Приложение 2

приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 27 февраля 2015 года № 143

Форма 1

Наименование организации АО "ТРАНСТЕЛЕКОМ"

Вид деятельности организации: предоставление телекоммуникационных услуг
Организационно-правовая форма: Акционерное общество
Форма отчетности: неконсолидированная
Форма собственности: Субъект квазигосударственного сектора
Среднегодовая численность работников: 3395 чел.
Субъект предпринимательства: крупного
(малого, среднего, крупного)
Юридический адрес (организации) 050000, г.Астана, Кунаева 10

Бухгалтерский баланс

по состоянию на «30» июня 2017 года

тыс. тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	3 241 138	13 115 545
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	11		
Производные финансовые инструменты	12		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	13		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	14		
Прочие краткосрочные финансовые активы	15	74 789	93 681
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	24 290 982	16 044 106
Текущий подоходный налог	17	408 203	363 876
Запасы	18	1 046 401	680 233
Прочие краткосрочные активы	19	6 809 850	3 869 660
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	**100**	**35 871 363**	**34 167 101**
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	236 733	250 735
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	54 852 167	55 500 316
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	3 400 918	3 556 450
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	6 397 507	7 692 997
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	**200**	**64 887 325**	**67 000 498**
Баланс (строка 100 +строка 101+ строка 200)		**100 758 688**	**101 167 599**

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	13 709 950	10 795 660
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	540 663	334 864
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	8 990 850	9 402 543
Краткосрочные резервы	214	417 320	362 229
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	3 780	25 220
Вознаграждения работникам	216	249 454	359 636
Прочие краткосрочные обязательства	217	7 082 729	7 664 130
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	**300**	**30 994 746**	**28 944 282**
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	38 767 765	43 408 986
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	1 208 844	1 504 209
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	3 471 087	3 072 753
Прочие долгосрочные обязательства	316	404 968	404 968
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	**400**	**43 852 664**	**48 390 916**
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	12 241 487	12 241 487
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	13 669 791	11 590 914
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420		
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	**500**	**25 911 278**	**23 832 401**
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		**100 758 688**	**101 167 599**

Президент **Надыров Ж. У.**

Главный бухгалтер **Бозщина К. С.**

Приложение 3
приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 27 февраля 2015 года № 143

Форма 2

Наименование организации АО "Транстелеком"

Отчет о прибылях и убытках
за 2 квартал 2017 г.

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	30 056 477	48 009 701
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	22 686 815	34 245 775
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	**12**	**7 369 662**	**13 763 926**
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	1 714 633	3 022 815
Прочие расходы	15	704 312	1 566 767
Прочие доходы	16	557 374	1 521 195
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	**20**	**5 508 091**	**10 695 539**
Доходы по финансированию	21	144 012	817 240
Расходы по финансированию	22	2 998 782	6 035 743
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие неоперационные доходы	24		
Прочие неоперационные расходы	25		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	**100**	**2 653 321**	**5 477 036**
Расходы по подоходному налогу	101	574 444	1 140 486
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	**200**	**2 078 877**	**4 336 550**
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	**300**	**2 078 877**	**4 336 550**
собственников материнской организации		2 078 877	4 336 550
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	**400**	**0**	**90 987**
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		90 987
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	**500**	**2 078 877**	**4 427 537**
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		2 078 877	4 427 537
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	**600**		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Президент **Надыров Ж.У.**

Главный бухгалтер **Бозщина К. С.**

Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 27 февраля 2015 года №143

Форма 3

Наименование организации АО "Транстелеком"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

по состоянию на 30.06.2017 г.

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	**10**	**23 897 924**	**20 666 514**
в том числе:			
реализация готовой продукции (товаров)	11	56 370	
реализация товаров и услуг	12	21 090 481	18 496 174
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	1 850 921	1 176 001
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	900 152	994 339
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	**20**	**28 503 189**	**13 680 743**
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	14 074 620	6 349 048
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	4 900 075	269 301
выплаты по оплате труда	23	2 000 568	1 785 560
выплата вознаграждения	24	3 101 616	3 067 370
выплаты по договорам страхования	25		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	26	2 787 083	844 103
прочие выплаты	27	1 639 227	1 365 361
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	**30**	**-4 605 265**	**6 985 771**
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	**40**	**21 344**	**107 174**
в том числе:			
реализация основных средств	41		
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		87 174
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
реализация прочих финансовых активов	47		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	48		
полученные дивиденды	49		
полученные вознаграждения	50		
прочие поступления	51	21 344	20 000
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	**60**	**3 576 824**	**4 029 686**
в том числе:			
приобретение основных средств	61	3 573 679	4 024 311
приобретение нематериальных активов	62	0	0
приобретение других долгосрочных активов	63		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
приобретение прочих финансовых активов	67		
предоставление займов	68		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	69		

инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	70		
прочие выплаты	71	3 145	5 375
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	**80**	**-3 555 480**	**-3 922 512**
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	**90**	**3 000 000**	**508 367**
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		0
получение займов	92	3 000 000	508 367
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94		0
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	**100**	**4 713 662**	**4 348 387**
в том числе:			
погашение займов	101	4 641 221	4 168 060
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105	72 441	180 327
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	**110**	**-1 713 662**	**-3 840 020**
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	**120**		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	**130**	**-9 874 407**	**-776 761**
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	**140**	**13 115 545**	**7 393 490**
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	**150**	**3 241 138**	**6 616 729**

Президент _____ **Надыров Ж.У.**

Ф.И.О. *подпись*

Главный бухгалтер _____ **Бозщина К.С.**

Ф.И.О. *подпись*

TRANSTELECOM

Приложение 3
приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 27 февраля 2015 года № 143

Форма 4

Отчет об изменениях в собственном капитале по состоянию на 30 июня 2017 года.

