

**Акционерное общество**  
**«Национальная компания «КазАвтоЖол»**  
**Финансовая отчётность**

в соответствии с Приказом Министра Финансов  
Республики Казахстан №404 от 28 июня 2017 года с  
изменениями и дополнениями, утвержденными приказом  
Министерства финансов Республики Казахстан №665 от  
1 июля 2019 года

*За 1 полугодие 2024 года*

## Бухгалтерский баланс

по состоянию на " 30 " июня 2024 года (неаудированная)

Периодичность: ежемесячная

Куда представляется: в ФПК

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
<b>I. Краткосрочные активы:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	10	71 968 170	39 256 435
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	1 003 840	802 038
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	205 845 851	70 073 169
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	17		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	18		
Текущий подоходный налог	19	1 417 385	
Запасы	20	105 330	1 103 483
Биологические активы	21		
Прочие краткосрочные активы	22	80 115 058	94 296 268
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)</b>	<b>100</b>	<b>360 455 644</b>	<b>205 531 393</b>
<b>Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи</b>	<b>101</b>	<b>2 113 408</b>	<b>3 899 635</b>
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизационной стоимости	110	14 455	16 122
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	25 421 070	25 421 070
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	709 630 843	694 223 623
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	1 068 514	1 184 132
Актив в форме права пользования	122	23 747 865	10 846 671
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	10 055	8 084
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127	346 701 586	355 594 358
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)</b>	<b>200</b>	<b>1 106 594 388</b>	<b>1 087 294 060</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>		<b>1 469 163 440</b>	<b>1 296 725 088</b>

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	106 695 103	108 905 413
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	11 505 648	10 260 736
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214		
Краткосрочные оценочные обязательства	215	1 452 689	1 666 613
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217		
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	85 208 905	72 488 171
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	25 012 112	27 489 912
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)</b>	<b>300</b>	<b>229 874 457</b>	<b>220 810 845</b>
<b>Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи</b>			
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	1 005 346 940	860 453 687
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	39 889 293	20 020 648
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316	1 334 047	1 334 047
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	27 937 173	27 488 840
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	185 302 401	184 986 088
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)</b>	<b>400</b>	<b>1 259 809 854</b>	<b>1 094 283 310</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	27 763 849	27 763 849
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413	636	636
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	-48 285 356	-43 133 552
Прочий капитал	415		
Доля неконтролирующих собственников			
<b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 415)</b>	<b>420</b>	<b>-20 520 871</b>	<b>-15 369 067</b>
Доля неконтролирующих собственников	421		
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>-20 520 871</b>	<b>-15 369 067</b>
<b>Баланс (строка 300 + строка 301+ строка 400 + строка 500)</b>		<b>1 469 163 440</b>	<b>1 299 725 088</b>



Руководитель \_\_\_\_\_ Сагиндыкова Р.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 01.01.2024г. по 30.06.2024г. (неаудированная)

Наименование организации АО "НК "КазАвтоЖол"

за период, заканчивающийся " 30 " июня 2024 года

Ед. изм.: тысяча тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	5 639 225	5 937 939
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	4 402 791	5 126 720
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>12</b>	<b>1 236 434</b>	<b>811 219</b>
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	1 149 602	1 142 001
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строк с 012 по 014)</b>	<b>20</b>	<b>86 832</b>	<b>-330 782</b>
Финансовые доходы	21	21 166 035	20 526 739
Финансовые расходы	22	21 035 348	19 171 214
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие доходы	24	18 856 214	10 700 979
Прочие расходы	25	21 005 260	7 825 456
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строк с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>-1 931 527</b>	<b>3 900 266</b>
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-220 277	-58 379
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>-2 151 804</b>	<b>3 841 887</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>-2 151 804</b>	<b>3 841 887</b>
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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		

<b>Итого прочих совокупный доход подлежащий реклассификации в доходы или в расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)</b>	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 долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
<b>Итого прочих совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)</b>	440	0	0
<b>Общий совокупный доход (строка 300+строка 400)</b>	500	-2 151 804	3 841 887
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			

Руководитель  Сагиндыкова Р.А.

