

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФО ПО ИТОГАМ 1 квартала 2020 года, (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 31 марта 2020 года 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 марта 2020 года акционерами Компании являлись Муханов Марлен Савитович (75%) и акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (АО «НК «КТЖ») (25%).

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 марта 2020 года сделка купли-продажи акций 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 31.03.2020	Процент износа
Земля	189 403		189 403	
Здания и сооружения	5 847 837	2 280 444	3 567 393	39%
Машины и оборудование	124 812 824	54 252 221	70 560 603	43%
Транспортные средства	469 089	300 307	168 782	64%
Прочие активы	470 757	278 594	192 163	59%
Незавершённое строительство			8 051 079	
<b>ИТОГО</b>	<b>131 789 910</b>	<b>57 111 566</b>	<b>82 729 423</b>	<b>43%</b>

Показатель	1 кв. 2020	2019 г.	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Сумма капитальных затрат	5 629 719	14 839 627	24 092 127	4 474 663	6 117 393

По состоянию на 1 апреля 2020 года строительство в основном было представлено: строительством волоконно-оптической линии связи участков «Последней мили», местной сети, развития интернет на сумму освоения 817 млн тенге.

По состоянию на 1 апреля 2020 года капитальные затраты в основном были представлены: организацией системы розыскных мероприятий, прочим оборудованием на сумму освоения 4 812 млн тенге.

Источники финансирования: заёмные средства 746 млн тенге, собственные средства 10 063 млн тенге.

По итогам 1 квартала 2020 года капитализации затрат по займам не производилось.

По состоянию на 31 марта 2020 года первоначальная стоимость активов в форме права пользования составила 1,154,016 тыс. тенге, накопленный износ по данным активам составил 224,378 тыс. тенге.

## 6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Для получения доходов в рамках проекта Цифровые образовательные ресурсы (ЦОР) с НЗС 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 марта 2020 года нематериальные активы, заложенные под обеспечение обязательств отсутствуют.

Наименование актива	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость на 31.03.2020	процент износа
<b>Всего:</b>	<b>7 511 022</b>	<b>3 860 396</b>	<b>3 650 626</b>	<b>51</b>
в том числе				
Лицензии и франшизы	2 022 623	1 178 774	843 849	58
Программное обеспечение	2 761 002	1 161 644	1 599 358	42
Товарные знаки	37		37	0
Прочие нематериальные активы, в том числе:	2 727 360	1 519 978	1 207 382	56
- Сертификат SSL Comodo WildcardSSL	98	77	21	79
- Комплект Dx2-Dx8 Dx10b-Dx14 АСУ ЭДТ Проект АСУ ЭДТ	2 727 262	1 519 901	1 207 361	56

## 7. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	31.03.2020 (неаудировано)	31.12.2019
Долгосрочные авансы выданные	818 655	818 655
Долгосрочная дебиторская задолженность работников	173 472	182 310
Долгосрочные предоставленные займы	127 107	124 611
Долгосрочный НДС к возмещению	51 655	60 635
Денежные средства ограниченные в использовании	20 100	20 100

Резерв по долгосрочным авансам выданным	- 818 655	- 818 655
Резерв под обесценение облигаций	-29 243	-28 084
Резерв по денежным средствам, ограниченным в использовании	- 113	-113
<b>Итого</b>	<b>342 978</b>	<b>359 459</b>

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 31.03.2020 составляет 127 107 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 255 287 тыс. тенге и АО «Казгеология» на сумму 4 194 тыс. тенге).

## 8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	<b>31.03.2020</b> <b>(неаудирован</b> <b>о)</b>	<b>31.12.2019</b>
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	<u>5,601,339</u>	<u>5,149,653</u>
Резерв по сомнительной задолженности	<u>(416,810)</u>	<u>(170,646)</u>
	<b><u>5,184,529</u></b>	<b><u>4,979,007</u></b>

По состоянию на 31 марта 2020 года торговая дебиторская задолженность, возникшая вследствие договоров с покупателями, составила 5,601,339 тыс. тенге, ожидаемые кредитные убытки по такой торговой дебиторской задолженности за двенадцать месяцев, закончившихся 31 марта 2020 года, составили 416,810 тыс. тенге.

