

АО «ТРАНСТЕЛЕКОМ»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 СЕНТЯБРЯ 2019 года (НЕАУДИРОВАНО)

(в тыс. тенге)

	Примечания	30 сентября 2019 года (неаудировано)	31 декабря 2018 года
АКТИВЫ			
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	5	76,494,738	74,515,648
Нематериальные активы	6	3,927,151	4,720,758
Долгосрочная часть задолженности по финансовой аренде		311,019	-
Прочие долгосрочные активы	7	371,329	2,705,552
		81,104,237	81,941,958
ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ:			
Товарно-материальные запасы		2,086,634	941,552
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	21	17,821,494	18,460,166
Торговая дебиторская задолженность	8	3,281,689	3,705,991
Задолженность по финансовой аренде		248,658	-
Предоплата по подоходному налогу		194,582	1,397,682
Прочие текущие активы	9	823,381	688,401
Авансы выданные		2,593,204	166,272
Денежные средства и их эквиваленты	10	3,163,340	1,612,814
		30,212,982	26,972,878
		111,317,219	108,914,836
ИТОГО АКТИВЫ			
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КАПИТАЛ:			
Акционерный капитал	11	12,241,487	12,241,487
Дополнительно оплаченный капитал	11	244,190	244,190
Нераспределенная прибыль		16,466,003	13,653,859
		28,951,680	26,139,536
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Долгосрочные займы	12	37,374,852	38,851,836
Долгосрочная часть обязательств по финансовой аренде	13	865,915	577,964
Обязательства по вознаграждениям работникам		463,595	463,595
Обязательства по отложенному подоходному налогу	16	4,298,448	4,139,571
Доходы будущих периодов		-	15,982
		43,002,811	44,048,948
ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	12	15,271,432	13,416,145
Текущая часть обязательств по финансовой аренде	13	991,374	1,242,650
Торговая кредиторская задолженность	14	13,272,622	17,674,958
Задолженность по дивидендам	11	2,339,661	2,339,661
Налоги к уплате и прочие обязательные платежи		251,850	345,721
Обязательство по договорам с покупателями		37,801	-
Прочие текущие обязательства	15	7,162,303	3,671,531
Текущая часть обязательств по вознаграждениям работникам		35,686	35,686
		39,362,729	38,726,352
		82,365,540	82,775,300
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		111,317,219	108,914,836
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		111,317,219	108,914,836

От имени руководства Компании:

Жексембеков Д. Т.
И.О. Председателя Правления
г. Нур-Султан



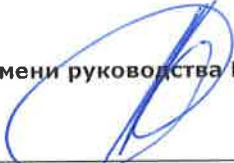
Бозщина К. С.
Главный бухгалтер
г. Нур-Султан

АО «ТРАНСТЕЛЕКОМ»


СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 СЕНТЯБРЯ 2019 года (НЕАУДИРОВАНО)
(в тыс. тенге)

	Примечания	Десять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2019 года	2018 года
ВЫРУЧКА	17	55,251,885	50,061,445
СЕБЕСТОИМОСТЬ	18	(42,048,933)	(37,244,001)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		13,202,952	12,817,444
Общие и административные расходы	19	(3,872,831)	(4,025,698)
ПРИБЫЛЬ ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		9,330,121	8,791,746
Финансовые расходы	20	(5,793,297)	(4,314,661)
Финансовые доходы		26,934	67,390
Прибыль/(убыток) от курсовой разницы, нетто		(799)	70,874
Прочие доходы, нетто		142,307	340,366
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		3,705,266	4,955,715
РАСХОД ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	16	(893,122)	(1,158,430)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		2,812,145	3,797,285
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ВЫЧЕТОМ НАЛОГА НА ПРИБЫЛЬ			
<i>Статьи, не подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки:</i>			
Переоценка обязательств пенсионного плана с установленными выплатами			
		-	-
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		2,812,145	3,797,285

От имени руководства Компании:


