	97,480,889

оказание услуг, под поставку запасов в том числе:		
текущая	102,060,903	105,829,990
Резерв по сомнительным требованиям	-8,349,101	-8,349,101
Прочие краткосрочные активы	36,861,772	19,424,027
	130,573,574	116,904,916

Увеличение прочих краткосрочных активов связано с реклассификацией выданных авансов с долгосрочной части в краткосрочную часть.

4.6 Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизационной стоимости (Строка 110 Баланса)

<i>В тысячах тенге</i>		на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Долгосрочные оцениваемые стоимости	финансовые активы, по амортизационной	26,839	63,861
		26,839	63,861

4.7 Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости (Строка 114 Баланса)

<i>В тысячах тенге</i>		на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Инвестиции в дочернюю компанию (ТОО «Казахавтодор)		25,369,000	0
		25,369,000	0

4.8 Основные средства (Строка 121 Баланса)

Движение основных средств по состоянию на 30 июня 2023 года:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Машины	Оборудование	Транспортные средства	Компьютерные и периферийные устройства	Призвол. инвентарь и принадлежности	Прочие основные средства	Офисная мебель и прочие основные средства	ВСЕГО
тыс. тенге)											
Первоначальная стоимость:											
Сальдо на 31.12.22 г.	65,646	754,661		1,894,770	172,064	407,332	229,085	0		75,604	3,599,162
Приобретено							240				
Поступило в счет пополнения Уставного капитала											
Увеличение стоимости											

АО «НК «ҚазАвтоЖол»

Пояснительная записка к финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2023г.

Итого поступило	0	0	0	0	0	240	0	0	240		
Выбытие											
Списание						592		159	751		
Итого выбыло	0	0	0	0	0	592	0	0	159	751	
Сальдо на 30.06.23 г.	65,646	754,661	1,894,770	172,064	407,332	228,733	0,0	75,445	3,598,651		
Амортизация:											
Сальдо на 31.12.22 г.	0	(238,482)	(1,483,017)	(136,884)	(159,897)	(137,543)	0	0	(63,826)	(2,219,649)	
Амортизация за период		-23,392	-65,061	-6,696	-20,662	-15,698			-3,728	-135,237	
Амортизация по выбывшим активам						147		604	751		
Итого уменьшение амортизации	0	(23,392)	(65,061)	(6,696)	(20,662)	(15,551)	0	0	(3,124)	(134,486)	
Сальдо 30.06..23г.		(261,874)	(1,548,078)	(143,580)	(180,559)	(153,094)		(66,950)	(2,328,135)		
Остаточная стоимость:											
Сальдо на 31.12.23 г.	65,646	516,179	411,753	35,180	247,435	91,542	0	0	11,778	1,379,513	
Сальдо на 30.06.23 г.	65,646	492,787	0	346,692	28,484	226,773	75,639	0	0	8,495	1,244,516

4.9 Нематериальные активы (строка 125) Баланса

Нематериальные активы с определенным сроком службы амортизируются, с неопределенным сроком полезной службы не амортизируются, а тестируются на предмет обесценения на ежегодной основе.

4.10 Прочие долгосрочные активы (строка 127 Баланса)

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Долгосрочные авансы выданные		
в том числе:		
текущая	244,099,025	241,776,140
просроченная	238,264,731	235,941,846
Контрактные активы, начисленные по МСФО (IFRS) 9 (возмещение по будущим процентам)	5,834,294	5,834,294
	151,885,474	163,739,415
	395,984,499	405,515,555

4.11 Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости (строка 210 Баланса)

АО «НК «ҚазАвтоЖол»
Пояснительная записка к финансовой отчетности по состоянию на 30 июня
2023г.