Главный бухгалтер  Медеубаева 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 01.01.2024г. по 30.06.2024г. (неаудированная)

Периодичность: ежемесячная

Куда представляется: в ФПК

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

Наименование организации АО "НК "ҚазАвтоЖол"

за период, заканчивающийся "30" июня 2024г.

Ед. изм.: тысяча тенге

Наименование показателей	Код строк и	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	110 633 980	184 233 019
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	108 068 389	177 807 438
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	85 385	3 658 807
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	2 480 206	2 766 774
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	127 938 148	200 479 960
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	80 628 100	140 807 768
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	1 091 177	235 106
выплаты по оплате труда	23	3 275 501	3 400 956
выплата вознаграждения	24	5 900 743	9 303 912
выплаты по договорам страхования	25	58 954	86
подоходный налог и другие платежи в бюджет	26	5 614 322	5 849 890
прочие выплаты	27	31 369 351	40 882 242
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>30</b>	<b>-17 304 168</b>	<b>-16 246 941</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	40	18 650 379	37 101 130
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	18 650 379	37 101 130
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)</b>	<b>60</b>	<b>160</b>	<b>10 755</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	61		10 755
приобретение нематериальных активов	62		
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	160	
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)</b>	<b>80</b>	<b>18 650 219</b>	<b>37 090 375</b>
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>	<b>90</b>	<b>47 469 633</b>	<b>2 225 929</b>
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		
получение займов	92	46 552 000	
полученные вознаграждения	93	585 797	1 581 313
прочие поступления	94	331 836	644 616
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>	<b>100</b>	<b>16 158 436</b>	<b>23 754 044</b>
в том числе:			
погашение займов	101	16 158 436	23 754 044
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)</b>	<b>110</b>	<b>31 311 197</b>	<b>-21 528 115</b>
<b>4. Влияние обменных курсов валют к тенге</b>	<b>120</b>	<b>256 289</b>	<b>1 871 015</b>
<b>5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>130</b>		
<b>6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)</b>	<b>140</b>	<b>32 913 537</b>	<b>1 186 334</b>
<b>7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>150</b>	<b>40 058 473</b>	<b>38 872 139</b>
<b>8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>160</b>	<b>72 972 010</b>	<b>40 058 473</b>

Руководитель \_\_\_\_\_ Сагидькова Р.А.

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_ Медеубаева Г.К.

Место печати



Отчет об изменениях в капитале  
с 01.01.2024 г. по 30.06.2024 г. (неаудированный)

Периодичность: ежемесячная

Отчет об изменениях в капитале

Куда представляется: в ФЛК

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

Наименование организации АО "НК "ҚазАвтоЖол"

за период, заканчивающийся "30" июня 2024 года

Ед. изм.: тысяча тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Собственные доли внеинструмент	Резервы	Нераспределенная прибыль (пересчитанный)		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	2 342 779			636	-67 091 878		-64 748 463
Изменение в учетной политике	11							
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	2 342 779			636	-67 091 878		-64 748 463
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200					20 958 326		20 958 326
Прибыль (убыток) за год	210					20 958 326		20 958 326
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300							0
в том числе:								
Прочие операции	319	25 421 070						25 421 070
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	27 763 849	0	0	636	-46 133 552	0	-18 369 067
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	27 763 849	0	0	636	-46 133 552	0	-18 369 067
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620):	600					-2 151 804		-2 151 804
Прибыль (убыток) за год	610					-2 151 804		-2 151 804
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718):	700	0				0		0
Взносы собственников	711							0
Прочие операции	719							0
Сальдо на 30 июня отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700+строка 719)	800	27 763 849	0	0	636	-48 285 356		-20 520 871



Сәгинбайева Р.А.

Мелеубаева 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 транспорта Республики Казахстан (далее – «Единственный акционер» или «МТ РК»).

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.Сыганак д.60/4.

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 17 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».

18 февраля 2016 года между Компанией и Европейским Банком Реконструкции и Развития (далее – «ЕБРР») подписано кредитное соглашение на сумму 103.000 тыс. долларов США, в соответствии с которым финансируется проект по реконструкции участка автомобильной дороги «Курты – Бурылбайтал» км 2214-2295.