Наименование организации АО "ТРАНСТЕЛЕКОМ
Вид деятельности организации- предоставление телекоммуникационных услуг
Организационно-правовая форма - Акционерное общество
Форма собственности - Субъект квазигосударственного сектора
Юридический адрес - г. Астана, Кунаева 10

тыс.тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтро-лирующих собствен-ников	Итого капитал
		Уставный (акционер-ный) капитал	Эмиссионный доход	Выкуп-ленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспре-деленная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	**10**	**12 241 487**	**-**			**8 426 436**		**20 667 923**
Изменение в учетной политике	11			-				-
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	**100**	**12 241 487**	**-**	**-**	**-**	**8 426 436**	**-**	**20 667 923**
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	**200**	**-**		**-**	**-**	**4 427 537**	**-**	**4 427 537**
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	4 336 550	-	4 336 550
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-	90 987	-	90 987
в том числе:								-
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225					90 987		90 987
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							-
Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318):	**300**	**-**	**-**	**-**	**-**	**- 1 263 059**	**-**	**- 1 263 059**
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
стоимость услуг работников								-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								-
Взносы собственников	311							-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							-
Выплата дивидендов	315					- 1 263 059		- 1 263 059
Прочие распределения в пользу собственников	316							-
Прочие операции с собственниками	317							-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							-
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	**400**	**12 241 487**	**-**	**-**	**-**	**11 590 914**	**-**	**23 832 401**
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	**500**	**12 241 487**	**-**	**-**	**-**	**11 590 914**	**-**	**23 832 401**
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	**600**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2 078 877**	**-**	**2 078 877**
Прибыль (убыток) за год	610					2 078 877		2 078 877

Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625					-		-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	**700**	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
стоимость услуг работников	-							-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями	-							-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	-							-
Взносы собственников	711	-						-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							-
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							-
Выплата дивидендов	715				-	-		-
Прочие распределения в пользу собственников	716							-
Прочие операции с собственниками	717							-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							-
Сальдо на 31 марта отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	**800**	**12 241 487**	-	-	-	**13 669 791**	-	**25 911 278**

Президент **Надыров Ж. У.**

Главный бухгалтер **Бозщина К. С.**

TRANSTELECOM

Акционерное общество «Транстелеком»

Пояснительная записка к отчету о финансово-хозяйственной деятельности на 01.07.2017 г.

Введение

Акционерное общество "Трансгелеком" зарегистрировано в юстиции города Алматы 15 июня 2004 года № 31014-1910-АО. Первичная регистрация была 09.11.1999 г. В связи с передислокацией центрального аппарата в город Астана Общество было перерегистрирован в Департаменте юстиции города Астаны 17 апреля 2012 года № 42964-1901-АО.
Юридический адрес: ул. Кунаева, д. 10 г. Астана.
Основной целью создания общества является извлечение чистого дохода из всех видов деятельности, отвечающих предмету и целям его деятельности, использование его в интересах акционеров.

Основными видами деятельности общества, согласно, Уставу Общества, являются:
- предоставление юридическим и физическим лицам платных услуг: местной, междугородней и международной связи, передачи данных и/или телематических служб, аудиоконференцсвязи и/или видеоконференцсвязи, доступа к сети Интернет, аренды каналов связи, присоединения сетей и пропуска трафика, подвижной радиотелефонной связи, сотовой связи, подвижной радиосвязи, персонального радиовызова за счет свободной емкости сетей и других телекоммуникационных услуг (с использованием и без использования радиочастотного спектра);

Все указанные виды деятельности осуществляются в рамках действующего законодательства Республики Казахстан при наличии разрешений, лицензий, сертификатов, полученных в уполномоченных на то органах государственной власти и управления Республики Казахстан.

На 01.07.2017 года Компания имела 13 филиалов в разных городах Республики Казахстан, фактическая численность по Обществу составила 2 988 единиц, из них:
- АУП составляет 258 единиц;
- Производственный персонал 2 730 единиц.

- Алматытранстелеком
- Астанатранстелеком
- Актобетранстелеком
- Атыраутранстелеком
- Карагандатранстелеком
- Кокшетаутранстелеком
- Костанайтранстелеком
- Кызылордатранстелеком
- Павлодартранстелеком
- Жамбылтранстелеком
- Семейтранстелеком
- Оскементранстелеком
- Шымкенттранстелеком

Результаты деятельности предприятия зависят от антимонопольного регулирования, от способности оказывать услуги с достаточной рентабельностью и от общей экономической ситуации в Казахстане. Деятельность подвержена специфическим экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Эти риски включают вопросы, вытекающие из политики Правительства, экономических условий, налогообложения и изменений в налоговом законодательстве, изменения курса валют.