## 9. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	<b>31.03.2020</b>	<b>31.12.2019</b>
НДС к возмещению	1 002 659	928 835
Предоплата за пользование лицензией	121 402	173 432
Предоплата по налогам, кроме подоходного налога	34 677	35 095
Прочая дебиторская задолженность работников	30 569	31 210
Задолженность сотрудников	31 461	16 094
Прочие краткосрочные финансовые инвестиции	31 099	4 826
Проценты к получению	21 309	45 668
Резерв по сомнительной задолженности	(778 543)	(853 888)
Прочая дебиторская задолженность	1 498 645	1 491 692
<b>Итого</b>	<b>1,993,277</b>	<b>1,872,963</b>

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 30 569 тыс. тенге (31 декабря 2019 года: 31,210 тыс. тенге).

По состоянию на 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 года финансовые активы в составе прочих текущих активов Компании были выражены в тенге.

## 10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	<b>31.03. 2020</b> <b>(неаудировано)</b>	<b>31.12.2019</b>
Денежные средства на счетах в банках	757,583	261,564
Депозиты до трех месяцев	4,946,784	19,343
Денежные средства на карт-счетах	11,307	5,112
Наличность в кассе	-	-
	<b>5,715,674</b>	<b>286,019</b>
Резерв на обесценение денежных средств и их эквивалентов	(983)	(83)
	<b>5,714,691</b>	<b>285,936</b>

По состоянию на 31 марта 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 31.03.2019 года составил 17 284 833 тыс. тенге. Эмиссионный доход по финансовой помощи от АО «НК «КТЖ» - составляет 244 190 тыс.тенге. ИТОГО 17 529 023 тыс.тенге

За 1 квартал 2020 года получен чистый доход в размере 2 471 403 тыс. тенге. Итого капитал на 31.03.2020 г. составляет 29 770 510 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

			31.03.2020	31.12.19
АО «Банк развития Казахстана» («БРК») № 23-СМ-Z/05-02	2024	8.00%	13 758 245	13 488 710
Евразийский банк развития («ЕАБР») № 86	2020	9.00%	3 296 036	5 034 172
Евразийский банк развития № 137	2024	9.00%	5 019 838	4 910 218
Евразийский банк развития № 112	2025	11.99%	7 795 417	8 149 934
АО ДБ «Альфа-Банк» № 125	2023	11.25%	3 973 907	3 962 984
АО ДБ «Альфа-Банк» № 123	2021	11.25%	4 907 299	4 885 561
Евразийский банк разв. (ЕАБР) № 69	2026	11.4%	4 837 593	4 705 191
Филиал №5 АО "Евразийский банк № 35/16-657	2020	14.0%	382 390	382 390
За вычетом долгосрочных займов подлежащих погашению в течение 12 месяцев			11 570 428	12 801 603
<b>Итого долгосрочная часть</b>			<b>32 400 297</b>	<b>32 717 557</b>

Остаток задолженности по займам, обеспеченным гарантией АО «НК «ҚТЖ» («Гарант»), на 31 марта 2020 года составляет 22 074 119 тыс. тенге. К данным займам относятся:

- заем, выданный БРК № 23-СМ-Z/05-02, остаток задолженности 13 758 245 тыс. тенге;
- заем, выданный ЕАБР № 86, остаток задолженности 3 296 036 тыс. тенге;
- заем, выданный ЕАБР № 137, остаток задолженности 5 019 838 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.

#### **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 марта 2020 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)	31.03.20.
АО «Аль Сакр Финанс» (г. Алматы)	Тенге	2021 г.	17,29%	412 443
ТОО «QBG Partners» (г. Алматы)	Тенге	2021	14,00%	208 864
ТОО «QBG Partners» (г. Алматы)	Тенге	2021 г.	14,00%	146 139
ТОО «Emerald Tower»	Тенге	2021 г.	15,00%	794 840
Казактелеком и др. по проекту "Аренда кабельной канализации"	Тенге	2038	12,34	244 578
<b>Итого</b>				<b>1 806 864</b>

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.