26 октября 2016 года между Компанией и ЕБРР 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.

4 ноября 2016 года между Обществом и Экспортно-Импортным Банком Китая (далее – «ЭксИм Банк Китая») подписано кредитное соглашение на общую сумму 795.962 тыс. долларов США, в соответствии с которым финансируются проекты по реконструкции участков автомобильной дороги «Талдыкорган-Калбатау-Усть-Каменогорск».

В 2017 году между Обществом и ЭксИм Банк Китая подписаны кредитные соглашения на общую сумму 871.615 тыс. долларов США, в соответствии с которым будут финансироваться проекты по реконструкции участков автомобильной дороги «Калбатау-Майкапшагай»,

«Талдыкорган-Калбатау-Усть-Каменогорск», «Мерке-Бурылбайтал» и «Обход г. Астана».

В 2018 году между Обществом и ЭксИм Банк Китая подписано кредитное соглашение на общую сумму 727.212 тыс. долларов США, в соответствии с которым будет финансироваться проект по реконструкции участков автомобильной дороги «Караганда-Балхаш».

31 мая 2019 года между Компанией и ЕБРР подписано кредитное соглашение на сумму 103.790.233 тыс. тенге, в соответствии с которым финансируется проект реконструкции автомобильной дороги «граница Российской Федерации (на Орск)-Актобе-Атырау-граница Российской Федерации (на Астрахань)» км 616-833, включая северный обход г. Атырау.

26 ноября 2019 года между Обществом и ЕБРР подписано кредитное соглашение на сумму 34.479.731 тыс. тенге, в соответствии с которым финансируется проект реконструкции коридора Центр-Юг «Астана-Караганда-Балхаш-Алматы» автомобильной дороги республиканского значения «Капшагай-Курты» км 0-67.

24 декабря 2019 года между Обществом и Консорциумом в составе: ТОО «Computer Vision Technologies», ТОО «Темиржол Жондеу» и «FAR EASTERN ELECTRONIC TOLL COLLECTION CO., LTD.», был заключен договор со сроком на 11 лет по устройству и обслуживанию системы взимания платы за проезд по автомобильным дорогам республиканского значения. Общая сумма договора составила 138.777.010 тыс. тенге без учета НДС, которая состоит из стоимости капитальных работ в размере 25.688.029 тыс. тенге и стоимости услуг сервисного обслуживания в размере 113.108.981 тыс. тенге. Возмещение инвестиций планируется осуществляться только за счет средств, поступающих от взимания платы с ведением учета по каждому участку. В случае недостаточности средств от взимания платы для осуществления платежа по возмещениям инвестиций, недостающая сумма переносится на последующий период и выплачивается при достаточности средств.

17 сентября 2020 года между Обществом и Азиатским банком развития (далее – «АБР») подписано кредитное соглашение №3829KAZ на сумму 64.025.854 тыс. тенге, в соответствии с которым финансируется проект реконструкции участка автомагистрали между Актобе и Кандыагаш протяженностью приблизительно 89 км, включая расширение дороги в соответствии со стандартом I категории, строительство зон придорожного сервиса с санитарно-гигиеническими условиями для женщин, реконструкцию мостов, строительство двух обходов в селах и городах и некоторые улучшения безопасности дорожного движения.

В 2021 году между Обществом и ЕБРР подписано кредитное соглашение на сумму 96.918.422 тыс. тенге, в соответствии с которым финансируется проект реконструкции участка «Кызылорда-Жезказган» км

12-424 автомобильной дороги республиканского значения А-17 «Қызылорда-Павлодар-Успенка-гр.РФ».

28 мая 2024 года между Обществом и Евразийским банком развития (ЕАБР) подписано кредитное соглашение на сумму 100.000 тыс. долларов США, в соответствии с которым дофинансируются проекты реконструкции участков автомобильной дороги республиканского значения «Атырау-Астрахань» км 616-833 и «Актобе-Кандыагаш» км 11-100.