Жексембеков Д. Т.
И.О. Председателя Правления
г. Нур-Султан




Бозщина К. С.
Главный бухгалтер
г. Нур-Султан

АО «ТРАНСТЕЛЕКОМ»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 СЕНТЯБРЯ 2019 года (НЕАУДИРОВАНО)

(в тыс. тенге)

	Примечания	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до налогообложения		3,705,266	4,955,715
Корректировки на:			
Финансовые расходы	23	5,793,294	4,364,826
Амортизацию	21,22	7,210,240	6,197,919
Начисление резерва по сомнительной задолженности	22	468,747	24,104
Изменение резерва по вознаграждению руководящему персоналу	22	1,065,590	
(Восстановление)/начисление резерва по сокращению персонала			
Начисление резерва по прочим долгосрочным активам		(256,324)	
Начисление резервов по НДС, штрафам и пени		-	
Убыток от курсовой разницы (нетто)		798	(70,874)
Финансовые доходы		(26,935)	(67,390)
Убыток от выбытия основных средств и нематериальных активов		11,097	114,155
Расходы по вознаграждениям работникам		30,280	
		<hr/>	<hr/>
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и прочих статьях		18,002,053	15,518,455
Изменения в оборотном капитале и прочих статьях:			
Изменение торговой дебиторской задолженности		526,294	(7,945,546)
Изменение товарно-материальных запасов		(1,145,080)	254,072
Изменение авансов выданных		2,426,932	-
Изменение прочих активов		(4,781,244)	(1,050,881)
Изменение торговой кредиторской задолженности		(763,902)	2,653,808
Изменение налогов к уплате и прочих обязательных платежей		47,936	75,030
Изменение авансов полученных		3,522,381	-
Изменение прочих текущих обязательств		(1,136,282)	1,593,582
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам – (1022226)		(30,280)	
		<hr/>	<hr/>
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		16,668,808	11,098,522

АО «ТРАНСТЕЛЕКОМ»

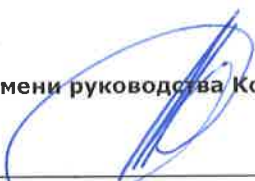
СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 СЕНТЯБРЯ 2019 года (НЕАУДИРОВАНО)
(в тыс. тенге)

Проценты уплаченные	(5,009,704)	(3,854,160)
Проценты полученные	11,872	63,387
Подоходный налог уплаченный	(138,978)	(506,581)
	<hr/>	<hr/>
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	11,531,998	6,801,168
	<hr/>	<hr/>

ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:

Приобретение основных средств, а также оплата авансов на приобретение долгосрочных активов	(8,702,015)	(15,773,234)
Приобретение нематериальных активов	(78,799)	(421,283)
Изъятие/(размещение) депозитов	(5,052)	16,997
Поступления от выбытия основных средств	-	-
	<hr/>	<hr/>
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(8,785,866)	(16,177,520)
	<hr/>	<hr/>

От имени руководства Компании:


Жексембеков Д. Т.
И.О. Председателя Правления
г. Нур-Султан




Бозщина К. С.
Главный бухгалтер
г. Нур-Султан

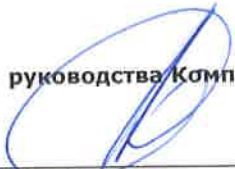
АО «ТРАНСТЕЛЕКОМ»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 СЕНТЯБРЯ 2019 года (НЕАУДИРОВАНО)

(в тыс. тенге)

	Акционерный капитал	Дополнительно оплаченный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
На 1 января 2018 года	12,241,487	244,190	12,346,486	24,832,163
Эффект от применения МСФО 9 на 31 января 2018	-	-	(212,750)	(212,750)
Пересчитанное сальдо на 01 января 2018 года	12,241,487	-244,190	12,133,736	24,619,413
(Убыток)/прибыль за период	-	-	2,391,582	2,391,582
Прочий совокупный доход за период за вычетом налога на прибыль	-	-	-	-
Итого совокупный доход за период	-	-	2,391,582	2,391,582
Дивиденды (Примечание 13)	-	-	(2,399,221)	(2,399,221)
На 30 сентября 2018 года (неаудировано)	12,241,487	244,190	13,531,800	26,017,477
На 01 января 2019 года	12,241,487	244,190	13,653,859	26,139,536
Прибыль за период	-	-	2,812,145	2,501,126
Прочий совокупный доход за период за вычетом налога на прибыль	-	-	-	-
Итого совокупный доход за период	-	-	2,812,145	2,501,126
На 30 сентября 2019 года (неаудировано)	12,241,487	244,190	16,466,003	28,951,680

