

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФО ПО ИТОГАМ 12 МЕС. 2019, (тыс. тенге)

1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

АО «Транстелеком» («Компания») было образовано в соответствии с законодательством Республики Казахстан в 1998 году в виде дочернего государственного предприятия. В 2004 году Компания была преобразована в акционерное общество «Транстелеком». Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица 31014-1910-АО было выдано департаментом юстиции г. Алматы 15 июня 2004 года. Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица 42964-1901-АО было выдано департаментом юстиции г. Нур-Султан (Астана) 17 апреля 2012 года в связи с передислокацией центрального аппарата в г. Нур-Султан (Астана).

Основной деятельностью Компании является предоставление широкого спектра телекоммуникационных и ИТ услуг, выполнение полного комплекса строительно-монтажных работ, а также проведения изыскательской и проектной деятельности на территории Республики Казахстан. По состоянию на 30 сентября 2019 и 2018 годов Компания имела 14 филиалов в разных городах Республики Казахстан.

Приказом Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий «О республиканском разделе Государственного регистра субъектов естественных монополий» от 24 января 2005 года №16-ОД Компания была включена в Республиканский раздел Государственного регистра субъектов естественной монополии по услуге по предоставлению в пользование телефонной канализации. Кроме того, Приказом Комитета по регулированию естественных монополий от 31 декабря 2015 года №494-ОД и Приказом по защите конкуренции Министерства национальной экономики Республики Казахстан от 12 августа 2016 года №212-ОД Компания включена в Государственный реестр субъектов рынка, занимающих доминирующее (монопольное) положение на определенном товарном рынке по следующим видам услуг:

- услуга телеграфной связи;
- услуга по предоставлению в аренду прямых пар (линий);
- услуга первичного доступа к сети Интернет (для операторов связи);
- услуга доступа к сети Интернет для конечных потребителей.

По состоянию на 31 декабря 2019 года акционерами Компании являлись акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (АО «НК «КТЖ») (51%) и Муханов Марлен Савитович (49%).

Государство, в лице АО «Фонд национального благосостояния «Самұқ-Қазына», является конечным акционером АО «НК «КТЖ».

16 апреля 2018 года заключен договор купли-продажи акций между Мухановым М. С. и АО «НК «КТЖ» по отчуждению 26% пакета акций минус 1 акция АО «Транстелеком» в пользу

Муханова М. С. По состоянию на 31 декабря 2019 года сделка купли-продажи акций не является завершённой.

Головной офис Компании расположен по адресу: 010000, Республика Казахстан, г. Нур-Султан, ул. Кунаева, 10.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Наименование имущества	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Балансовая стоимость на 31.12.2019	Процент износа
Земля	189 403		189 403	
Здания и сооружения	5 753 405	2 154 211	3 599 194	37%
Машины и оборудование	112 382 083	52 265 458	60 116 625	47%
Транспортные средства	469 089	292 011	177 078	62%
Прочие активы	458 739	268 182	190 602	58%
Незавершённое строительство			16 413 742	
ИТОГО	119 252 719	54 979 862	80 686 599	44%

Показатель	2019 г.	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Сумма капитальных затрат	14 839 627	24 092 127	4 474 663	6 117 393

По состоянию на 31 декабря 2019 года строительство в основном было представлено: строительством волоконно-оптической линии связи участков «Последней мили», местной сети, развития интернет на сумму освоения 3 310 млн тенге.

По состоянию на 31 декабря 2019 года капитальные затраты в основном были представлены: организацией системы розыскных мероприятий, прочим оборудованием на сумму освоения 11 530 млн тенге.

Источники финансирования: заемные средства 6 829 млн тенге, собственные средства 3 382 млн тенге, 29 млн тенге грант.

В течение двенадцати месяцев, закончившихся 31 декабря 2019 года, Компания капитализировала затраты по займам, предназначенным для финансирования:

- комплексных работ по строительству участков «Последней мили».

Общая сумма капитализации за двенадцать месяцев, закончившихся 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 гг. составила 24,963 тыс. тенге и 210 160 тыс. тенге, соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2019 года первоначальная стоимость активов в форме права пользования составила 1,154,016 тыс. тенге, накопленный износ по данным активам составил 152,333 тыс. тенге.

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Для получения доходов в рамках проекта Цифровые образовательные ресурсы (ЦОР) с НДС был введен нематериальный актив ЦОР-3 (образовательные объекты и цифровые образовательные ресурсы) на сумму 43 576 тыс. тенге.