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Краткосрочные займы	23,582,262	46,320,158
- Европейский Банк Реконструкции и развития (ЕБРР)	5,258,042	8,952,450
- Экспортно-Импортный Банк Китая	18,324,220	37,367,708
Задолженность по банковским вознаграждениям	10,352,731	8,860,093
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	33,645,427	19,817,009
	67,580,420	74,997,260

4.12 Краткосрочные резервы (строка 215 Баланса)

Структура краткосрочных резервов следующая:

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Краткосрочные оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	740,217	1,474,948
Оценочные обязательства по юрид. претензиям	0	0
	740,217	1,474,948

4.13 Прочие краткосрочные обязательства (строка 216 Баланса)

Текущие налоговые обязательства:

<i>В тысячах тенге</i>	на 31 мая 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Корпоративный подоходный налог	765,462	2,895,164
	765,462	2,895,164

**4.14 Краткосрочные обязательства по договорам с
покупателями (строка 219 Баланса)**

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Авансы, полученные от покупателей (КАД)	115,968,309	83,028,659
	115,968,309	83,028,659

Структура краткосрочных обязательств по договорам с покупателями:

4.15 Прочие краткосрочные обязательства (строка 222 Баланса)

Структура прочих краткосрочных обязательств:

АО «НК «ҚазАвтоЖол»
 Пояснительная записка к финансовой отчетности по состоянию на 30 июня
 2023г.

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Задолженность по налогам и другим обязательным платежам	8,689,018	592,799
Контрактные обязательства, начисленные по МСФО (IFRS) 9 (по будущим процентам)	16,827,536	16,827,536
Авансы, полученные по платной дороге	1,768,536	1,962,558
Прочие краткосрочные обязательства	160,255	546,471
	27,445,345	19,929,364

4.16 Долгосрочные займы (строка баланса 310)

Структура долгосрочных займов:

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Европейский Банк Реконструкции и развития (ЕБРР)	123,738,872	96,244,160
Азиатский Банк Развития	50,363,990	32,385,542
Экспортно-Импортный Банк Китая	683,785,259	696,613,855
Дисконтированная стоимость долгосрочных займов	(5,828,061)	(5,317,370)
	852,060,060	819,926,187

Учет займов ведется в соответствии с МСФО (IAS) 23 по справедливой стоимости на отчетную дату. В связи с тем, что сверка задолженности по займам ведется с фактическими данными, дисконтированная стоимость займов указана отдельной строкой.

4.17 Налогообложение (строка баланса 316)

	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Отложенные налоговые обязательства	3,087,087	3,087,087
	3,087,087	3,087,087

В соответствии с МСФО 12 отложенное налоговое обязательство(актив) определяется расчетным путем и корректируется по окончании каждого финансового года.

Отложенные налоги отражают чистое налоговое влияние временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных для целей бухгалтерского и налогового учета. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитаны по ставкам, применение которых

ождается в течении периода возмещения активов или погашения обязательств.

4.18 Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями
 (строка баланса 319)

Структура долгосрочных обязательств по договорам с покупателями:

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Долгосрочные авансы, полученные от покупателей (КАД)	43,785,915	43,410,110
	43,785,915	43,410,110

4.19 Прочие долгосрочные обязательства (строка баланса 321)

Структура долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности:

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
Доходы будущих периодов (единовременные комиссии, комиссии за резервирование) МСФО (IFRS) 9	15,520,621	13,756,827
Долгосрочные контрактные обязательства, начисленные по МСФО (IFRS) 9 (по будущим процентам)	135,663,579	135,663,580
Доходы будущих периодов	70,939	
	151,255,139	149,420,407

4.20 Капитал (строка 410 баланса)

В 2013 г. уставный капитал Общества был оплачен Единственным акционером путем внесения имущества в оплату акций в размере 1,065,421 тыс. тенге, а также денежных средств в размере 361,563 тыс. тенге. Количество объявленных акций Компании, оплаченных Единственным акционером, составило 2,065,421 штуки простых акций номинальной стоимостью в размере 1,000 тенге.

В 2014 году Общество зарегистрировало дополнительную эмиссию акций в размере 329,429 штук. Акции были оплачены единственным акционером деньгами на сумму 179,738 тыс. тенге, нематериальными

активами 1,391 тыс. тенге, основными средствами на сумму 602,467 тыс. тенге.