АО «Трансгелеком» признано субъектом естественной монополии, и его деятельность регулируется Агентством Республики Казахстан по регулированию естественных монополий,

защите конкуренции и поддержке малого бизнеса. В течение 9-х месяцев 2016 года Общество при применении тарифов на основные виды услуг руководствовалось Приказом Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий (далее – Агентство) от 16.03.04 г № 139-ОД (далее – Приказ).

17 июня 2016 года, на основании договора №49-АО от 12 мая 2015 года, было реализовано 49% простых акций Муханову Марлену Савитовичу. Простая акция предоставляет акционерам право на участие в Общем собрании акционеров с правом голоса при решении всех вопросов, выносимых на голосование.

14 декабря 2016 года АО «НК «ҚТЖ» в средствах массовой информации опубликовало извещение о проведении торгов способом открытого двухэтапного конкурса по продаже 26% акций АО «Транстелеком».

По состоянию на 30 июня 2017 года акционерами Компании являлись Акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (АО «НК «ҚТЖ») (51%) и Муханов Марлен Савитович (49%).

Ценовая (тарифная) политика Общества реализуется с учетом статуса Общества как субъекта естественной монополии, субъекта рынка, занимающего доминирующее (монопольное) положение, а также оператора универсального обслуживания, и в соответствии с антимонопольным законодательством и законодательством о естественных монополиях.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика является единой для всех структурных подразделений, дочерних компаний, для достижения сопоставимости показателей финансовой отчетности предприятия.

При формировании финансовой отчетности использованы следующие принципы:

Принцип соответствия

Данная финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО»).

Принципы подготовки отчетности

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов, которые оцениваются по справедливой стоимости. Историческая стоимость обычно определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, переданного при приобретении активов.

Принцип непрерывной деятельности

Данная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения, что Компания будет придерживаться принципа непрерывной деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Валюта

Национальной валютой Республики Казахстан является Казахстанский тенге (далее - «тенге»), который является функциональной валютой Компании и валютой, используемой при составлении данной финансовой отчетности. Вся финансовая информация, представленная в тенге, округлена до тысячи тенге. При подготовке финансовой отчетности отдельных предприятий сделки в валюте, отличающейся от функциональной (в иностранной валюте), отражаются по

курсу на дату совершения сделки. Денежные статьи, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по соответствующему валютному курсу на дату составления отчетности. Не денежные статьи, учитываемые в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, подлежат пересчету по обменным курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости. Не денежные статьи, отраженные по исторической стоимости, выраженной в иностранной валюте, не пересчитываются.

Официальные курсы иностранных валют, в которых Компания проводила существенные сделки, представлены следующим образом:

	30 июня 2017 г.
Обменный курс на конец квартала (к тенге)	
1 доллар США	322,27
1 евро	367,52

Основные средства

Основные средства отражаются по их первоначальной стоимости, за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. Стоимость приобретенных основных средств представляет собой стоимость средств, выплаченных при приобретении соответствующих активов, а также иные непосредственно относящиеся к ним затраты, понесенные при доставке активов на объект и осуществлении необходимой подготовки к их планируемому использованию.

Стоимость объектов собственного строительства Компании включает в себя стоимость всех использованных в ходе строительства материалов, прямые трудозатраты по проекту и непосредственно относящиеся к проекту затраты по финансированию, а также переменные и постоянные накладные расходы в определенной пропорции. Капитализация затрат прекращается, как только объект готов к планируемому использованию.

Признание объекта основных средств прекращается после его выбытия или в том случае, когда получение будущих экономических выгод от его использования или выбытия больше не ожидается.

Последующие расходы на объекты основных средств капитализируются в той мере, в какой существует вероятность получения будущих экономических выгод и такие расходы могут быть рассчитаны или оценены с достаточной степенью точности.

Амортизация начисляется на основе прямолинейного метода исходя из расчетного срока полезной службы активов, как показано ниже:

Здания и сооружения	10-100 лет
Машины и оборудование	5-14 лет
Транспортные средства	4-15 лет
Прочие активы	5-10 лет
Оборудование по договорам финансовой аренды	3-14.5 лет

На землю износ не начисляется.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретенные в рамках отдельных сделок, учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Амортизация начисляется равномерно в течение срока полезного использования нематериальных активов. Ожидаемые сроки полезного использования и метод начисления амортизации анализируются на конец каждого отчетного периода, при этом все изменения в оценках отражаются в отчетности без пересмотра сравнительных показателей. Для целей составления форм годовой финансовой отчетности Компания различает следующие классы нематериальных активов:

Класс нематериального актива	**Сроки службы**
Лицензии	5-10 лет
Программное обеспечение	5-10 лет
Прочие нематериальные активы	1-10 лет

Обесценение основных средств и нематериальных активов

Компания проверяет наличие индикаторов обесценения балансовой стоимости материальных и нематериальных активов на каждую отчетную дату. При обнаружении индикаторов рассчитывается возмещаемая стоимость актива для определения убытка от обесценения. Если оценить возмещаемую стоимость отдельного актива невозможно, Компания оценивает возмещаемую стоимость единицы, генерирующей денежные средства, к которой относится актив. Стоимость корпоративных активов Компании распределяется на отдельные единицы, генерирующие денежные средства или наименьшие группы единиц, генерирующих денежные средства, для которых может быть найден разумный и последовательный метод распределения.