Также в рамках проекта ЦОР и Организация услуг ОТТ телевидения было проведено увеличение стоимости актива на сумму 26 781 тыс. тенге и 12 591 тыс. тенге соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2019 года нематериальные активы, заложенные под обеспечение обязательств отсутствуют.

Наименование актива	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость на 31.12.2019	процент износа
Всего:	7 510 985	3 766 410	3 744 575	50
в том числе				
Лицензии и франшизы	2 022 623	1 158 774	863 849	57
Программное обеспечение	2 761 002	1 110 387	1 650 615	40
Прочие нематериальные активы, в том числе:	2 727 360	1 497 249	1 230 111	55
- Сертификат SSL Comodo WildcardSSL	98	75	23	77
- Комплект Dx2-Dx8 Dx10b-Dx14 АСУ ЭДТ Проект АСУ ЭДТ	2 727 262	1 497 174	1 230 088	55

7. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	31.12.2019 (неаудировано)	31.12.2018
Долгосрочные авансы выданные	818 655	3 107 387
Долгосрочная дебиторская задолженность работников	182 310	201 210
Долгосрочные предоставленные займы	124 611	-
Долгосрочный НДС к возмещению	60 635	94 496
Денежные средства ограниченные в использовании	20 100	404 511
Резерв по долгосрочным авансам выданным	- 818 655	- 818 655
Резерв под обесценение облигаций	-28 084	

Резерв по денежным средствам, ограниченным в использовании	- 113	-283 387
Итого	359 459	2 705 552

Долгосрочные предоставленные займы представляют собой облигации АО «First Heartland Jýsan Bank» с номинальной стоимостью 387 969 тыс. тенге. При этом финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости согласно выбранной бизнес-модели по МСФО 9 «Финансовые инструменты», предполагающую дисконтирование основного долга и вознаграждения. Текущая стоимость облигаций на 31.12.2019 составляет 124 612 тыс. тенге.

Долгосрочные контрактные активы отражены согласно МСФО 15 и представляют собой денежные суммы, на которые АО «Транстелеком» получит безусловное право на возмещение только при полном исполнении договора. (АО «Казтрансгаз» на сумму 314 189 тыс. тенге и АО «Казгеология» на сумму 4 194 тыс. тенге).

Финансовые активы в составе прочих долгосрочных активов были выражены в следующих валютах:

	<u>31.12.2019</u> (неаудировано)	<u>31.12.2018</u>
Тенге	116,513	211,311
Доллары США	-	111,013
	<u>116,513</u>	<u>322,324</u>

8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	<u>31.12.2019</u> (неаудировано)	<u>31.12.2018</u>
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	3,501,326	3,805,724
Резерв по сомнительной задолженности	(499,255)	(99,733)
	<u>3,002,071</u>	<u>3,705,991</u>

По состоянию на 31 декабря 2019 года торговая дебиторская задолженность, возникающая вследствие договоров с покупателями, составила 3 501 326 тыс. тенге, ожидаемые кредитные убытки по такой торговой дебиторской задолженности за двенадцать месяцев, закончившихся 31 декабря 2019 года, составили 499 255 тыс. тенге.

9. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
НДС к возмещению	953 776	238 612
Предоплата за пользование лицензией	173 432	167 643
Предоплата по налогам, кроме подоходного налога	35 095	31 316
Прочая дебиторская задолженность работников	31 210	30 275
Задолженность сотрудников	16 094	22 343
Прочие краткосрочные финансовые инвестиции	4 826	18 736

Проценты к получению	45 668	2 021
Резерв по сомнительной задолженности	(810 366)	(538 466)
Прочая дебиторская задолженность	1 469 931	715 921
Итого	1,919,666	688,401

Краткосрочные контрактные активы отражены согласно МСФО 15 и представляют собой денежные суммы, на которые АО «Транстелеком» получит безусловное право на возмещение только при полном исполнении договора. (АО «НК «КТЖ» филиал «Дирекция по реализации крупных проектов» на сумму 127 925 тыс. тенге и АО «НК «КТЖ» филиал НЖС на сумму 5 633 тыс. тенге).

Прочая дебиторская задолженность работников представляет собой задолженность работников по покупке квартир в рассрочку в сумме 31 210 тыс. тенге (31 декабря 2018 года: 30,275 тыс. тенге).