В 2015 году Общество зарегистрировало дополнительную эмиссию акций в размере 132,199 тыс. тенге. Акции были оплачены путем внесения имущества в сумме 132,199 тыс. тенге. В январе 2015 года пакет акций Общества передан в доверительное управление АО «НК «Қазақстан Темір Жолы».

Постановлением Республики Казахстан от 20 сентября 2018 года №578 государственный пакет акций был передан Министерству по инвестициям и развитию Республики Казахстан.

В июне 2023 года Общество приняла в собственность 100% доли участия в уставном капитале товарищества с ограниченной ответственностью «Казахавтодор» от государственного учреждения «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан» основании Постановления Правительства Республики Казахстан от 8 сентября 2022 года №670, решения Совета директоров Общества от 13 марта 2023 года №90/23 и приказа КГИП от 20 марта 2023 года.

4.21 Резервы (строка 413 баланса)

Данная статья включает в себя следующие элементы:

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2023 г	на 31 декабря 2022 г
Резервный капитал	636	636
	636	636

4.22 Выручка

Данная статья включает в себя следующие элементы:

<i>В тысячах тенге</i>	за 1 полугодие 2023 г.	за 1 полугодие 2022 г.
Доходы от услуг по организации работ автомобильными дорогами общего пользования	7,108,595	3,818,182
	7,108,595	3,818,182

В финансовой отчетности в соответствии с анализом согласно МСФО (IFRS) 15 в рамках договоров доверительного управления по государственной программе 233, а также договоров о выполнении государственного задания по программам 003, 240 и 091

выручка/себестоимость по строительству, реконструкции, ремонту и содержанию автомобильных дорог отражены в свернутом виде, т.к., Общество является агентом между МИИР РК (заказчик) в лице КАД МИИР РК, подрядчиками (фактический исполнитель) и отражает в учете выручку в пределах понесенных затрат.

4.23 Прочие доходы

Прочие доходы включают следующие статьи:

<i>В тысячах тенге</i>	за 1 полугодие 2023г.	за 1 полугодие 2022г.
Доходы от аренды	2,147	2,222
Доходы от курсовой разницы	10,171,335	17,139,260
Доходы по штрафам, неустойкам	107,071	253,441
Прочие доходы	420,426	324,559
	10,700,979	17,719,482

В «Прочих доходах» основную долю в уменьшении доходов повлияло изменение курса доллара. Обществом был пересмотрен порядок отражения начисленных штрафов, неустоек подрядным организациям, подлежащие перечислению в бюджет. Ранее аналогичные штрафы отражались в прочих доходах по поступлениям от подрядных организаций и соответственно в прочих расходах при перечислении в бюджет. В настоящее время все поступления от подрядных организации по штрафам, неустойкам аккумулируются на счете кредиторской задолженности, который будет уменьшен при перечислении в бюджет.

4.24 Себестоимость реализованных товаров и услуг

<i>в тыс. тенге</i>	за 1 полугодие 2023 г.	за 1 полугодие 2022 г.
Заработная плата и соответствующие налоговые отчисления	2,690,591	1,788,494
Сырье и материалы	1,047,435	518,611
Услуги транспортировки	23,213	22,614
Налоги кроме подоходного	4,231	8,042
Износ и амортизация	98,704	94,945
Расходы по содержанию платных автомобильных дорог	1,554,853	33,766

АО «НК «ҚазАвтоЖол»
 Пояснительная записка к финансовой отчетности по состоянию на 30 июня
 2023г.

Техническое обслуживание и ремонт основных средств	138,264	83,276
Техническое обслуживание программного обеспечения	60,281	5,054
Коммунальные услуги	142,062	98,552
Услуги связи	55,048	47,790
Аренда	178,950	196,058
Расходы по охране	79,017	55,175
Страхование	4,044	11,613
Командировочные расходы	94,056	50,497
Прочее	126,627	33,552
	6,297,376	3,048,039

4.25 Административные расходы

Расходы по финансированию включают следующие элементы:

в тыс. тенге	за 1 полугодие 2023 г.	за 1 полугодие 2022 г.
Заработная плата и соответствующие налоговые отчисления	757,445	587,634
Амортизационные отчисления	42,036	37,011
Банковские услуги	5,187	3,252
Профессиональные услуги	93,985	13,278
Командировочные расходы	17,874	10,658
Услуги связи	7,838	8,591
Коммунальные услуги	5,552	5,108
ТМЗ и канцелярские товары	10,593	7,800
Расходы на аренду	98,282	96,812
Налоги и сборы	14,673	7,691
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	5,222	7,770
Штрафы	18,323	9
Расходы по страхованию	15,452	7,457
Прочее	49,539	26,064
	1,142,001	819,135

4.26 Прочие расходы

В тысячах тенге	за 1 полугодие 2023 г.	за 1 полугодие 2022 г.
От курсовой разницы	7,545,463	35,393,100

Прочие расходы	279,993	493,572
	7,825,456	35,886,672

4.27 Доверительное управление

30 мая 2013 г. был заключен договор доверительного управления между Комитетом государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК (далее – «Комитет»), Министерством транспорта и коммуникаций РК и АО «НК «ҚазАвтоЖол» о передаче в доверительное управление АО «НК «ҚазАвтоЖол» участка автомобильной дороги общего пользования республиканского значения «Астана-Щучинск» сроком на 10 лет без права последующего выкупа. Договор доверительного управления зарегистрирован в Министерстве юстиции Республики Казахстан 1 июля 2013 г.

Доверительное управление Объектом включает взимание платы за проезд транспортных средств, содержание и текущий ремонт автомобильной дороги.

Передача автомобильной дороги не влечет за собой перехода права собственности. Компания ведет учет по доверительному управлению отдельно от учета операций и событий, не связанных с доверительным управлением.

В рамках данного Договора доверительного управления Компания имела следующие операции:

	31 июня 2023г.	31 декабря 2022г.
Задолженность по ДДУ на начало года	136,804	69,991
Начисленное вознаграждение Компании	0	(34,200)
Выплата чистого дохода	0	(69,991)
Приобретение(+)/передача (-) активов для передачи собственнику	718,516	(6,594,909)
Доход	13,190,816	24,737,258
Себестоимость	(7,604,847)	(14,348,031)
Административные расходы за период	(386,352)	(683,693)
Прочие доходы/расходы, нетто	(19,906)	(934,316)
Расходы по текущему подоходному налогу	(957,951)	(2,005,305)
Кредиторская задолженность Компании перед КАД	5,077,080	136,804
Активы, удерживаемые для передачи собственнику	7,476,401	8,194,917

Задолженность по договору доверительного управления платными дорогами, включая активы, удерживаемые для передачи собственнику	12,553,481	8,331,721
--	-------------------	------------------

Договор не дает право Компании на получение выручки, т.к. Компания является доверительным управляющим осуществляющим взимание платы за проезд транспортных средств и содержание и текущий ремонт автомобильной дороги от имени Комитета. Соответственно, вся выручка в виде платы за проезд транспортных средств и соответствующие расходы элиминируются, и нетто результат отражается либо как кредиторская задолженность перед Комитетом, либо как дебиторская задолженность от Комитета, в зависимости от того превышает ли выручка от платы за проезд расходы Компании по содержанию данной дороги.

В 2016 г. были заключены договоры доверительного управления между Комитетом, Министерством по инвестициям и развитию РК и АО «НК «ҚазАвтоЖол» о передаче в доверительное управление участков автомобильных дорог общего пользования республиканского значения АО «НК «ҚазАвтоЖол» в целях реализации Государственной программы инфраструктурного развития «Нұрлы Жол» на 2015-2019 годы, участков автомобильных дорог: «Талдыкорган – Калбатау - Усть-Каменогорск», «Мерке-Бурылбайтал», «Калбатау-Майкапшагай», «Курты-Бурылбайтал», в 2017 году о передаче участка «Юго-Западный обход г.Астаны», в 2018 году по «Караганда-Балхаш», в 2019 году по «Атырау-Астрахань», «Курты-Капшагай», «Актобе-Кандыгай», в 2021 году по «Кызылорда-Жезказган» сроком на 20 лет без права последующего выкупа.

Главный бухгалтер



Г. Мелеубаева