Возмещаемая стоимость определяется как большая из справедливой стоимости актива за вычетом расходов на реализацию и ценности использования. При оценке ценности использования ожидаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются по ставке дисконтирования до налогообложения, отражающей текущую рыночную оценку стоимости денег во времени и рисков, присущих данному активу, на которые не корректировалась оценка будущих денежных потоков.

Если возмещаемая стоимость актива (единицы, генерирующей денежные средства) оказывается ниже балансовой стоимости, балансовая стоимость актива (единицы, генерирующей денежные средства) уменьшается до возмещаемой стоимости. Убытки от обесценения сразу отражаются в прибылях и убытках.

Аренда

Аренда, условия которой подразумевают перенос всех рисков и выгод, связанных с владением активом, классифицируется как финансовая аренда. Все прочие виды аренды классифицируются как операционная аренда.

Компания как арендодатель

Доход от операционной аренды признается равномерно в течение срока аренды. Первоначальные прямые затраты, связанные с согласованием условий договора операционной аренды и

его оформлением, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и относятся на расходы равномерно в течение срока аренды.

Компания как арендатор

Активы по финансовой аренде первоначально признаются как активы Компании по справедливой стоимости на дату начала аренды или, если меньше, по текущей стоимости минимальных арендных платежей. Соответствующее обязательство перед арендодателем включается в отчет о финансовом положении как обязательство по финансовой аренде.

Арендные платежи распределяются между финансовыми затратами и уменьшением арендного обязательства для достижения постоянной процентной ставки по оставшемуся балансу обязательства. Финансовые затраты относятся напрямую в отчет о совокупном доходе, только если они напрямую не относятся к квалифицируемому активу, в этом случае они капитализируются в соответствии с общей политикой Компании по заемным затратам. Условные арендные обязательства относится на расходы по мере возникновения.

Платежи по операционной аренде признаются как расходы по прямолинейному методу в течение срока аренды, кроме случаев, когда другая систематическая основа более типична временной модели, в которой потребляются экономические выгоды от арендуемого актива.

Льготы, полученные в качестве стимулов к заключению договоров операционной аренды, признаются как обязательства и равномерно сокращают расходы на аренду в течение ее срока, за исключением случаев, когда другой метод распределения расходов точнее соответствует временному распределению экономических выгод от арендованных активов.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической стоимости приобретения и чистой цены возможной реализации. Стоимость приобретения товарно-материальных запасов определяется по методу средневзвешенной стоимости. Чистая цена возможной реализации представляет собой расчетную цену реализации запасов за вычетом всех предполагаемых затрат на доработку и расходов на реализацию.

Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются, когда Компания становится стороной договорных отношений по соответствующему финансовому инструменту.

Финансовые активы и финансовые обязательства первоначально оцениваются по справедливой стоимости.

Финансовые активы

Дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность и прочая дебиторская задолженность с фиксированными или определяемыми платежами, которые не обращаются на организованном рынке, классифицируются как «дебиторская задолженность».

Прочие краткосрочные финансовые инвестиции

Краткосрочные финансовые инвестиции включают в себя краткосрочные депозиты, с первоначальным сроком погашения от трех месяцев до одного года.

Обесценение финансовых активов

Финансовые активы оцениваются на предмет обесценения на конец каждого отчетного периода. Финансовые активы считаются обесцененными при наличии объективных данных, свидетельствующих об уменьшении предполагаемых будущих денежных потоков по данному активу.

Объективные признаки обесценения могут включать:

- значительные финансовые трудности эмитента или контрагента;
- невыплату или просрочку по выплате процентов и основной суммы долга; или
- высокую вероятность банкротства или финансовой реорганизации заемщика.

Для отдельных категорий финансовых активов, таких как торговая дебиторская задолженность, активы, которые по отдельности не были признаны обесцененными, также производится оценка на предмет обесценения в целом по портфелю. Объективным признаком снижения стоимости портфеля дебиторской задолженности могут служить исторические данные о ее погашении, увеличение количества дней просрочки по погашению задолженности, а также ощутимые изменения в экономике, которые могут влиять на уровень погашении дебиторской задолженности.

Для финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости, величина убытка от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью прогнозируемых будущих денежных потоков, дисконтированной с использованием эффективной ставки процента, первоначально использованной в отношении финансового актива.

Убыток от обесценения напрямую уменьшает балансовую стоимость всех финансовых активов, за исключением торговой дебиторской задолженности, снижение стоимости которой осуществляется за счет резерва. В случае признания безнадежной, торговая дебиторская задолженность списывается также за счет резерва. Полученные впоследствии возмещения ранее списанных сумм уменьшают счет резерва. Изменения резерва отражаются как расходы периода.

Для финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости, величина убытка от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью прогнозируемых будущих денежных потоков, дисконтированной с использованием эффективной ставки процента, первоначально использованной в отношении финансового актива.

Убыток от обесценения напрямую уменьшает балансовую стоимость всех финансовых активов, за исключением торговой дебиторской задолженности, снижение стоимости которой осуществляется за счет резерва. В случае признания безнадежной, торговая дебиторская задолженность списывается также за счет резерва. Полученные впоследствии возмещения ранее списанных сумм уменьшают счет резерва.

