

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФО ПО ИТОГАМ 3 месяцев 2021 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 перемещением 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 2021 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 2021 года акционерами Компании являлись Муханов Марлен Савитович (75%) и акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (АО «НК «ҚТЖ») (25%).

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 31.03.2021	Процент износа
Земля	182 610		182 610	
Здания и сооружения	15 815 807	2 842 023	12 973 784	18%
Машины и оборудование	156 109 212	64 879 270	91 229 941	42%
Транспортные средства	693 217	327 627	365 590	47%
Прочие активы	806 736	350 272	456 464	43%
Незавершенное строительство			33 273 688	
ИТОГО	173 607 582	68 399 193	138 482 077	39%

По состоянию на 31 марта 2021 года первоначальная стоимость активов в форме права пользования составила 3,237,029 тыс. тенге, накопленный износ по данным активам составил 1,518,292 тыс. тенге.

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 марта 2021 года нематериальные активы, заложенные под обеспечение обязательств отсутствуют.

Наименование актива	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость на 31.03.2021	процент износа
Всего:	9 905 691	5 373 575	4 532 116	54
в том числе				
Лицензии и франшизы	3 929 741	1 613 028	2 361 529	41
Программное обеспечение	3 148 220	1 898 938	1 392 292	60
Прочие нематериальные активы, в том числе:	2 729 516	1 861 608	936 792	66

7. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	31.03.2021 (неаудировано)	31.12.2020
Активы по договорам с покупателями	4 194	4 194
Долгосрочная дебиторская задолженность работников	153 362	161 878

Долгосрочные предоставленные займы	135 623	134 972
Долгосрочный НДС к возмещению	3 426 835	3 432 941
Денежные средства, ограниченные в использовании	20 100	20 100
Резерв под обесценение облигаций	-4 233	-4 233
Резерв по денежным средствам, ограниченным в использовании	- 114	- 114
Итого	3 735 767	3 749 738

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 31.12.2020 составляет 131 390 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 «Казгеология» на сумму 4 194 тыс. тенге).

8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.03.2021 (неаудировано)	31.12.2020
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	6,705,344	4,235,450
Резерв по сомнительной задолженности	(1,315,520)	(729,268)
	5,389,824	3,506,182

По состоянию на 31 марта 2021 года торговая дебиторская задолженность, возникшая вследствие договоров с покупателями, составила 5,389,824 тыс. тенге, ожидаемые кредитные убытки по такой торговой дебиторской задолженности за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, составили 1,315,520 тыс. тенге.

9. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	31.12.2020	31.12.2019
НДС к возмещению	3 399 336	2 677 445
Предоплата по налогам, кроме подоходного налога	22 336	18 155
Прочая дебиторская задолженность работников	52 154	53 147
Проценты к получению	11 012	8 158
Прочие	5 676 702	5 562 272
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(3 144 282)	(3 143 870)
Итого	6 017 258	5 175 307

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31.12.2021 (неаудировано)	31.12.2020
Денежные средства на счетах в банках	5,765,713	861,527
Денежные средства на карт-счетах	9,376	9,013
Банковские депозиты	3,957,882	3,972,993
Наличность в кассе	-	-
	9,732,971	4,843,532
Резерв на обесценение денежных средств и их эквивалентов	(152,682)	(19,480)
	9,580,289	4,824,053

По состоянию на 31 марта 2021 года депозиты были выражены в тенге и в долларах США, со ставкой 5,7% и 0,2% годовых соответственно.

11. АКЦИОНЕРНЫЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНО ОПЛАЧЕННЫЙ КАПИТАЛ

Нераспределенный доход на 31.03.2021 года составил 18 674 321 тыс. тенге.

За 3 месяца 2021 года получен убыток в размере (165 013) тыс. тенге. Итого капитал на 31.03.2021 г. составляет 30 915 808 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.