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года финансовые активы в составе прочих текущих активов Компании были выражены в тенге.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31.12. 2019 (неаудировано)	31.12.2018
Денежные средства на счетах в банках	261,564	1,449,779
Депозиты до трех месяцев	19,343	161,529
Денежные средства на карт-счетах	5,112	6,364
Наличность в кассе	-	-
	286,019	1,617,672
Резерв на обесценение денежных средств и их эквивалентов	(83)	(4,858)
	285,936	1,612,814

По состоянию на 31 декабря 2019 года депозиты были представлены, в основном, депозитами, размещенными в долларах США на срок до трех месяцев со ставкой 0,15% годовых.

11. АКЦИОНЕРНЫЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНО ОПЛАЧЕННЫЙ КАПИТАЛ

Нераспределенный доход на 31.12.2019 года составил 14 854 579 тыс. тенге. Эмиссионный доход по финансовой помощи от АО «НК «КТЖ» - составляет 244 190 тыс.тенге. ИТОГО 15 098 769 тыс.тенге

За 2019 год получен чистый доход в размере 2 747 413 тыс. тенге. Итого капитал на 31.12.2019 г. составляет 27 340 256 тыс. тенге.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ

В результате применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Компания на 1 января 2019 года дополнительно признала активы в форме права пользования и соответствующие обязательства, состоящие из объекта недвижимости на сумму 908,821 тыс. тенге по ставке дисконтирования 15%, а также объекты сооружения на сумму 245 195 тыс. тенге по ставке дисконтирования 12,34%. Все арендные обязательства Компании выражены в тенге.

12. ЗАЙМЫ

			31.12.2019	31.12.18
АО «Банк развития Казахстана» («БРК») № 23-СМ-Z/05-02	2024	8.00%	13 488 710	16 486 202
Евразийский банк развития («ЕАБР») № 86	2020	9.00%	5 034 172	8 419 157
Евразийский банк развития № 137	2024	9.00%	4 910 218	5 802 945
Евразийский банк развития № 117	2019	11.50%		4 016 611
АО ДБ «Альфа-Банк» № 125	2023	11.25%	3 962 984	4 944 305
Евразийский банк развития № 112	2025	11.99%	8 149 934	7 800 391
АО ДБ «Альфа-Банк» № 123	2021	11.25%	4 885 561	4 798 370
Евразийский банк развития (ЕАБР) № 69	2026	11.4%	4 705 191	
Филиал №5 АО "Евразийский банк № 35/16-657	2020	14.0%	382 390	
За вычетом долгосрочных займов подлежащих погашению в течение 12 месяцев			12 801 603	13 416 145
Итого долгосрочная часть			32 717 557	38 851 836

Остаток задолженности по займам, обеспеченным гарантией АО «НК «ҚТЖ» («Гарант»), на 31 декабря 2019 года составляет 25 704 327 тыс. тенге. К данным займам относятся:

- заем, выданный БРК № 23-СМ-Z/05-02, остаток задолженности 13 488 710 тыс. тенге;
- заем, выданный ЕАБР № 86, остаток задолженности 5 034 172 тыс. тенге;
- заем, выданный ЕАБР № 137, остаток задолженности 4 910 218 тыс. тенге.

АО «БАНК РАЗВИТИЯ КАЗАХСТАНА»

26 июня 2014 г. Эмитент заключил Соглашение об открытии кредитной линии на общую сумму 25 420 927 тыс. тенге для строительства ВОЛС. Процентная ставка составляет 8% годовых. Заем обеспечен гарантией АО «НК «ҚТЖ». Выплата вознаграждения и основного долга осуществляется равными полугодовыми платежами, при этом выплата основного долга началась с июня 2016 г.

АО ДБ «Альфа-Банк»

26 июня 2017 года Компания заключила основное кредитное соглашение с АО ДБ «Альфа-Банк» №123.2090/2017 (далее «ОКС №123») с целью пополнения оборотных средств на сумму не более 3,000,000 тыс. тенге. 17 августа 2018 года к ОКС №123, было заключено дополнительное соглашение, согласно которому лимит наличного

финансирования был увеличен с 3,000,000 тыс. тенге до 5,000,000 тыс. тенге. Срок кредитной линии – до 30 ноября 2025 года. Действующая ставка вознаграждения составила 11,25% годовых.