28 июня 2024 года между Обществом и Банком развития Казахстана (БРК) подписано кредитное соглашение на сумму до 1.000 млн. долларов США, в соответствии с которым финансируются проекты на осуществление среднего ремонта участков автомобильной дороги республиканского значения.

## **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 цене 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 010 Баланса)**

	на 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Денежные средства на банковских счетах	71,620,043	38,923,320
Денежные средства в кассе	327,440	324,527
Денежные средства в пути	20,687	8,588
Итого	71,968,170	39,256,435

По состоянию на 30 июня 2024 г. и 31 декабря 2023 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 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Денежные средства, ограниченные в использовании	1,003,840	802,038
	<b>1,003,840</b>	<b>802,038</b>

В прочих краткосрочных финансовых активах отражаются денежные средства на счетах Казначейства. Данные средства поступают от Комитета автомобильных дорог для оплаты подрядным организациям и используются строго по назначению, поэтому они считаются ограниченными в использовании.

**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 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Задолженность покупателей и заказчиков	205,546,689	69,530,282
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	299,172	542,887
	<b>205,845,861</b>	<b>70,073,169</b>

**Краткосрочная дебиторская задолженность**

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма, тыс.тг.	Доля %	Дата возникно	Дата погашени	Причины возникновени	Проср очена:
-------	-----------------------	----------------	--------	---------------	---------------	----------------------	--------------

АО «НК «ҚазАвтоЖол»

Пояснительная записка к финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2024г.

				веня	я	я	
1	РГУ "Комитет автомобильных дорог МТ РК"	197 767 828	96,21%	01.01.2023	31.12.2024	за СМР (часть РБ)	нет
2	ТОО КАЖсервис (Казавтодор ТОО)	2 509 474	1,22%			Передача ТМЗ на обслужива-ние платной дороги. возмещение ком.услуг	нет

41 975	<b>Прочая дебиторская задолженность,</b> информация по остальным дебиторам (укажите кол-во контрагентов в ячейке слева)				2,57%
		5 269 387			

<b>Всего дебиторская задолженность:</b>	<b>205 546 689</b>	<b>100%</b>
в т.ч.		
Просроченная	3 972 643	1,93%

**4.4 Товарно-материальные запасы (строка 020 Баланса)**

Запасы представлены в следующей структуре:

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Материалы	3,801	619,374
Топливо	21,021	42,240
Запасные части	55,114	249,295
Прочие материалы	25,394	192,574
	<b>105,330</b>	<b>1,103,483</b>

**4.5 Прочие краткосрочные активы (строка 022 Баланса)**

Структура прочих краткосрочных активов следующая:

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Авансы, выданные под выполнение работ и оказание услуг, под поставку запасов в том числе:		
текущая	45,825,941	69,266,077
Резерв по сомнительным требованиям	49,329,952	72,324,669
Прочие краткосрочные активы	-3,504,011	-3,058,592
	34,289,117	25,030,191
	<b>80,115,058</b>	<b>94,296,268</b>

АО «НК «ҚазАвтоЖол»

Пояснительная записка к финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2024г.

Уменьшение прочих краткосрочных активов связано с удержанием аванса в течение отчетного периода.

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

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизационной стоимости (облигации в АО "Bank RBK")	14,455	16,122
	<b>14,455</b>	<b>16,122</b>

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

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Инвестиции в дочернюю компанию (ТОО «Казахавтодор»)	25,421,070	25,421,070
	<b>25,421,070</b>	<b>25,421,070</b>

Согласно Постановления Правительства от 8 сентября 2022 года №670, приказа Комитета государственного имущества и приватизации МФ РК от 20 марта 2023 года №283 было принято решение передать в оплату акций Общества 100% долю участия ТОО «Казахавтодор». Процедуры по выпуску акций и перерегистрации ТОО «Казахавтодор» были завершены в июне т.г.