Прекращение признания финансовых активов

Компания прекращает признавать финансовые активы только в случае прекращения договорных прав на денежные потоки по ним или в случае передачи финансового актива и соответствующих рисков и выгод другому предприятию. Если Компания не передает и не сохраняет практически все риски и выгоды от владения активом и продолжает контролировать переданный актив, то она продолжает отражать свою долю в данном активе и связанные с ним возможные обязательства. Если Компания сохраняет практически все риски и выгоды от владения переданным финансовым активом, она продолжает учитывать данный финансовый актив, а полученные при передаче средства отражает в виде обеспеченного займа.

При полном прекращении признания финансового актива разница между балансовой стоимостью актива и суммой полученного и причитающегося к получению вознаграждения, а также доход или расход, накопленный в прочем совокупном доходе, относятся на прибыли и убытки.

Если финансовый актив списывается не полностью (например, когда предприятие сохраняет за собой возможность выкупить часть переданного актива или сохраняет за собой часть рисков и выгод, связанных с владением (но не «практически все» риски и выгоды), при этом контроль предприятия над активом сохраняется), Компания распределяет балансовую стоимость данного финансового актива между удерживаемой и списываемой частями пропорционально справедливой стоимости этих частей на дату передачи. Разница между балансовой стоимостью, распределенной на списываемую часть, и суммой полученного вознаграждения за списываемую часть, а также любые накопленные распределенные на эту часть доходы или расходы, признанные в прочем совокупном доходе, относятся на прибыли и убытки. Доходы или расходы, признанные в прочем совокупном доходе, распределяются также пропорционально справедливой стоимости удерживаемой и списываемой частей.

Финансовые обязательства

Прочие финансовые обязательства

Прочие финансовые обязательства, включая заемные средства, принимаются к учету по справедливой стоимости за вычетом затрат по оформлению сделки.

В дальнейшем прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Процентный расход рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки.

Прекращение признания финансовых обязательств

Компания прекращает признание финансовых обязательств только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним. Разница между балансовой стоимостью списанного финансового обязательства и уплаченным или причитающимся к уплате вознаграждением признается в прибылях и убытках.

Затраты по займам

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием активов, для подготовки которых к запланированному использованию или продаже необходимо значительное время (квалифицируемые активы), включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к запланированному использованию или продаже.

Доход, полученный в результате временного инвестирования полученных заемных средств до момента их расходования на приобретение квалифицируемых активов, вычитается из расходов на привлечение заемных средств.

Все прочие затраты по займам отражаются в прибылях и убытках по мере их возникновения.

Формирование оценочных обязательств

Оценочные обязательства признаются, когда у Компании есть обязательства (юридические или обусловленные нормами делового оборота), возникшие в результате прошлых событий, и вероятность того, что Компания должна будет погасить эти обязательства, высока, а их размер может быть надежно оценен.

Оценочное обязательство признается в наилучшей оценке суммы, необходимой для его погашения, на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств. Если обязательство рассчитывается на основе предполагаемых денежных потоков по его погашению, то денежные потоки дисконтируются (если влияние дисконтирования существенно).

Если ожидается, что выплаты по погашению обязательств будут частично или полностью возмещены третьей стороной, соответствующая дебиторская задолженность отражается как актив только при полной уверенности, что возмещение будет получено, и возможности его надежной оценки.

Реструктуризация

Резерв на проведение реструктуризации формируется на дату, когда Компания разработала подробный официальный план реструктуризации и создала обоснованные ожидания проведения реструктуризации, либо, начав выполнять этот план, либо доведя его содержание до всех заинтересованных лиц. Резерв под реструктуризацию создается только на сумму прямых затрат, связанных с ее осуществлением, которые представляют собой затраты, однозначно обусловленные реструктуризацией и не связанные с текущей деятельностью.

Пенсионные обязательства

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Компания осуществляет платежи в размере 10% от заработной платы работников, но не более 160,230 тенге в месяц
(2014 г.: 149,745 тенге в месяц), в качестве отчислений в накопительные пенсионные фонды. Эти суммы относятся на расходы в момент их возникновения. Платежи в пенсионные фонды удерживаются из заработной платы работников и включаются в общие расходы по заработной плате в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

Пенсионный план с установленным размером выплат

В соответствии с Коллективным договором Компания выплачивает определенные вознаграждения своим работникам по окончании трудовой деятельности («Пенсионный план с установленным размером выплат»). В соответствии с данным договором Компания обеспечивает следующие основные выплаты и льготы:

- единовременное пособие при выходе на пенсию;
- ежегодная материальная помощь пенсионерам; и
- материальная помощь на оплату ритуальных услуг.

Платежи по пенсионному плану с установленными взносами относятся на расходы по мере предоставления работниками услуг, дающих им право на пенсионные выплаты.