От имени руководства Компании:


Жексембеков Д. Т.
И.О. Председателя Правления
 г. Нур-Султан




Бозщина К. С.
Главный бухгалтер
 г. Нур-Султан



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФО ПО ИТОГАМ 9 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 30 сентября 2019 года акционерами Компании являлись акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (АО «НК «ҚТЖ») (51%) и Муханов Марлен Савитович (49%).

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

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

Муханова М. С. По состоянию на 30 сентября 2019 года сделка купли-продажи акций не является завершенной.

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 30.09.2019	Процент износа
Земля	189 401		189 401	
Здания и сооружения	5 399 497	1 971 567	3 427 930	37%
Машины и оборудование	112 743 058	50 363 079	62 379 979	45%
Транспортные средства	469 091	283 144	185 947	60%
Прочие активы	458 274	257 669	200 605	56%
Незавершенное строительство			10 110 876	
ИТОГО	119 259 321	52 875 459	76 494 738	44%

Показатель	30.09.2019 г.	2018 г.	2017 г.	2016 г.
Сумма капитальных затрат	7 454 149	24 092 127	4 474 663	6 117 393

По состоянию за 9 мес. 2019 года строительство в основном было представлено: строительством волоконно-оптической линии связи участков «Последней мили», местной сети, развития интернет на сумму освоения 2 451 млн. тенге.

По состоянию за 9 мес. 2019 года капитальные затраты в основном были представлены: оборудованием на сумму освоения 4 838 млн. тенге и нематериальными активами- 165 млн. тенге.

Источники финансирования: заемные средства 3 969 млн. тенге, собственные средства 3 023 млн. тенге, грант 29 млн. тенге.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года Компания капитализировала затраты по займам, предназначенным для финансирования:

- комплексных работ по строительству участков «Последней мили».

Общая сумма капитализации за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 и 30 сентября 2018 гг. составила 24,963 тыс. тенге и 0 тыс. тенге, соответственно.

По состоянию на 30 сентября 2019 года первоначальная стоимость активов в форме права пользования составила 207,523 тыс. тенге, накопленный износ по данным активам составил 68 597 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 43 575 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 30 сентября 2019 года нематериальные активы, заложенные под обеспечение обязательств отсутствуют.

Наименование актива	Первоначальная стоимость	накопленная амортизация	остаточная стоимость на 30.09.2019	процент износа
Всего:	7 500 632	3 573 482	3 927 151	48
в том числе				
Лицензии и франшизы	2 012 271	1 116 310	895 961	55
Программное обеспечение	2 761 002	1 005 381	1 755 621	36
Прочие нематериальные активы, в том числе:	2 727 360	1 451 791	1 275 569	53
- Сертификат SSL Comodo WildcardSSL	98	72	26	73
- Комплект Dx2-Dx8 Dx10b-Dx14 АСУ ЭДТ Проект АСУ ЭДТ	2 727 262	1 451 719	1 275 543	53

7. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	30.09.2019 (неаудировано)	31.12.2018
Долгосрочные авансы выданные	818 655	3 107 387
Долгосрочная дебиторская задолженность работников	186 767	201 210
Долгосрочные предоставленные займы	122 136	-
Долгосрочный НДС к возмещению	69 400	94 496
Денежные средства ограниченные в использовании	20 100	404 511
Резерв по долгосрочным авансам выданным	- 818 655	- 818 655
Резерв под обесценение облигаций	-26 960	

Резерв по денежным средствам, ограниченным в использовании	- 114	-283 387
Итого	371 329	2 705 552

Долгосрочные предоставленные займы представляют собой облигации АО «First Heartland Jysan 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 30.09.2019 составляет 122 136 тыс. тенге.