**4.8 Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (Строка 117 Баланса)**

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма, тыс.тг.	Доля %	Дата возникновения	Дата погашения	Причины возникновения	Просрочена:
1	РГУ Комитет автомобильных дорог МТ РК	709 630 843	100%	31.12.2018	31.12.2039	За СМР (займовая часть)	нет

<i>Прочая дебиторская задолженность, информация по остальным дебиторам (укажите кол-во контрагентов в ячейке слева)</i>		0%
---	--	----

<b>Всего дебиторская задолженность:</b>	<b>709 630 843</b>	<b>100%</b>
в т.ч.		
Просроченная		<b>0%</b>

## 4.9 Основные средства (Строка 121 Баланса)

Движение основных средств по состоянию на 30 июня 2024 года:  
(тыс. тенге)

	Первоначальная стоимость:	Земли	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Машинны	Оборудование	Транспортные средства	Компьютерные и периферийные устройства	Производственный и принадлежн	Прочие основные средства	Офисная мебель и прочие основные средства	ВСЕГО
<b>Сальдо на 31.12.23 г.</b>	65,646	754,661		1,894,770	172,064	407,333	299,112	0		68,650	3,662,236	
Приобретено							1,000			445	1,445	
Поступило в счет пополнения Уставного капитала												
Поступление с запасов										1,556	1,556	
Увеличение стоимости				14,097							14,097	
<b>Итого поступило</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>14,097</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,000</b>	<b>0</b>		<b>2,001</b>	<b>17,098</b>	
<b>Выбытие</b>												
Списание							996				996	
<b>Итого выбыло</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>996</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>996</b>	
<b>Сальдо на 30.06.24г.</b>	<b>65,646</b>	<b>754,661</b>		<b>1,908,867</b>	<b>172,064</b>	<b>407,333</b>	<b>299,116</b>	<b>0,0</b>		<b>70,651</b>	<b>3,678,338</b>	
<b>Амортизация:</b>												
<b>Сальдо на 31.12.23 г.</b>	<b>0</b>	<b>(282,870)</b>		<b>(1,615,464)</b>	<b>(149,612)</b>	<b>(201,731)</b>	<b>(166,955)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(61,473)</b>	<b>(2,478,105)</b>	
Амортизация за период		-25,788		-63,824	-3,492	18,194	-19,079			-2,338	-132,715	
Амортизация по выбывшим активам							997				997	
Корректировка ошибок прошлых лет												
<b>Итого уменьшение амортизации</b>	<b>0</b>	<b>(25,788)</b>		<b>(63,824)</b>	<b>(3,492)</b>	<b>(18,194)</b>	<b>(18,082)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(2,338)</b>	<b>(131,718)</b>	
<b>Сальдо 30.06.24г.</b>		<b>(308,658)</b>		<b>(1,679,288)</b>	<b>(153,104)</b>	<b>(219,925)</b>	<b>(185,037)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>(63,811)</b>	<b>(2,609,823)</b>	
<b>Остаточная стоимость:</b>												
<b>Сальдо на 31.12.23 г.</b>	<b>65,646</b>	<b>471,791</b>	<b>0</b>	<b>279,306</b>	<b>22,452</b>	<b>205,602</b>	<b>132,157</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7,177</b>	<b>1,184,131</b>	
<b>Сальдо на 30.06.24г.</b>	<b>65,646</b>	<b>446,003</b>	<b>0</b>	<b>229,579</b>	<b>18,960</b>	<b>187,408</b>	<b>114,079</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6,840</b>	<b>1,068,514</b>	

## Расшифровка основных средств:

№ п/п	Наименование актива	Сумма	Доля %	Дата возникновения	Применение
1	Административное здание	189 304	18%	30.12.2020г.	административное здание
2	Административное здание	71 892	7%	07.04.2014г.	административное здание
3	Всесезонная комбинированная машина д/содержания дорог МАН №238 СВ 01	20 505	2%	01.07.2015г.	содержание автомобильных дорог республиканского значения
4	Всесезонная комбинированная машина д/содержания дорог МАН №163 ВZ-01	15 277	1 %	01.07.2015г.	содержание автомобильных дорог республиканского значения
5	Специализированная дорожная машина д/зимней и летней уборки больших поверхностей MERCEDES AXOR	26 481	2%	01.01.2016г.	содержание автомобильных дорог республиканского значения