17 августа 2018 года Компания заключила основное кредитное соглашение с АО ДБ «Альфа-Банк» №125.2090/2018 (далее «ОКС №125») для реализации проекта «Модернизация и развитие транспортной и транзитной сети» в рамках которого была открыта невозобновляемая кредитная линия на сумму 5,100,000 тыс. тенге. Действующая ставка вознаграждения составила 11,25% годовых.

Займы от АО ДБ «Альфа-Банк» обеспечены движимым имуществом Компании.

ЕАБР

24 июля 2018 года Компания заключила кредитный договор №112 с Евразийским банком развития с целью реализации инвестиционного проекта. Согласно данному договору, Компании предоставляется невозобновляемая кредитная линия сроком до 2025 года. 29 декабря 2018 года Компания заключила Дополнительное соглашение к Кредитному договору Евразийским банком развития, заключенного 24 июля 2018 г. в части изменения процентной ставки с 11.500% до 11.999 %. Данный заем обеспечен недвижимым имуществом Компании, денежными средствами, поступающими по договору с «АО «НК «ҚТЖ» от 16 марта 2017 года, а также залогом денежных средств в сумме 10,000 тыс. тенге.

8 мая 2019 года Компания заключила кредитный договор №69 с Евразийским банком развития с целью реализации инвестиционного проекта. Согласно данному договору, Компании предоставляется невозобновляемая кредитная линия сроком до 2026 года. 21 мая и 23 июля 2019 года в рамках данной кредитной линии были получены транши в сумме 3,388,500 тыс. тенге и 1,206,114 тыс. тенге соответственно. Данный заем обеспечен недвижимым имуществом Компании, денежными средствами, поступающими по договору с «АО «НК «ҚТЖ» от 16 мая 2018 года, а также залогом денежных средств в сумме 10,000 тыс. тенге.

2 апреля 2013 г. Эмитент заключил кредитный договор №86 от 02.04.2013 о предоставлении кредитной линии сроком до 2020 г. на общую сумму 17 513 000 тыс. тенге для реализации инвестиционного проекта. Действующая процентная ставка составляет 9 % годовых. Обеспечением по данному займу является гарантия, выданная АО «НК «ҚТЖ».

30 октября 2014 г. Эмитент заключил кредитный договор №137 на общую сумму 7 500 000 тыс. тенге (рефинансирование займа АО ДБ «Сбербанк», реализация инвестиционного проекта). Процентная ставка составляет 9% годовых. Заем обеспечен гарантией АО «НК «ҚТЖ» на всю сумму обязательств. 30 декабря 2015 года неосвоенный лимит кредитной линии в сумме 53 309 тысяч тенге был аннулирован, лимит кредитной был сокращен до 7 446 692 тысяч тенге.

28 октября 2016 года Компания заключила кредитный договор №117 с Евразийским банком развития о предоставлении невозобновляемой кредитной линии сроком на три года в размере 4 миллиарда тенге. Ставка вознаграждения – 11,5% годовых. Обеспечением по займу выступает право требования денежных средств по контракту с ҚТЖ от 31 декабря 2015 года и денежные средства на счетах Общества с неснижаемым остатком, определенном в согласованном с Банком договоре залога.

АО «Евразийский Банк»

30 апреля 2019 года Компания заключила Соглашение о предоставлении кредитной линии №35/16-657 с целью пополнения оборотных средств на сумму не более 780,000 тыс. тенге, под 14.0% годовых. В рамках данной кредитной линии 30 апреля 2019 года было освоено 381,500 тыс. тенге.

Компания обязана соблюдать все условия кредитных соглашений с БРК, ЕАБР, АО ДБ «Альфа-Банк». Определенные ограничительные условия также установлены для Гаранта. Руководство считает, что Компания полностью соблюдает ограничительные условия по договорам займов по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Займы от АО «Евразийский Банк» обеспечены денежными средствами, поступающими в будущем с АО «Казпочта», а также денежными средствами, поступающими в будущем по заключенному с АО «КазТрансОйл»

13. ФИНАНСОВЫЙ ЛИЗИНГ

Наименование кредитора	Валюта	Период погашения	Ставка (годовых)	31.12.19.
АО «Аль Сакр Финанс» (г. Алматы)	Тенге	2021 г.	17,29%	462 206
ТОО «QBG Partners» (г. Алматы)	Тенге	2021	14,00%	201 205
ТОО «QBG Partners» (г. Алматы)	Тенге	2021 г.	14,00%	162 721
ТОО «Emerald Tower»	Тенге	2021 г.	15,00%	895 627
Казактелеком и др. по проекту "Аренда кабельной канализации"	Тенге	2038	12,34	244 578
Итого				1 966 337

В декабре 2004 г. Эмитент заключил договор аренды (Финансовый лизинг ОС) №121-3/16 от 14.12.2004 г. с ТОО «TeleKRONA», согласно которому ТОО «TeleKRONA» обязалось построить оптико-волоконную сеть «под ключ» в течение оговоренного договором срока, а Эмитент обязался арендовать данную сеть отдельными частями, по мере ввода в эксплуатацию, сроком до 1 января 2020 г.