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 «Казактелеком», 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

	31.03.2020	31.12.2019
Задолженность прочим связанным и третьим сторонам	21 095 089	22 785 430
Задолженность перед АО «НК «КТЖ» и его дочерними организациями	1 020 811	46 801
<b>Всего</b>	<b>22 115 900</b>	<b>22 832 231</b>



	<b>31.12.2019</b>
	<b>(неаудировано)</b>
Тенге	17 641 943
Доллары США	1 644 741
Российские рубли	2 809 115
Евро	20 101
	<b>22 115 900</b>

## 15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
Задолженность по заработной плате	1 192 405	1 284 121
Резерв по вознаграждению руководящего персонала	973 243	973 243
Резерв по неиспользованным отпускам	630 107	630 107
Обязательства по операционной аренде	198 437	381 943
Авансы, полученные от заказчиков	2 494 222	481 271
Доходы будущих периодов	35 179	35 179
Прочие обязательства	772 771	899 832
Резерв по вознаграждению руководителю СВА	47 754	47 754
<b>Итого</b>	<b>6 344 118</b>	<b>4 733 450</b>

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 КАР Technology на сумму 12 003 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 24 623 тыс. тенге и АО «РетнНет» на сумму 1 209 272 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 выруч ки Доля Компа выручки нии, Партнер без а, без НДС, НДС, тыс. тыс.		Велич ина обязат ель- ства перед Партн ером	Вид деятельности	Заказчи к
				НДС, тенге	НДС, тенге			
TOO «SilkNetCom»	7 июня 2018 года	1 875 966	30.00%	18 760	1857206	21011	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	27 048	54%	13 841	13 206	116	Предоставление услуги по предоставлени ю программного продукта "Электронный реестр заявок на субсидировани е" (ПП) в пользование третьим лицам на возмездной основе.	Сервисн ый центр МСХ
Smart HighTech TOO	22 октября 2018 года	52 913	63.4%	33 547	19 366	14 626	Предоставление услуги по техническому обслуживанию компьютерной оргтехники	АО «Интерг аз Центра льная Азия» АО
TOO «Soft Technology Utilities»	22 декабря 2017 года	318 712	75.00%- 80.00%	248 954	69 758	140 673	Услуги Технического обслуживания периферийного оборудования	АО «Интерг аз Центра льная Азия»
		<u>2 274 639</u>		<u>315</u> <u>102 1 959536</u>		<u>176</u> <u>426</u>		

## 17. ВЫРУЧКА

	31.03.2020	31.03.2019
Выручка от реализации товаров и услуг АО «НК «КТЖ» и его дочерним организациям	8 200 461	7 731 688
Выручка от реализации услуг третьим сторонам и прочим связанным сторонам	5 790 609	8 343 212
<b>Итого выручка по договорам с покупателями</b>	<b>13 991 070</b>	<b>16 074 900</b>
Доходы от операционной аренды от КТЖ и его дочерних организаций	215 450	23 324
Доход от договоров аренды (МСФО 16)	20 819	-
	14 206 520	<b>16 098 224</b>
<b>Итого выручка плюс аренда (МСФО 16)</b>	<b>14 227 339</b>	<b>16 098 224</b>

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 марта:

	31.03.2020	31.12.2019
<b>Услуги связи</b>		
Оказание услуг аренды магистральных каналов (ВОЛС)	3 302 361	3 542 898
Интернет	1 992 907	1 788 331
Аренда спутниковых каналов передачи данных	1 001 815	1 036 876
Международный транзит	948 841	1 008 915
Телеграф	349 711	286 525
Местная связь	213 925	210 813
Междугородняя и международная связь	103 210	116 297
Оказание услуг справочной службы по номеру «105»	45 003	45 166
Прочие доходы	90 267	66 965
	<b>8 048 040</b>	<b>8 102 786</b>
<b>Строительно – монтажные работы</b>		
Строительно-монтажные и ремонтные работы на объектах АО «КазТрансОйл» (КТО)	406 697	3 560 275
Прочие проёты	813	
	<b>407 510</b>	<b>3 560 275</b>