3 007	<i>Прочие, информация по остальным основным средствам (укажите кол-во в ячейке слева)</i>	745 056	70%
-------	---	---------	-----

<b>Всего основных средств:</b>	1 068 515	
<b>В т.ч.</b>		
недвижимость	323 459	30%

**4.10 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.

**4.11 Прочие долгосрочные активы (строка 127 Баланса)**

<i>В тысячах тенге</i>	<b>на 30 июня 2024 г.</b>	<b>на 31 декабря 2023 г.</b>
• Долгосрочные авансы выданные в том числе:		
текущая	158,694,126	161,812,213
просроченная	445,857	445,857
Контрактные активы, начисленные по	188,007,460	193,782,145

МСФО (IFRS) 9 (возмещение по будущим процентам)

346,701,586

355,594,358

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

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Краткосрочные займы	37,001,219	68,062,504
- Европейский Банк Реконструкции и развития (ЕБРР)	2,941,769	8,567,715
- Экспортно-Импортный Банк Китая	34,059,450	59,494,789
Задолженность по банковским вознаграждениям	10,994,905	9,514,632
Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками	58,698,979	31,328,277
	<b>106,695,103</b>	<b>108,905,413</b>

№ п/п	Наименование дебитора	Сумма	Доля %	Дата возникновения	Дата погашения	Причины возникновения	Просрочена:
1	Филиал ТОО "Китайская Компания по строительству и развитию "Синьсин"	15 659 582	26,68%	31.05.2024	31.07.2024	За СМР	нет
2	КГИП МФ РК	15 223 841	25,93%	31.12.2023	31.12.2024	Чистый доход по платной дороге и активы, подлежащие передаче	нет
3	ТОО КАЖсервис	6 987 698	11,9%	30.06.2024	31.07.2024	За содержание а/д	нет
4	Жамбылский филиал АО "Тодина Констрауциони Дженерали С.п.А."	4 788 594	8,16%	31.05.2024	31.07.2024	За СМР	нет
5	Филиал CITIC Construction Co., Ltd в Казахстане	3 472 554	5,92%	30.06.2024	31.07.2024	За СМР	нет

255	Прочая кредиторская задолженность, информация по остальным кредиторам) (укажите кол-во контрагентов в ячейке слева)					12 566 710	21,41%
-----	---	--	--	--	--	------------	--------

Всего кредиторская задолженность:	58 698 979	
в т.ч.		
Просроченная		0%

#### 4.13 Прочие краткосрочные финансовые обязательства (строка 213 Баланса)

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Удержанные 5% на гарантийный период строительства	7,914,616	8,257,404
Гарантийные взносы по обеспечению исполнения договора	2,539,016	1,658,952
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	1,052,016	344,380
	<b>11,505,648</b>	<b>10,260,736</b>

#### 4.14 Краткосрочные резервы (строка 215 Баланса)

Структура краткосрочных резервов следующая: <i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Краткосрочные оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	1,452,689	1,666,613
Оценочные обязательства по юрид. претензиям	0	0
	<b>1,452,689</b>	<b>1,666,613</b>

#### 4.15 Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями (строка 219 Баланса)

Структура краткосрочных обязательств по договорам с покупателями:

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Авансы, полученные от покупателей (КАД)	85,208,905	72,488,171
	<b>85,208,905</b>	<b>72,488,171</b>



**4.16 Прочие краткосрочные обязательства (строка 222 Баланса)**

Структура прочих краткосрочных обязательств:

<i>В тысячах тенге</i>	<b>на 30 июня 2024 г.</b>	<b>на 31 декабря 2023 г.</b>
Задолженность по налогам и другим обязательным платежам	44,093	223,992
Контрактные обязательства, начисленные по МСФО (IFRS) 9 (по будущим процентам)	24,094,219	24,094,219
Авансы, полученные по платной дороге	869,513	2,864,469
Прочие краткосрочные обязательства	4,287	307,232
	<b>25,012,112</b>	<b>27,489,912</b>

**4.17 Долгосрочные займы (строка баланса 310)**

Структура долгосрочных займов:

<i>В тысячах тенге</i>	<b>на 30 июня 2024 г.</b>	<b>на 31 декабря 2023 г.</b>
Европейский Банк Реконструкции и развития (ЕБРР)	179,870,021	150,292,770
Азиатский Банк Развития	63,944,950	50,363,990
Экспортно-Импортный Банк Китая	722,626,451	666,926,052
Евразийский банк развития (ЕАБР)	47,146,000	
Дисконт долгосрочных займов	(8,240,482)	(7,129,125)
	<b>1,005,346,940</b>	<b>860,453,687</b>

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.