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

	30.09.2019 (неаудировано)	31.12.2018
Тенге	206,752	211,311
Доллары США	-	111,013
	206,752	322,324

8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30.09.2019 (неаудировано)	31.12.2018
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	3,782,188	3,805,724
Резерв по сомнительной задолженности	(500,499)	(99,733)
	3,281,689	3,705,991

По состоянию на 30 сентября 2019 года торговая дебиторская задолженность, возникшая вследствие договоров с покупателями, составила 3 782 188 тыс. тенге, ожидаемые кредитные убытки по такой торговой дебиторской задолженности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, составили 500 499 тыс. тенге.

9. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	30.09.2019	31.12.2018
НДС к возмещению	385 731	238 612
Предоплата за пользование лицензией	30 481	167 643
Предоплата по налогам, кроме подоходного налога	13 806	31 316
Прочая дебиторская задолженность работников	30 879	30 275
Задолженность сотрудников	18 099	22 343
Прочие краткосрочные финансовые инвестиции	23 789	18 736
Проценты к получению	430	2 021
Резерв по сомнительной задолженности	(552 850)	(538 466)
Прочая дебиторская задолженность	873 016	715 921
Итого	823 381	688,401

Прочая дебиторская задолженность работников представляет собой задолженность работников по покупке квартир в рассрочку в сумме 30 879 тыс. тенге (31 декабря 2018 года: 30,275 тыс. тенге).

По состоянию на 30 СЕНТЯБРЯ 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

	30.09. 2019 (неаудировано)	31.12.2018
Денежные средства на счетах в банках	565,219	1,449,779
Депозиты до трех месяцев	2.593.487	161,529
Денежные средства на карт-счетах	5.080	6,364
Наличность в кассе	-	-
	3.163.786	1,617,672
Резерв на обесценение денежных средств и их эквивалентов	(446)	(4,858)
	3.163.340	1,612,814

По состоянию на 30 сентября 2019 года депозиты были представлены, в основном, депозитами, размещенными в долларах США на срок до трех месяцев со ставкой 0,15% годовых.

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 207,523 тыс. тенге по ставке дисконтирования 15%.

Все арендные обязательства Компании выражены в тенге.

12. ЗАЙМЫ

			30.09.2019	31.12.18
АО «Банк развития Казахстана» («БРК») № 23-СМ-Z/05-02	2024	8.00%	15 286 939	16 486 202
Евразийский банк развития («ЕАБР») № 86	2020	9.00%	4 941 222	8 419 157
Евразийский банк развития № 137	2024	9.00%	5 476 166	5 802 945
Евразийский банк развития № 117	2019	11.50%	4 017 889	4 016 611
АО ДБ «Альфа-Банк» № 125	2023	11.25%	4 414 094	4 944 305
Евразийский банк развития № 112	2025	11.99%	8 501 641	7 800 391
АО ДБ «Альфа-Банк» № 123	2021	11.25%	4 862 027	4 798 370
Евразийский банк развития (ЕАБР) № 69	2026	11.4%	4 764 064	
Филиал №5 АО "Евразийский банк № 35/16-657	2020	14.0%	382 242	
За вычетом долгосрочных займов подлежащих погашению в течение 12 месяцев			15 271 432	13 416 145

Остаток задолженности по займам, обеспеченным гарантией АО «НК «ҚТЖ» («Гарант»), на 30 сентября 2019 года составляет 25 704 327 тыс. тенге. К данным займам относятся:

- заем, выданный БРК № 23-СМ-Z/05-02, остаток задолженности 15 286 939 тыс. тенге;
- заем, выданный ЕАБР № 86, остаток задолженности 4 941 222 тыс. тенге;
- заем, выданный ЕАБР № 137, остаток задолженности 5 476 166 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 «КТЖ» 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 «КТЖ».