12 октября 2015 г. оборудование было обращено (передано) в частную собственность ТОО «Grand Telecom». В связи с этим было заключено Дополнительное соглашение к договору аренды телекоммуникационной системы № 397/15 от 30.10.2015 г. к Договору (121-3/16 от 14.12.2004 г.).

26 декабря 2017 г. Эмитент заключил договор исламского лизинга с АО «Аль Сакр Финанс» под 17.29% годовых. Срок лизинга 48 месяцев. Предмет лизинга: нежилые помещения и земельные участки под ними на сумму 980 686 тыс. тенге.

28 декабря 2018 г. Эмитент заключил договор финансового лизинга с ТОО «QBG Partners» под 14.00% годовых. Срок лизинга 25 месяцев. Предмет лизинга: оборудование на сумму

288 960 тыс. тенге. 29 ноября 2019 г. Эмитент заключил дополнительное соглашение к договору финансового лизинга с ТОО «QBG Partners» под 14.00% годовых с увеличением на сумму 214 974 тыс. тенге. Общая сумма договора составила 503 934 тыс. тенге.

С АО «Казахтелеком», АО «Astana Innovations» ТОО «Байнур и П» и ТОО «Самал Инженерные коммуникационные сети» со сроком до 2038 года имеются заключенные договора по проекту «Аренда кабельной канализации» на общую сумму 245 195 тыс.тенге.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2019	31.12.2018
Задолженность прочим связанным и третьим сторонам	22 958 933	17 639 946
Задолженность перед АО «НК «КТЖ» и его дочерними организациями	46 801	35 012
Всего	23 005 734	17 674 958

	31.12.2019 (неаудировано)
Тенге	21 131 389
Доллары США	1 223 883
Российские рубли	644 742
Евро	5720
	23 005 734

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31.12.2019	31.12.2018
Задолженность по заработной плате	1 284 121	1 171 883
Резерв по вознаграждению руководящего персонала	973 243	1 065 590
Резерв по неиспользованным отпускам	630 107	374 435
Обязательства по операционной аренде	381 943	198 749
Авансы, полученные от заказчиков	481 271	114 013
Доходы будущих периодов	35 179	
Прочие обязательства	899 833	710 861
Резерв по вознаграждению руководителю СВА	47 754	36 000
Итого	4 733 451	3 671 531

Прочие обязательства в основном представлены задолженностью, образованной в связи с осуществлением совместных операций с контрагентами - партнерами в рамках консорциальных соглашений, описанных в приведенной ниже таблице.

Контрактные обязательства (отложенная выручка) отражены согласно МСФО 15 и представляют собой суммы, на которые АО «Транстелеком» получил право на возмещение, но услуги по которым будут оказаны в будущем периоде. (ТОО KAP Technology на сумму 42 642 тыс. тенге, АО «Казтрансгаз» на сумму 369 525 тыс. тенге и Дирекция по оценке и развитию персонала (филиал АО «НК «КТЖ») на сумму 70 001 тыс. тенге).

16. ДОЛГОСРОЧНЫЕ КОНТРАКТНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Долгосрочные контрактные обязательства представляют собой полученные АО «Транстелеком» денежные суммы, услуги по которым компания обязана предоставить в долгосрочных будущих периодах (АО «Казтрансгаз» на сумму 1 823 484 тыс. тенге и АО «РетнНет» на сумму 651 195 тыс. тенге).