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

<b>ИТ – услуги</b>	<b>31.03.2020</b>	<b>31.03.2019</b>
Проект «АСУ ЭДТ»	2 106 133	1 797 556
Проект «Сервис ОТС»	1 108 473	679 287
Проекты ИТ (предоставление вычислительных мощностей, автоматизированных систем управления, технической поддержки, внедрение и сопровождение ИТ Инфраструктуры)	580 985	495 687
Проект по обслуживанию информационных и инженерных систем (Новый Вокзал) и Система контроля безопасности	394 446	451 153
Услуги по техническому обслуживанию компьютерной/периферийной оргтехники/оборудования и их частей (проект «Интергаз Центральная Азия»)	307 841	358 339
Проект ЦОД	2 450	
Техническое обслуживание ПТС и ВОЛС (проект КТО)	347 887	361 335
Проект «Единый сервисный центр»	10 632	97 986
Проект «Сервис ж/д автоматика и телемеханика ЖАТ»	9 107	248
Проект АСУ Магистраль	460 814	
Проект SAP	70 794	
Сервис печать	41 131	45 018
Проект ОФД	56 636	
Услуга по интегрированию программного обеспечения и аналогичных систем в пассажирских перевозках		
Проект «Казтрансгаз»		70 393
Договора аренды	215 450	23 324
Прочие проекты	38 191	54 837
	<b>5 750 970</b>	<b>4 435 163</b>
	<b>14 206 520</b>	<b>16 098 224</b>

## **18. СЕБЕСТОИМОСТЬ**

	<b>31.03.2020</b>	<b>31.03.2019</b>
Износ и амортизация	2 076 370	2 381 377
Заработная плата	2 018 507	1 555 239
Услуги сторонних организаций	2 644 853	6 007 371
Расходы по операционной аренде	1 706 212	1 570 516
Материалы	234 184	97 008
Услуги связи	240 136	215 847
Профессиональные услуги	146 735	126 317
Налоги, сборы и другие обязательные платежи и	97 089	96 111

отчисления, включаемые в себестоимость (прочие)

Прочие расходы

**Итого**

291 626

**9 455 712**

242 458

**12 292 244**

Услуги сторонних организаций включают субподрядные работы в рамках следующих проектов:

	<b>31.03.2020</b>	<b>31.03.2019</b>
«КазТрансОйл»	403 393	3 593 371
«АСУ ЭДТ»	941 550	853 503
Сервис ОТС	1 075 370	659 001
Услуги аутсорсинга	47 500	144 384
Проект АСУ Магистраль	1 853	4 483
Проект ОФД	38 704	6 568
«Экспо-2017»	129	52
Проект SAP	29 904	70 385
«Казпочта»	1001	
Техобслуживание ВОЛС	698	292 304
Прочие работы и услуги сторонних	104 751	383 320
	<b>2 644 853</b>	<b>6 007 371</b>

## **19. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

	<b>31.03.2020</b>	<b>31.03.2019</b>
Заработная плата	545 854	417 674
Услуги сторонних организаций	10 373	14 227
Налоги, за исключением подоходного налога	182 882	166 359
Расходы по аренде	31 473	68 330
Профессиональные услуги	28 292	11 309
Износ и амортизация	135 885	70 528
Резерв по вознаграждению руководящим сотрудникам	-	-
Расходы на рекламу	18 741	31 055
Начисление резерва по сомнительным долгам	35 801	38 410
Прочие расходы	456 642	4 302
<b>Итого</b>	<b>1 445 943</b>	<b>822 194</b>

## **20. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ**

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

Наименование компании	Реализация программного обеспечения и услуг		Приобретение услуг	
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
	АО «НК «КТЖ»	5,816,883	27,673,308	47,956
АО «КТЖ-Грузовые перевозки»	2,243,860	9,055,835	2,820	8,365
АО «Пассажирские перевозки»	122,974	575,997	2,587	4,375
АО «KTZ Express»	128,069	355,253	38	-
АО «Қазтеміртранс»	75,911	425,620	-	-
АО «Военизированной охрана железной дороги»	17,580	91,980	-	-
Прочие	10,639	40,924	10,398	19,525
	<b>8,415,916</b>	<b>38,218,917</b>	<b>63,799</b>	<b>188,868</b>

Выручка от АО «НК «КТЖ» и дочерних предприятий на 31 марта 2020 года составила 48% общей выручки, полученной по договорам с покупателями (2018 год: 48%).