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 «КТЖ» 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 КТЖ 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 30 сентября 2019 года.

Займы от АО «Евразийский Банк» обеспечены денежными средствами, поступающими в будущем по 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)	30.09.19.
АО «Аль Сакр Финанс» (г. Алматы)	Тенге	2021 г.	17,29%	509 961
ТОО «QBG Partners» (г. Алматы)	Тенге	2021 г.	14,00%	184 841
ТОО «Grand telecom LTD»	Тенге	2019 г.	18,25%	343 056
ТОО «Emerald Tower»	Тенге	2021 г.	15,00%	819 431

Итого

1 857 289

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.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30.09.2019	31.12.2018
Задолженность прочим связанным и третьим сторонам	12 354 491	17 639 946
Задолженность перед АО «НК «ҚТЖ» и его дочерними организациями	918 130	35 012
Всего	13 272 622	17 674 958

	30.09.2019 (неаудировано)
Тенге	11 398 277
Доллары США	1 223 883
Российские рубли	644 742
Евро	5720
	13 272 622

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30.09.2019	31.12.2018
Задолженность по заработной плате	661 641	1 171 883
Резерв по вознаграждению руководящего персонала	1 065 590	1 065 590
Резерв по неиспользованным отпускам	374 435	374 435
Обязательства по операционной аренде	491 780	198 749
Авансы, полученные от заказчиков	3 636 394	114 013
Доходы будущих периодов	35 178	
Прочие обязательства	861 282	746 861

Резерв по вознаграждению руководителю

СВА

36 000

Итого

7 162 303

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.

Контрагент - Партнер	Дата консорци ального соглашен ия	Общая сумма услуг, оказанн ых по договору, заключен ному с Заказчик ом, за 9 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	120 695	30.00%	36 208	84 486	-	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	249 879	54.00%	127 879	121 999	6 714	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

QBG Partners TOO	20 февраля 2019 года	89 745	84.00 %	75 385	14 359	14 359	Предоставление услуг по администриро- ванию и техническому обслуживанию сервисного ПО	АО «Интерг аз Центра льная Азия»
Smart HighTech TOO	22 октября 2018 года	156 147	63.4%	98 997	57 149	57 149	Предоставление услуги по техническому обслуживанию компьютерной оргтехники	АО «Интерг аз Центра льная Азия»
TOO «Soft Technology Utilities»	22 декабря 2017 года	997 177	75.00%- 80.00%	779 130	219 046	147 683	Услуги Технического обслуживания периферийного оборудования	АО «Интерг аз Центра льная Азия»
		1 613 643		1 117 599	497 39	225 905		

17. ВЫРУЧКА

	30.09.2019	30.09.2018
Выручка от реализации товаров и услуг АО «НК «КТЖ» и его дочерним организациям	18 734 411	18 116 773
Выручка от реализации услуг третьим сторонам и прочим связанным сторонам	26 285 678	23 637 230
Выручка от реализации запасов третьим сторонам	330	6 199
Итого выручка по договорам с покупателями	45 020 419	41 760 202
Доходы от операционной аренды от КТЖ и его дочерних организаций	10 231 466	8 301 243
	55 251 885	50 061 445

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 девять месяцев, закончившихся 30 Сентября:

	30.09.2019	30.09.2018
Услуги связи		
Оказание услуг аренды магистральных каналов (ВОЛС)	704 609	904 219
Интернет	5 489 236	5 508 184
Аренда спутниковых каналов передачи данных	3 590 992	2 206 959
Международный транзит	2 770 238	2 056 260
Телеграф	1 060 970	1 180 442

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	30.09.2019	30.09.2018
Износ и амортизация	6 900 808	6 129 497
Заработная плата	4 994 798	4 343 738
Услуги сторонних организаций	18 907 940	1 244 080
Расходы по операционной аренде	5 589 706	4 718 448
Материалы	746 538	1 738 089
Услуги связи	691 181	1 295 942
Профессиональные услуги	2 094 073	5 889 856
Налоги, сборы и другие обязательные платежи и отчисления, включаемые в себестоимость (прочие)	292 630	494 025
Прочие расходы	1 831 259	1 390 326
Итого	42 048 933	37 244 001