За 2020 год Компания признала активы по передаточным устройствам на сумму 1,957,258 тыс. тенге, машины и оборудования на сумму 213,152 тыс. тенге, транспорт на сумму 48,536 тыс. тенге, а также модифицировал (уменьшил) объект недвижимости на сумму 135,933 тыс. тенге. Итого сальдо на 2021 год активов в форме права пользования составляет 3,237,029 тыс. тенге.

12. ЗАЙМЫ

			31.03.2021	31.12.2020
АО «Банк развития Казахстана» («БРК») № 23-СМ-Z/05-02	2024	8.00%	10 696 198	10 486 560
Евразийский банк развития («ЕАБР») № 86	2020	9.00%	6 766	-
Евразийский банк развития № 137	2024	9.00%	4 104 222	4 022 286
Евразийский банк развития № 112	2025	11.99%	6 375 240	6 733 982
АО ДБ «Альфа-Банк» № 125	2023	11.25%	2 988 150	2 977 651
АО ДБ «Альфа-Банк» № 123	2021	11.25%	5 014 681	4 989 895
Евразийский банк разв. (ЕАБР) № 69	2026	11.4%	6 553 771	6 376 212
АО «Народный банк» KS-01-20-20	2024	9.00%	10 109 641	10 108 962
Филиал №5 АО "Евразийский банк № 35/16-657	2020	14.0%	5 790 793	782 427
Итого:			51 639 462	46 477 975

За вычетом долгосрочных займов
подлежащих погашению в течение
12 месяцев

(15 540 984) (13 628 929)
36 098 478 32 849 046

Итого долгосрочная часть

Остаток задолженности по займам, обеспеченным гарантией АО «НК «ҚТЖ» («Гарант»), на 31 марта 2021 года составляет 14 800 420 тыс. тенге. К данным займам относятся:

- заем, выданный БРК № 23-СМ-Z/05-02, остаток задолженности 10 696 198 тыс. тенге;
- заем, выданный ЕАБР № 137, остаток задолженности 4 104 222 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 30 сентября 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)	31.03.2021
АО «Аль Сакр Финанс» (г. Алматы)	Тенге	2021 г.	17,29%	191 079
ТОО «QBG Partners» (г. Алматы)	Тенге	2021	14,00%	109 283
ТОО «ANT Technology»	Тенге	2021 г.	11,63%	1 502 776
ТОО «Emerald Tower»	Тенге	2021 г.	15,00%	444 925
Казактелеком и др. по проекту "Аренда кабельной канализации"	Тенге	2038	12,34	232 477

Итого

2 480 540

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

	31.03.2021	31.12.2020
Задолженность прочим связанным и третьим сторонам	27 951 709	24 021 743
Задолженность перед АО «НК «КТЖ» и его дочерними организациями	1 640 324	158 221
Всего	29 592 033	24 179 964

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31.03.2021	31.12.2020
Задолженность по заработной плате	673 062	390 096
Обязательства по операционной аренде	90 203	69 361
Резерв по вознаграждению работников	780 853	780 853
Резерв по неиспользованным отпускам	662 774	662 774
Резерв по налоговой проверке	20 571	20 571
Прочие обязательства	781 158	742 789
Итого	3 008 621	2 666 444

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 «РетнНет» на сумму 1 439 545 тыс. тенге).

17. ВЫРУЧКА

	31.03.2021	31.03.2020
Выручка от реализации товаров и услуг АО «НК «КТЖ» и его дочерним организациям	8 673 193	8 415 910
Выручка от реализации услуг третьим сторонам и прочим связанным сторонам	7 816 758	5 790 609
Выручка от реализации запасов АО «НК «КТЖ»	41 592	-
Итого выручка	16 531 543	14 206 519

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 три месяца, закончившихся 31 марта:

	31.03.2021	31.03.2020
Услуги связи	9 960 124	9 090 251
Строительно-монтажные работы	40 667	407 510
ИТ- услуги	6 489 160	4 708 758
Реализация ТМЗ	41 592	-
Итого:	16 531 543	14 206 519