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

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

Наименование компании	Задолженность связанной стороны		Задолженность связанной Стороне	
	31.03. 2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
	АО «КазТрансОйл»	121,839	2,856,657	
АО «Казпочта»	110,465	292,117	12,828	11,217
АО «Разведка Добыча «КазМунайГаз»	57,387	60,308		-
АО «НК «ҚазМұнайГаз»	92,644	1,486,766	3,678	2,197,199
АО «НАК «Казатомпром»	311	235,982		42,642
АО «Казахтелеком»	138,372	150,674	77,244	272,001
АО «ҚазМұнайГаз Өнімдері»	949	949		9
ТОО «Самрук-Казына Финанс»	6,707	11,013		-
ТОО «Самрук-Казына Контракт»	-	91,859		464
АО «Интергаз Центральная Азия»	452,363	386,231	795	421
Прочие	24,901	101,605	7,150	7,978
	<b>1,005,938</b>	<b>5,674,161</b>	<b>101,695</b>	<b>2,532,608</b>
Резерв по сомнительной задолженности	(161,932)	(313,275)		-

<u>844,006</u>	<u>5,360,886</u>	<u>101,695</u>	<u>2,532,608</u>
----------------	------------------	----------------	------------------

Задолженность по финансовой аренде от связанных сторон представлена следующим образом:

Наименование компании	Задолженность связанной стороны	
	31.03.2020	31.12.2019
АО «Казпочта»	284,742	364,832
АО «КазТрансГаз»	114,530	124,894
АО «Интергаз Центральная Азия»	304,150	330,066
Прочие	-	-
	<u>703,422</u>	<u>819,792</u>

Сделки со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 31 марта представлены следующим образом:

Наименование компании	Реализация услуг		Приобретение услуг	
	31.03.2020	31.12.2019	31.03.2020	31.12.2019
АО «КазТрансОйл»	776,904	18,909,406	10,675	144,707
АО «Интергаз Центральная Азия»	589,113	2,486,949	690	2,792
АО «Казпочта»	70,857	718,864	32,807	121,908
АО НК «КазМунайГаз»	63,199	3,568,320	54,914	123,162
АО «НАК «Казатомпром»	31,258	850,633	28	2,355
АО «Разведка Добыча «КазМунайГаз»	26,032	101,377		20,497
АО «ҚАЗМҰНАЙГАЗ ӨНІМДЕРІ»	1,271	44,764		177
АО «Казахтелеком»	120,446	374,315	67,637	301,741
ТОО «Самрук-Казына Финанс»	13,907	59,033		1,681
АО «ФНБ «Самрук- Казына»	16,751	65,866		167
ТОО «Самрук-Казына Контракт»	0	151,845		24,152
Прочие	30,097	643,848	16,676	111,589
	<u>1,739,835</u>	<u>27,975,220</u>	<u>183,427</u>	<u>854,928</u>

## Вознаграждение ключевому руководящему персоналу

По состоянию на 31 марта 2020 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

<i>Кредитор</i>		<i>Текущая сумма (тыс.)</i>	<i>Дата начала обязательства</i>	<i>Окончание срока действия обязательства</i>
АО ДБ Альфа-Банк	гарантия исполнения обязательств по Контракту №AP/Y/18/0714 от "26" сентября 2018 г. (реализация проекта по системам управления безопасностью (СУБ) – Фаза- 2)	79 163	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	тендерная гарантия по закупке "Работы по возведению (строительству) инженерных сетей", организованной Коммунальное государственное учреждение "Управление финансов акимата Северо-Казахстанской области"	27 161	31.01.2020	23.04.2020





## Расчет балансовой стоимости одной акции

1. Чистые активы для простых акций:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$ , где:

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций;

TA- (total assets) активы эмитента в отчете о финансовом положении на 31.03.2020;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении на 31.03.2020, которые организация не сможет реализовать третьим сторонам с целью возмещения уплаченных денежных средств или эквивалентов денежных средств и/или получения экономических выгод;

TL- (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении на 31.03.2020;

PS – (preferred stock) сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении эмитента на 31.03.2020.

$NAV = (122\,967\,745 - 3\,650\,626) - 93\,197\,235 - 12\,241\,487 = 13\,878\,397$  тыс. тенге.

2. Балансовая стоимость одной простой акции:

$BV_{cs} = NAV / NO_{cs}$ , где:

$BV_{cs}$  – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на 31.03.2020;

$NO_{cs}$  – (number of outstanding common shares) количество размещенных простых акций на 31.03.2020

$BV_{cs} = 13\,878\,397 / 5\,638\,097 = 2461,54$  тенге.

От имени руководства компании



Жексембеков Д.Т.  
И.О. Председателя Правления

г. Нур-Султан



Бозщина К.С.  
Главный бухгалтер

г. Нур-Султан