Услуги сторонних организаций включают субподрядные работы в рамках следующих проектов:

	30.09.2019	30.09.2018
«КазТрансОйл»	12 625 616	6 186 054
«АСУ ЭДТ»	1 413 850	2 454 390
Сервис ОТС	2 318 487	1 159 243
Проекты по комплексным договорам: Казтрансойл (Реконструкция АПСиЭ НПС им.Касьмова, Реконструкция ЗРУ- 10 кВ ГНПС Чулак-Курган)	2 802	669 279
Услуги аутсорсинга	854 592	287 900
Проект Интергаз Центральная Азия	36 012	101 033
Проект МСХ тех сопровождение «Экспо-2017»	0	15 178
181		6 233
Комплексная система безопасности для ЖД Вокзалов	33 482	
«Казпочта»	386	
Техобслуживание ВОЛС	309 148	
Техобслуживание КТО	356 571	
Прочие работы и услуги сторонних	956 813	364 770
18 907 940	11 244 080	

19. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	30.09.2019	30.09.2018
Заработная плата	1 374 076	
Услуги сторонних организаций	395 634	
Налоги, за исключением подоходного налога	475 371	511 250
Расходы по аренде	238,988	201 734
Профессиональные услуги	332 466	80 014
Износ и амортизация	309 432	68 422

Резерв по вознаграждению руководящим сотрудникам		605 097
Расходы на рекламу	115 244	
Начисление резерва по сомнительным долгам	501 465	24 104
Прочие расходы	130 155	1 322 926
Итого	3 872 831	4 025 698

СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Сделки со связанными сторонами (АО «НК «ҚТЖ» и его дочерние и ассоциированные организации) за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, представлены следующим образом:

Наименование компании	Реализация программного обеспечения и услуг		Приобретение услуг	
	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2018
АО «НК «ҚТЖ»	18,565,640	24,587,419	117,279	155,978
АО «КТЖ-Грузовые перевозки»	6,790,521	9,831,343	4,187	24,678
АО «Пассажирские перевозки»	350,707	2,090,016	2,370	2,374
АО «KTZ Express»	244,581	453,074	103	1,091
АО «Қазтеміртранс»	232,336	385,761	-	-
АО «Военизированной охрана железной дороги»	71,289	162,886	-	-
Прочие	30,605	51,596	12,337	24,708
	26,285,679	37,562,095	136,173	208,829

Выручка от АО «НК «ҚТЖ» и дочерних предприятий на 30 сентября 2019 года составила 48% общей выручки, полученной по договорам с покупателями (2018 год: 42%).

Прочие прибыли/убытки от АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних и ассоциированных организаций по штрафам и пени составили 9,206 тыс. тенге (2018 год: 41,620).

По состоянию на 30 сентября суммы задолженности перед прочими связанными сторонами и суммы, причитающиеся от прочих связанных сторон, включают следующее:

Наименование компании	Задолженность связанной стороны		Задолженность связанной Стороне	
	30.09.2019	31.12.2018	30.09.2019	31.12.2018
АО «КазТрансОйл»	1,288,898	1,313,018	-	-
АО «Казпочта»	327,287	324,187	9,229	4,702
АО «Разведка Добыча «КазМунайГаз»	31,462	245,643	-	-
АО «НК «КазМунайГаз»	116,322	191,006	3,311,186	12,649
АО «НАК «Казатомпром»	232	70,386	186,236	5,753
АО «Казактелеком»	151,423	66,324	68,272	77,288

АО «ҚазМұнайГаз Өнімдері»	1,195	33,291	9	9
ТОО «Самрук-Казына Финанс»	16,521	16,986	-	-
ТОО «Самрук-Казына Контракт»	6,444	-	-	-
АО «Интергаз Центральная Азия»	432,320	499,646	1,568	-
Прочие	18,874	16,769	9,039	6,698
	2,390,978	2,777,256	3,591,983	107,099
Резерв по сомнительной задолженности	(205,744)	(27,441)	-	-
	2,185,234	2,749,815	107,836	107,099