Контрагент - Партнер	Дата консорци аль-ного соглашен ия	Общая сумма услуг, оказанн ых по договору, заключен ному с Заказчик ом, за 12 месяцев 2019 года	Доля Компан ии, %	Доля выручк и Компа нии, без НДС, тыс. тенге	Доля выручк и Партне ра, без НДС, тыс. тенге	Величи на обязате ль-ства перед Партне ром	Вид деятельности	Заказчи к
ТОО «SilkNetCom»	7 июня 2018 года	34 967	30.00%	10 490	24 477	-	Услуги по обеспечению широкополосн ым доступом сельских населенных пунктов Республики Казахстан по технологии волоконно- оптических линий связи	ГУ «Минис терство информ ации и коммун икаций РК»

Информационно- учетный центр, ЦИФС	14 мая 2017 года	261 476	54%	174 229	143 067	972	Предоставление услуги по предоставлени ю программного продукта "Электронный реестр заявок на субсидировани е" (ПП) в пользовании третьим лицам на возмездной основе.	Сервисн ый центр МСХ
QBG Partners TOO	20 февраля 2019 года	119 660	84.00 %	100 514	19 146	21 443	Предоставление услуг по администрив анию и техническому обслуживанию сервисного ПО	АО «Интерг аз Цentra льная Азия»
Smart HighTech TOO	22 октября 2018 года	208 391	63.4%	132 120	76 271	85 424	Предоставление услуги по техническому обслуживанию компьютерной оргтехники	АО «Интерг аз Цentra льная Азия»
TOO «Soft Technology Utilities»	22 декабря 2017 года	1 319 514	75.00%- 80.00%	1 029 836	289 677	115 385	Услуги Технического обслуживания периферийного оборудования	АО «Интерг аз Цentra льная Азия»
		<u>1 944 008</u>		<u>1 447 189</u>	<u>552 638</u>	<u>223 224</u>		

17. ВЫРУЧКА

	31.12.2019	31.12.2018
Выручка от реализации товаров и услуг АО «НК «КТЖ» и его дочерним организациям	24 694 900	37 562 095
Выручка от реализации услуг третьим сторонам и прочим связанным сторонам	42 779 824	36 185 923
Выручка от реализации запасов третьим сторонам	657 529	176 182
Итого выручка по договорам с покупателями	68 132 253	73 924 200
Доходы от операционной аренды от КТЖ и его дочерних организаций	13 524 018	
Доход от договоров аренды (МСФО 16)	899 021	767 139
	81 656 271	

Итого выручка плюс аренда (МСФО 16)

82 555 292

74 691 339

Ниже приведена информация о выручке Компании, признанная по договорам с покупателями, по категориям, отражающим то, как экономические факторы влияют на характер, величину, распределение во времени и неопределенность выручки и денежных потоков по сегментам, основным видам услуг и срокам признания выручки за двенадцать месяцев, закончившихся 31 декабря:

	31.12.2019	31.12.2018
Услуги связи		
Оказание услуг аренды магистральных каналов (ВОЛС)	810 948	980 861
Интернет	7 482 049	7 470 158
Аренда спутниковых каналов передачи данных	5 002 847	3 435 447
Международный транзит	4 492 125	3 209 995
Телеграф	1 531 822	1 689 007
Местная связь	907 640	934 066
Междугородняя и международная связь	694 888	810 756
Оказание услуг справочной службы по номеру «105»	206 766	244 726
Прочие доходы	30 463	180 500
	21 159 548	18 955 516
Строительно – монтажные работы		
Строительно-монтажные и ремонтные работы на объектах АО «КазТрансОйл» (КТО)	17 396 486	17 039 959
Работы по договорам реконструкции систем пожаротушения и распределения на объектах АО «КазТрансОйл» «НПС им. Т. Касымова» и «ГНПС Чулак-Курган»	17 396 486	817 113
		17 857 072

В результате первого применения МСФО 16 «Аренда» по договорам услуг аренды магистральных каналов (ВОЛС), компания реклассифицировала выручку по МСФО 15.

ИТ – услуги	31.12.2019	31.12.2018
Проект «АСУ ЭДТ»	8 320 548	9 070 846
Проект «Сервис ОТС»	3 380 997	1 784 672
Проекты ИТ (предоставление вычислительных мощностей, автоматизированных систем управления, технической поддержки, внедрение и сопровождение ИТ Инфраструктуры)	2 708 492	2 525 227
Проект по обслуживанию информационных и инженерных систем (Новый Вокзал) и Система контроля безопасности	762 777	1 889 340