**4.18 Налогообложение (строка баланса 316)**

	<b>на 30 июня 2024 г.</b>	<b>на 31 декабря 2023 г.</b>
Отложенные налоговые обязательства	1,334,047	1,334,047
	<b>1,334,047</b>	<b>1,334,047</b>

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 ожидается в течении периода возмещения активов или погашения обязательств.

#### 4.19 Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями (строка баланса 319)

Структура долгосрочных обязательств по договорам с покупателями:

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Долгосрочные авансы, полученные от покупателей (КАД)	27,937,173	27,488,840
	<b>27,937,173</b>	<b>27,488,840</b>

#### 4.20 Прочие долгосрочные обязательства (строка баланса 321)

Структура долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности:

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
Доходы будущих периодов (единовременные комиссии, комиссии за резервирование) МСФО (IFRS) 9	14,724,362	14,408,049
Долгосрочные контрактные обязательства, начисленные по МСФО (IFRS) 9 (по будущим процентам)	170,507,100	170,507,100
Доходы будущих периодов	70,939	70,939
	<b>185,302,401</b>	<b>184,986,088</b>

#### 4.21 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 «Қазахавтодор» 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.

#### 4.22 Резервы (строка 413 баланса)

Данная статья включает в себя следующие элементы:

<i>В тысячах тенге</i>	на 30 июня 2024 г	на 31 декабря 2023 г
Резервный капитал	636	636
	<b>636</b>	<b>636</b>

#### 4.23 Выручка

Данная статья включает в себя следующие элементы:

<i>В тысячах тенге</i>	за январь- июнь 2024 г.	за январь- июнь 2023 г.
Доходы от услуг по организации работ автомобильными дорогами общего пользования	5,639,225	5,937,939
	<b>5,639,225</b>	<b>5,937,939</b>

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 КАД МТ РК (заказчик), подрядчиками

(фактический исполнитель) и отражает в учете выручку в пределах понесенных затрат.

#### 4.24 Прочие доходы

Прочие доходы включают следующие статьи:

<i>В тысячах тенге</i>	за январь- июнь 2024г.	за январь- июнь 2023г.
Доходы от аренды	2,164	2,147
Доходы от курсовой разницы	17,529,178	10,171,335
Доходы по штрафам, неустойкам	106,373	107,071
Услуги по аренде дорожно-строительной техники	600,272	0
Прочие доходы	618,227	420,426
	<b>18,856,214</b>	<b>10,700,979</b>

#### 4.25 Себестоимость реализованных товаров и услуг

<i>в тыс. тенге</i>	за январь- июнь 2024 г.	за январь- июнь 2023 г.
Заработная плата и соответствующие налоговые отчисления	2,352,316	2,690,591
Сырье и материалы	1,042,295	1,047,435
Услуги транспортировки	41,188	23,213
Налоги кроме подоходного	14,517	4,231
Износ и амортизация	95,246	98,704
Расходы по содержанию платных автомобильных дорог	23,339	384,197
Техническое обслуживание и ремонт основных средств	24,229	138,264
Техническое обслуживание программного обеспечения	5,013	60,281
Коммунальные услуги	55,453	142,062
Услуги связи	46,366	55,048
Расходы по охране	50,418	79,017
Аренда	128,974	178,950
Командировочные расходы	92,885	94,056
Страхование	20,049	4,044
Прочее	410,503	126,627
	<b>4,402,791</b>	<b>5,126,720</b>