Задолженность по финансовой аренде от связанных сторон представлена следующим образом:

Наименование компании	Задолженность связанной стороны			
	30.09.2019	31.12.2018		
АО «Казпочта»	332,996	-		
АО «Интергаз Центральная Азия»		-		
Прочие	226,682	-		
	559,678	-		

Сделки со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября представлены следующим образом:

Наименование компании	Реализация услуг		Приобретение услуг	
	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2019	30.09.2018
АО «КазТрансОйл»	14,111,252	19,353,052	95,244	201
АО «Интергаз Центральная Азия»	1,644,089	-	21,098	-
АО «Казпочта»	348,360	596,922	62,887	18,903
АО НК «КазМунайГаз»	401,228	556,771	23,120	10,317
АО «НАК «Казатомпром»	516,148	342,852	244	-
АО «Разведка Добыча «КазМунайГаз»	72,926	240,144	9,844	-
АО «ҚАЗМҰНАЙГАЗ ӨНІМДЕРІ»	43,493	177,667	176	-
АО «Казакхтелеком»	267,737	98,304	220,918	288,470
ТОО «Самрук-Казына Финанс»	49,284	53,919	1,703	1,385
АО «ФНБ «Самрук- Казына»	15,787	-	1,573	19
ТОО «Самрук-Казына Контракт»	-	-	17,262	23,016

Прочие	116,525	1,829,177	43,683	41,952
	<u>17,586,829</u>	<u>23,248,808</u>	<u>497,752</u>	<u>384,263</u>

Вознаграждение ключевому руководящему персоналу

По состоянию на 30 сентября 2019 года, ключевой управленческий персонал Компании состоял из 20 человек (31 декабря 2018 года: 20 человек). За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2019 года, компенсация ключевому персоналу, составила 991,286 тыс. тенге (2018 год: 989,190 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 / Лизингодатель</i>		<i>Текущая сумма (тыс.)</i>	<i>Дата начала обязательства</i>	<i>Окончание срока действия обязательства</i>
ДБ АО Сбербанк	Контракт с E IT Services по проекту АСУ ЭДТ	290 000	23.08.2017	31.12.19
АО ДБ Альфа- Банк	Гарантия устранения дефектов по проектам ЭСКПО. На текущий момент гарантия закрыта	18 242	04.10.2017	03.10.19
АО ДБ Альфа- Банк	Гарантия устранения дефектов по проектам ЭСКПО. На текущий момент гарантия закрыта	1 587	04.10.2017	03.10.19
АО ДБ Альфа- Банк	Гарантия устранения дефектов по проектам ЭСКПО. На текущий момент гарантия закрыта	1 769	04.10.2017	03.10.19
АО ДБ Альфа- Банк	Гарантия устранения дефектов по проектам ЭСКПО. На текущий момент гарантия закрыта	3 129	04.10.2017	03.10.19
АО ДБ Альфа- Банк	Гарантия устранения дефектов по проектам ЭСКПО.	158 995	15.11.2017	15.11.19
АО ДБ Альфа- Банк	Гарантия устранения дефектов по проектам ЭСКПО.	77 223	15.11.2017	15.11.19
АО ДБ Альфа- Банк	Гарантия исполнения обязательств по контракту с Карачаганак Петролеум Оперейтинг на систему комплексной безопасности	68 736	10.10.2018	15.06.20
АО Народный банк Казахстана	Гарантия на участие в тендере по проекту Азиатский газопровод	1 753	25.09.2019	29.11.19

АО Народный банк Казахстана	Гарантия на участие в тендере по проекту Азиатский газопровод. Гарантия закрыта	2 337	06.08.2019	02.10.19
-----------------------------	---	-------	------------	----------

От имени руководства компании



Жексембеков Д. Т.
И.О. Председателя Правления

г. Нур-Султан




Бозщина К. С.
Главный бухгалтер

г. Нур-Султан