Услуги по техническому обслуживанию компьютерной/периферийной оргтехники/оборудования и их частей (проект «Интергаз Центральная Азия»)	1 272 860	1 289 872
Техническое обслуживание ПТС и ВОЛС (проект КТО)	1 426 239	1 414 734
Проект «Единый сервисный центр»	1 084 764	1 078 535
Проект «Сервис ж/д автоматика и телемеханика ЖАТ»	2 588 451	1 447 966
Проект АСУ Магистраль	992 162	
Сервис печать	164 526	
Услуга по интегрированию программного обеспечения и аналогичных систем в пассажирских перевозках		1 125 000
Проект «Казтрансгаз»	2 805 262	
Выручка от реализации запасов Договора аренды	657 198	
Прочие проекты	13 524 018	12 883 640
	3 411 943	3 368 919
	43 100 237	37 878 751
	81 656 271	74 691 339

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	31.12.2019	31.12.2018
Износ и амортизация	9 106 438	8 338 324
Заработная плата	6 756 385	6 349 318
Услуги сторонних организаций	28 836 838	25 576 266
Расходы по операционной аренде	7 664 008	7 225 583
Материалы	3 957 023	3 052 392
Услуги связи	1 148 812	1 573 980
Профессиональные услуги	4 010 247	1 874 085
Налоги, сборы и другие обязательные платежи и отчисления, включаемые в себестоимость (прочие)	369 435	605 080
Прочие расходы	2 756 280	2 911 965
Итого	64 605 466	57 506 993

Услуги сторонних организаций включают субподрядные работы в рамках следующих проектов:

	31.12.2019	31.12.2018
«КазТрансОйл»	16 849 718	16 044 124
«АСУ ЭДТ»	3 022 488	3 344 439
Сервис ОТС	3 280 029	1 731 376

Проект Казтрансгаз	2 171 520	
Проекты по комплексным договорам:		
Казтрансойл (Реконструкция АПСиЭ		
НПС им.Касымова, Реконструкция ЗРУ-		
10 кВ ГНПС Чулак-Курган)	2 802	733 969
Услуги аутсорсинга	1 119 005	1 191 926
Проект Интергаз Центральная Азия	64 382	209 251
Проект Карачаганак Петролиум	42 500	
Проект Самрук Казына Контракт ТОО	37 204	
Проект АСУ Магистраль	80 840	
Проект ОФД	4 431	
Проект МСХ тех сопровождение	0	15 178
«Экспо-2017»	284	6 233
Проект SAP	54 645	
«Казпочта»	386	
Техобслуживание ВОЛС	453 308	485 787
Техобслуживание КТО	475 423	124 701
Прочие работы и услуги сторонних	1 177 873	1 689 282
	28 836 838	25 576 266

19. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	31.12.2019	31.12.2018
Заработная плата	2 691 074	1 755 691
Услуги сторонних организаций	634 457	704 056
Налоги, за исключением подоходного налога	631 209	798 499
Расходы по аренде	243 717	265 813
Профессиональные услуги	120 395	166 383
Износ и амортизация	466 407	122 187
Резерв по вознаграждению руководящим сотрудникам	973 243	1 065 590
Расходы на рекламу	178 235	202 150
Начисление резерва по сомнительным долгам	641 687	42 047
Прочие расходы	44 062	1 890 226
Итого	6 624 486	7 012 642

20. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Сделки со связанными сторонами (АО «НК «ҚТЖ» и его дочерние и ассоциированные организации) за девять месяцев, закончившихся 31 декабря, представлены следующим образом:

Наименование компании	Реализация программного обеспечения и услуг		Приобретение услуг	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
АО «НК «ҚТЖ»	27,673,308	24,402,588	156,603	54,880

АО «КТЖ-Грузовые перевозки»	9,055,835	9,928,756	8,365	4,855
АО «Пассажирские перевозки»	575,997	2,090,016	4,375	
АО «КТЗ Express»	355,253	538,944		
АО «Қазтеміртранс»	425,620	385,761	-	-
АО «Военизированная охрана железной дороги»	91,980	162,886	-	-
Прочие	40,924	53,144	19,525	21,763
	38,218,917	37,562,095	188,868	81,498

Выручка от АО «НК «КТЖ» и дочерних предприятий на 31 декабря 2019 года составила 48% общей выручки, полученной по договорам с покупателями (2018 год: 42%).

Прочие прибыли/убытки от АО «НК «КТЖ» и его дочерних и ассоциированных организаций по штрафам и пени составили 32,017 тыс. тенге (2018 год: 41,620).