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	31.03.2021	31.03.2020
Износ и амортизация	3 723 221	2 076 370
Заработная плата	2 053 484	1 805 990
Услуги сторонних организаций	1 853 039	1 569 482
Расходы по операционной аренде	239 390	430 731
Материалы	196 878	234 184
Услуги связи	2 873 094	2 590 987
Себестоимость реализованных ТМЗ	35 354	-
Налоги, сборы и другие обязательные платежи и отчисления, включаемые в себестоимость (прочие)	440 509	276 397
Прочие расходы	599 356	471 572
Итого	12 014 325	9 455 713

19. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	31.03.2021	31.03.2020
Заработная плата	495 667	459 627
Услуги сторонних организаций	35 279	10 373
Налоги, за исключением подоходного налога	178 055	235 198
Расходы по аренде	28 654	31 473
Износ и амортизация	130 277	135 885

Резерв по вознаграждению руководящим сотрудникам	-	-
Расходы на рекламу	35 154	18 741
Резервы на обесценение прочих долгосрочных активов	-	1 159
Резервы на обесценение авансов выданных, прочих краткосрочных активов, дебиторской по финансовой аренде	129 866	(52 761)
Резервы под ожидаемые кредитные убытки на ДЗ	698 958	(64 415)
Резерв по ТМЗ	(4 311)	152 742
Прочие расходы	408 583	408 410
Итого	2 136 182	1 336 432

УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Гарантии

<i>Кредитор / Лизингодатель</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 №АР/У/18/0714 от "26" сентября 2018 г. (реализация проекта по системам управления безопасностью (СУБ) – Фаза- 2)	74,339	10.10.2018	15.06.2021
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	30.06.2021
ДБ АО Сбербанк	Гарантия исполнения обязательств по Договору о закупке товаров №501745/2020/1 от 11.12.2020 г. Бенефициар: АО "Национальная компания "Қазақстан темір жолы"	20,266	28 декабря 2020 года	12 июня 2022 года
ДБ АО Сбербанк	Гарантия исполнения обязательств по Договору о закупке товаров №498534/2020/1 от 22.12.2020 г. Бенефициар: АО "Национальная компания "Қазақстан темір жолы"	9,506	28 декабря 2020 года	12 июня 2022 года
ДБ АО Сбербанк	Гарантия исполнения обязательств по Договору о	5,262	28 декабря 2020 года	12 июня 2022 года

	закупке товаров . №493569/2020/1 от 15.12.2020 г. Бенефициар: АО "Национальная компания "Қазақстан темір жолы"			
ДБ АО Сбербанк	Гарантия исполнения обязательств по договору №308 от 05.10.2020 г. Бенефициар: ГУ "Департамент полиции Акмолинской области"	5,242	09 октября 2020 года	12 июня 2022 года
ДБ АО Сбербанк АО ДБ Альфа- Банк	Прочие	9,926	24 сентября 2020 года	12 мая 2022 года

От имени руководства компании


Адапбеков Е.Р.
Председатель Правления

г. Нур-Султан




Кадирбаева А. А.
Главный бухгалтер

г. Нур-Султан

Расчет балансовой стоимости одной акции на 31.03.2021 г. (в тыс.тг.)

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 31.03.2021 г.;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении на 31.03.2021 г., 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 31.03.2021 г.;

PS – (preferred stock) сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении эмитента на 31.03.2021 г.

$$NAV = (189\,036\,393 - 4\,532\,116) - 158\,120\,585 - 12\,241\,487 = 14\,142\,205$$

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 31.03.2021 г.;

NO_{cs} – (number of outstanding common shares) количество размещенных простых акций на 31.03.2021 г.

$$BV_{cs} = 14\,142\,205 / 5\,638\,097 = 2,508$$

От имени руководства компании

Адайбеков Е.Р.
Председатель Правления

г. Нур-Султан



Кадирбаева А.А.
Главный бухгалтер

г. Нур-Султан