**4.26 Административные расходы**

в тыс. тенге	за январь-июнь 2024 г.	за январь-июнь 2023 г.
Заработная плата и соответствующие налоговые отчисления	915,260	757,445
Амортизационные отчисления	37,968	42,036
Банковские услуги	5,794	5,187
Профессиональные услуги	42,197	93,985
Командировочные расходы	8,089	17,874
Услуги связи	8,659	7,838
Коммунальные услуги	8,311	5,552
ТМЗ и канцелярские товары	10,584	10,593
Расходы на аренду	32,178	98,282
Налоги и сборы	7,798	14,673
Расходы на ремонт и техническое обслуживание	5,890	5,222
Штрафы	2,461	18,323
Расходы по страхованию	15,129	15,452
Прочее	49,284	49,539
	<b>1,149,602</b>	<b>1,142,001</b>

**4.27 Прочие расходы**

<i>В тысячах тенге</i>	за январь-июнь 2024 г.	за январь-июнь 2023 г.
От курсовой разницы	19,725,846	7,545,463
Прочие расходы	1,279,414	279,993
	<b>21,005,260</b>	<b>7,825,456</b>

**4.28 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.

В 2020 и 2021 годах дополнительными соглашениями были включены следующие участки автомобильных дорог для взимания платы за проезд транспортных средств: «Астана-Темиртау», «Астана-Капшагай», «Алматы-Хоргос», «Уральск-гр.РФ (на Саратов)», «Уральск-гр.РФ (на Самару)», «Шымкент-гр.Узбекистана (на Ташкент)», «Актобе-гр.РФ (на Оренбург)», «Кызылорда-Шымкент», «Шымкент-Тараз», «Карабутақ-Кызылорда», «Щучинск - Кокшетау - Петропавловск», «Атырау-Бейнеу-гр.Узбекистана», «Нур-Султан-Костанай-гр.РФ (на Троицк)», «Нур-Султан-Павлодар», «Капшагай – Талдыкорган», «Тараз-Кайнар», «Павлодар – гр.РФ (на Омск)», «Павлодар – Семей – Калбатау», «Актобе-Уральск», «Ақтау-Бейнеу».

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:

	<b>30 июня 2024г.</b>	<b>31 декабря 2023г.</b>
<b>Задолженность по ДДУ на начало года</b>	<b>245,486</b>	<b>136,803</b>
Начисленное вознаграждение Компании		(61,372)
Выплата чистого дохода	(245,486)	(136,803)
Приобретение активов для передачи собственнику	(303,477)	(3,184,394)
Право пользование активами (лизинг)		(2,615,289)
Предоплата за долгосрочные активы		(982,143)
Доход	21,873,134	31,326,971
Себестоимость	(13,811,775)	(18,478,502)
Административные расходы за период	(363,456)	(885,031)
Прочие доходы/расходы, нетто	1,767,144	(2,642,722)
Расходы по текущему подоходному налогу	351,431	(2,232,032)
<b>Кредиторская (+)/дебиторская (-) зadолженность Компании перед КАД</b>	<b>9,513,001</b>	<b>245,486</b>
Переданы активы собственнику	2,089,703	7,479,677
Активы, удерживаемые для передачи собственнику	2,113,408	3,899,634
Предоплата за долгосрочные активы	982,143	982,143
Предоплата за активы, полученные по финансовому лизингу	2,615,289	2,615,289

---

<b>Задолженность по договору доверительного управления платными дорогами, включая активы, удерживаемые для передачи собственнику</b>	<b>15,223,841</b>	<b>7,742,552</b>
--	-------------------	------------------

---

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 транспорта РК (МТ РК) и Обществом о передаче в доверительное управление участков автомобильных дорог общего пользования республиканского значения 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-Кандыагаш», в 2021 году по «Кызылорда-Жезказган» сроком на 20 лет без права последующего выкупа. В 2024 году заключен договор о передаче в доверительное управление участков автомобильных дорог республиканского значения между Комитетом, МТ РК и Обществом для организации выполнения государственного задания по Программе 233 (средний ремонт) сроком на 10 лет без права последующего выкупа.

Главный бухгалтер



Г. Медеубаева