По состоянию на 31 декабря суммы задолженности перед прочими связанными сторонами и суммы, причитающиеся от прочих связанных сторон, включают следующее:

Наименование компании	Задолженность связанной стороны		Задолженность связанной Стороне	
	31.12. 2019	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2018
АО «КазТрансОйл»	2,856,657	1,313,018	677	-
АО «Казпочта»	631,195	324,187	11,217	4,702
АО «Разведка Добыча «КазМунайГаз»	54,522	245,643	-	-
АО «НК «КазМунайГаз»	1,925,851	191,006	168,308	12,649
АО «НАК «Казатомпром»	235,982	70,386		5,753
АО «Казахтелеком»	173,377	66,324	272,001	77,288
АО «КазМунайГаз Өнімдері»	949	33,291	9	9
ТОО «Самрук-Казына Финанс»	10,976	16,986	-	-
ТОО «Самрук-Казына Контракт»	91,859	-	464	-
АО «Интергаз Центральная Азия»	719,282	499,646	421	-
Прочие	588,543	16,769	7,978	6,698
	7,289,193	2,777,256	461,075	107,099
Резерв по сомнительной задолженности	(15,029)	(27,441)	-	-
	7,274,164	2,749,815	461,075	107,099

Задолженность по финансовой аренде от связанных сторон представлена следующим образом:

Задолженность связанной стороны

Наименование компании	Задолженность связанной стороны	
	31.12.2019	31.12.2018
АО «Казпочта»	323,559	-
АО «КазТрансГаз»	105,162	-
АО «Интергаз Центральная Азия»	-	-
Прочие	345,877	-
	<u>774,598</u>	<u>-</u>

Сделки со связанными сторонами за двенадцать месяцев, закончившихся 31 декабря представлены следующим образом:

Наименование компании	Реализация услуг		Приобретение услуг	
	31.12.2019	31.12.2018	30.09.2019	30.09.2018
АО «КазТрансОйл»	18,909,406	19,353,052	95,244	201
АО «Интергаз Центральная Азия»	2,486,949	-	21,098	-
АО «Казпочта»	718,864	596,922	62,887	18,903
АО НК «КазМунайГаз»	3,937,845	556,771	23,120	10,317
АО «НАК «Казатомпром»	893,275	342,852	244	-
АО «Разведка Добыча «КазМунайГаз»	101,377	240,144	9,844	-
АО «ҚАЗМУНАЙГАЗ ӨНІМДЕРІ»	44,764	177,667	176	-
АО «Казакхтелеком»	374,315	98,304	220,918	288,470
ТОО «Самрук-Казына Финанс»	59,033	53,919	1,703	1,385
АО «ФНБ «Самрук- Казына»	65,866	-	1,573	19
ТОО «Самрук-Казына Контракт»	151,845	-	17,262	23,016
Прочие	124,957	1,829,177	43,683	41,952
	<u>27,868,496</u>	<u>23,248,808</u>	<u>497,752</u>	<u>384,263</u>

Вознаграждение ключевому руководящему персоналу

По состоянию на 31 декабря 2019 года, ключевой управленческий персонал Компании состоял из 20 человек (31 декабря 2018 года: 20 человек). За двенадцать месяцев, закончившихся 31 декабря 2019 года, компенсация ключевому персоналу, составила 826,290 тыс. тенге (2018 год: 625,357 тыс. тенге). Вся сумма по состоянию на отчетную дату либо уплачена, либо подлежит уплате в течение шести месяцев после отчетной даты.

УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Гарантии

Кредитор / Лизингодатель		Текущая сумма (тыс.)	Дата начала обязательства	Окончание срока действия обязательства
АО ДБ Альфа- Банк	гарантия исполнения обязательств по Контракту №АР/У/18/0714 от "26" сентября 2018 г. (реализация проекта по системам управления безопасностью (СУБ) – Фаза- 2)	67 499	10.10.2018	15.06.2020
АО ДБ Альфа- Банк	гарантия исполнения обязательств по Договору о закупках услуг №ТТС/93-02//2309/1-3 от 23.09.2019 г. (Услуги по созданию и внедрению информационной системы "Национальный банк данных минеральных ресурсов Республики Казахстан")	74 971	16.10.2019	31.12.2020
АО ДБ Альфа- Банк	гарантия устранения дефектов по Соглашению об устранении дефекта от 18.11.2019 г.	158 995	20.11.2019	29.02.2020

От имени руководства компании



Жексембеков Д. Т.
И.О. Председателя Правления

г. Нур-Султан




Бозщина К.С.
Главный бухгалтер

г. Нур-Султан