Расходы по пенсионному плану с установленными выплатами оцениваются методом прогнозируемой условной единицы. При этом актуарная оценка проводится на конец года. Переоценка, включающая изменения актуарных допущений и возврат на активы пенсионного плана (исключая процентный доход), немедленно признается в прочем совокупном доходе отчетного периода. Признанная в прочем совокупном доходе переоценка не подлежит реклассификации в прибыли и убытки. Стоимость услуг прошлых периодов признается в прибылях и убытках в периоде изменения пенсионного плана. Чистый процентный доход/(расход) рассчитывается путем применения ставки дисконтирования на начало периода к чистому активу/(обязательству) пенсионного плана на эту дату.

Категории расходов по пенсионному плану с установленными выплатами включают:

- стоимость услуг (включая стоимость услуг текущего и прошлых периодов, а также прибыли и убытки от секвестров и погашений пенсионного плана);
- чистый процентный доход/(расход); и
- переоценку.

Компания отражает первые два компонента расходов в прибылях и убытках по статье «Расходы по вознаграждениям».

Пенсионные обязательства отражены в отчете о финансовом положении по фактическому дефициту или профициту пенсионного плана с установленными выплатами. Величина профицита при этом ограничена приведенной стоимостью экономических выгод в виде возврата средств из пенсионного плана или вычетов из будущих взносов по пенсионному плану.

Подоходный налог

Расходы по подоходному налогу представляют собой сумму текущего подоходного налога к уплате и отсроченного подоходного налога.

Текущий подоходный налог

Текущий подоходный налог к уплате рассчитан на основе налогооблагаемой прибыли за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в отчете о совокупном доходе, так как она не включает суммы доходов и расходов, которые являются налогооблагаемыми или вычитаемыми в других отчетных периодах, и также не включает суммы, которые

никогда не будут признаны ни налогооблагаемыми, ни вычитаемыми. Обязательства Компании по текущему подоходному налогу рассчитываются по ставке налога, действовавшей на отчетную дату.

Отсроченный подоходный налог

Отсроченный подоходный налог признается по разницам между текущей стоимостью активов и обязательств в финансовой отчетности и соответствующими суммами, признанными для целей определения налогооблагаемой прибыли, и рассчитывается по методу обязательств. Обязательства по отсроченному подоходному налогу обычно признаются для всех налогооблагаемых временных разниц. Отсроченные налоговые активы признаются в той степени, в которой существует вероятность того, что налогооблагаемая прибыль будет достаточной для возмещения временных вычитаемых разниц. Такие активы и обязательства не признаются, если временная разница возникает от гудвилла или от первоначального признания (кроме операций по объединению предприятий) активов и обязательств от операций, которые не влияют ни на налогооблагаемую прибыль, ни на бухгалтерскую прибыль.

Балансовая стоимость активов по отсроченному подоходному налогу оценивается на каждую отчетную дату и уменьшается в той степени, в которой более не существует вероятности того, что существует достаточная налогооблагаемая прибыль, за счет которой может быть возмещена вся сумма или часть актива.

Актив или обязательство по отсроченному подоходному налогу учитываются по ставкам, утвержденным или практически утвержденным законодательно на отчетную дату, которые, как предполагается, будут действовать в период реализации активов или обязательств по отсроченному подоходному налогу.

Взаимозачет по активам и обязательствам по отсроченному подоходному налогу производится в том случае, когда имеется юридически закрепленное право зачесть текущие налоговые активы против текущих налоговых обязательств, и когда они относятся к подоходному налогу, взимаемому одним и тем же налоговым органом, и Компания планирует возместить свои налоговые активы и погасить налоговые обязательства на нетто-основе.

Текущие и отложенные налоги признаются в прибылях и убытках, кроме случаев, когда они относятся к статьям, напрямую относимым в состав прочего совокупного дохода или, собственного капитала. (в этом случае соответствующий налог также признается напрямую в капитале).

Признание выручки

Выручка признается при вероятности получения экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму выручки. Выручка от продаж признается за вычетом налога на добавленную стоимость.

Выручка Компании состоит из:
а) предоставления услуг местной, междугородней и международной связи, которые включают:
i) плату за использование телефонными услугами, которая меняется в зависимости от расстояния и продолжительности телефонного звонка и
(ii) месячную абонентскую плату,

(б) предоставление доступа в Интернет и услуг передачи данных,
(в) предоставления услуг телеграфа,
(г) услуг по предоставлению в аренду магистральных каналов,
(д) предоставления услуг по строительству и
(е) прочих услуг, включая изыскательскую и проектную деятельность, в том числе градостроительное проектирование, техническое обслуживание магистральных, международных, междугородных и местных линий связи, оказание услуг в сфере информационных технологий, включающих поставку программных продуктов, консалтинговых услуг, а также услуг по внедрению и сервисному обслуживанию информационных систем.

Компания отражает выручку от предоставления услуг следующим образом:

(i) Выручка от предоставления местной, междугородней и международной связи признается в том же периоде, в котором соответствующие услуги были оказаны;
(ii) Помесячная абонентская плата отражается в том месяце, в течение которого были оказаны услуги связи;
(iii) Выручка от предоставления доступа к сети Интернет, а также услуг передачи данных признается, когда услуги оказаны потребителям;
(iv) Выручка от предоставления в аренду магистральных каналов признается равномерно в течение срока договора;
(v) Выручка от предоставления прочих услуг признается исходя из степени завершенности работ по договору на отчетную дату. Степень завершенности определяется как доля затрат на выполнение работ до отчетной даты в общей сумме затрат по договору, за исключением случаев, когда эта доля не отражает степень завершенности работ. Если финансовый результат по договору не может быть надежно рассчитан, выручка отражается только в сумме ожидаемого возмещения произведенных затрат по договору. Затраты по договору списываются на расходы в том периоде, когда они были понесены.

СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

Применяя положения учетной политики Компании, изложенные в Примечании 3, руководство должно делать предположения, оценки и допущения для определения балансовой стоимости активов и обязательств, не очевидной из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, уместных в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от таких оценок.

Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в текущем периоде, если изменение влияет только на этот период, либо в текущем и будущих периодах, если изменение влияет и на текущий и на будущие периоды.

Существенные допущения, использованные при применении учетной политики

Финансовая аренда – Компания как арендатор

Компания заключила договор о финансовой аренде в отношении определенного телекоммуникационного оборудования. Данный договор не предусматривает перехода права собственности в конце срока аренды, а также включает аренду множества отдельных активов. Компа-

ния определила, что данная аренда переносит, в основном, все риски и вознаграждения, присущие праву собственности на данное оборудование и, следовательно, классифицировала аренду как финансовую. Руководство также применило свои суждения при распределении суммы арендных платежей между отдельными активами, а также при определении даты начала срока аренды и расчета дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей для каждого отдельного актива.

Ключевые источники неопределенности в оценках

Вознаграждения работникам

Компания использует актуарный метод оценки для определения текущей стоимости обязательств по установленным выплатам после выхода на пенсию и связанной с этим текущей стоимости услуг. Это требует использования демографических предположений в отношении будущих характеристик действительных и ушедших работников, которым полагаются вознаграждения (смертность в течение работы и после, статистика по изменению численности персонала и прочее), а также финансовые предположения (ставка дисконтирования, будущая годовая материальная помощь, будущая годовая минимальная заработная плата).

Эти предположения, включая используемые методологии, могут оказать существенное влияние на текущую стоимость обязательств по установленным выплатам после выхода на пенсию и связанной с этим текущей стоимости услуг.

Обесценение долгосрочных активов

Компания проводит проверку наличия индикаторов обесценения балансовой стоимости материальных и нематериальных активов на каждую отчетную дату. В случае обнаружения таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива с целью определения размера убытка от обесценения (если таковой имеется). В тех случаях, когда невозможно оценить возмещаемую стоимость отдельного актива, Компания оценивает возмещаемую стоимость генерирующей единицы, к которой относится такой актив.

Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливой стоимости актива за вычетом расходов на реализацию и ценности использования. При оценке ценности использования ожидаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются до текущей стоимости с использованием коэффициента дисконтирования до налогообложения, отражающего текущую рыночную оценку стоимости денег во времени и рисков, присущих данному активу, в отношении которых оценка будущих денежных потоков не корректировалась. Если возмещаемая стоимость актива (или генерирующей единицы) оказывается ниже его балансовой стоимости, балансовая стоимость этого актива (генерирующей единицы) уменьшается до возмещаемой стоимости.

Определение возмещаемой стоимости актива (или генерирующей единицы) предполагает использование оценок руководства. Методы, использованные для определения ценности использования, включают методы дисконтированного потока денежных средств. Эти оценки, включая используемые методологии, могут оказать существенное влияние на справедливую стоимость и, в конечном счете, на сумму любого обесценения долгосрочных активов.

Резервы по сомнительным долгам

Компания создает резервы по сомнительной дебиторской задолженности. Значительные суждения используются при определении данных резервов. При определении сомнительных долгов рассматривается историческое и ожидаемое поведение покупателей. Изменения в экономике или индивидуальные условия покупателя могут потребовать корректировок резерва по сомнительной задолженности в данных формах годовой финансовой отчетности. По состоянию на 30 июня 2017 и 31 декабря 2015 гг., резервы по сомнительной задолженности были созданы в размере 774,857 тыс. тенге и 687,753 тыс. тенге, соответственно.

Сроки полезной службы основных средств

Как указывается в Примечании 3, Компания рассматривает сроки полезной службы основных средств на конец каждого годового отчетного периода. Оценка срока полезного использования актива зависит от таких факторов, как экономическое использование, программы по ремонту и обслуживанию, технологические улучшения и прочие деловые условия. Оценка руководством сроков полезной службы основных средств отражает соответствующую информацию, имеющуюся на дату данной финансовой отчетности.

Оценка резервов по судебным разбирательствам

Компания участвует в различных судебных разбирательствах, относящихся к ее хозяйственной деятельности. Компания использует оценки вероятности неблагоприятного исхода находящихся в стадии рассмотрения или потенциальных претензии и их влияние на финансовое положение или результаты финансово-хозяйственной деятельности Компании. Размеры резерва основываются на оценке вероятности выиграть или проиграть спор и сумме вероятных выплат. Разницы между оценочными значениями и фактически оплаченными суммами, если таковые возникают в будущих отчетных периодах, могут оказать существенный эффект на финансовые показатели Компании.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Денежные средства на счетах в банках	3,241,129	13,115,499
Наличность в кассе	9,00	46,00
	3,241,138	**13,115,545**

Денежные средства были выражены в следующих валютах:

	30 марта 2017 г.	31 декабря 2015 г.
Тенге	1,388,279	8,846,001
Доллары США	1,850,072	4,227,002
Российские рубли	2,770	-
Евро	17,00	42,542
	3,241,138	**13,115,545**

Отчет о движении денег за 6 месяцев 2017 года составлен по прямому методу.

ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Задолженность АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций	18,254,880	12,500,927
Задолженность прочих связанных и третьих сторон	6,277,430	3,762,741
	24,532,310	16,263,668
Резерв по сомнительной задолженности	(241,328)	(219,562)
	24,290,982	16,044,106

За 6 месяцев 2017 года, движение резерва по сомнительной задолженности представлено следующим образом:

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Резерв по сомнительной задолженности на начало года	(219,562)	(158,694)
Списано за счет ранее созданного резерва за год	(71,857)	(150,176)
Восстановлено за год	50,091	89,308
Резерв по сомнительной задолженности на конец года	(241,328)	(219,562)

По состоянию на 30 июня 2017 и на 31 декабря 2016 гг. торговая дебиторская задолженность за оказанные услуги связи для АО «НК «ҚТЖ» и его дочерним организациям составляла 74 % и 77 %, соответственно, от общей суммы торговой дебиторской задолженности.

Средний срок погашения дебиторской задолженности составляет 90 дней. Компания отразила резерв по сомнительной задолженности в размере 100% от всей дебиторской задолженности (за вычетом налога на добавленную стоимость) сроком более 6 месяцев, поскольку прошлый опыт показывает, что дебиторская задолженность, не оплаченная в течение этого срока, обычно не погашается. По торговой дебиторской задолженности сроком от 90 до 180 дней резервы по сомнительной задолженности отражаются исходя из оценок на основе прошлого опыта и анализа текущего финансового положения контрагента.

Дебиторская задолженность классифицирована следующим образом:

тыс. тенге

№	Наименование строк баланса	Сальдо на 30 июня 2017 г.	Сальдо на 31 декабря 2016 г.
1	Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	6 036 102	3 543 179
2	Краткосрочная дебиторская задолженность дочерних организаций	18 254 880	12 500 927
	ИТОГО торговая дебиторская задолженность	**24 290 982**	**16 044 106**
3	Текущий подоходный налог	**408 203**	**363 876**
4	Текущие налоговые активы	753 800	519 596

5	Долгосрочные активы для продажи	-	-
6	Краткосрочная дебиторская задолженность по работникам	28 521	32 014
7	Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	1 283	159
8	Краткосрочные вознаграждения к получению	9 980	86 753
9	Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	183 709	22 638
10	Авансы выданные	5 987 906	3 316 323
11	Расходы будущих периодов	252 841	256 040
12	Прочие краткосрочные активы	13	13
	ИТОГО прочие краткосрочные активы	**6 809 850**	**3 869 660**

ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

		30 июня 2017 г.	**31 декабря 2016 г.**
Долгосрочная дебиторская задолженность работников		236,733	250,735
Долгосрочные расходы будущих периодов		60,890	181,358
Долгосрочная часть налога на добавленную стоимость («НДС») к получению		-	-
Авансы, выданные	1,021,189		818,655
Жилой фонд для реализации сотрудникам		0	0
		1,318,812	**1,250,748**

По состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. авансы выданные, в основном, были представлены авансами, выданными под строительство соединительных линий волоконно – оптической линии связи участков «Последней мили», на приобретение основных средств, и под поставку нематериальных активов нерезиденту.

ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы согласно принятой Учетной политике учитываются по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации. Для определения себестоимости реализованных запасов и для оценки ТМЗ на складах и на производстве применяется метод средневзвешенной стоимости.

Общая балансовая стоимость запасов по состоянию:

тыс. тенге

	30 июня 2017 г.	**31 декабря 2016 г.**
Материалы	254 793	269,427
Запасные части	175 995	199,758

Топливо	79 744	19,012
Прочие	535 869	192,036
Резерв по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам		-
	1 046 401	**680,233**

За 2 квартал 2017 года поступило ТМЗ на сумму 2 007 238 тыс. тенге, в т. ч.:
- от сторонних организаций 1 828 676 тыс. тенге;
- оприходовано материалов как прочие доходы 0 тыс. тенге;
- переведено ОС в запасы 99 тыс. тенге;
- передача внутри АО 175 173 тыс. тенге;
-прочие 3 290 тыс. тенге

Выбыло ТМЗ на сумму 1 641 070 тыс. тенге, в т. ч.:
- отнесено на расходы 776 431 тыс. тенге;
- выбыло недостающих запасов 5 тыс. тенге;
- реализовано сторонним организациям 207 915 тыс. тенге;
- реализовано дочерним организациям 0 тыс. тенге;
- реализовано АО НК КТЖ 423 616 тыс. тенге;
- переведено запасов в ОС 5 624 тыс. тенге;
- передача внутри АО 175 173 тыс. тенге;
- прочие 52 306 тыс. тенге.

Основные средства

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете в момент оприходования по первоначальной стоимости, включая все фактически произведенные затраты по возведению или приобретению. Согласно учетной политике в Общества использует метод равномерного списания стоимости на протяжении срока полезной службы.

Балансовая стоимость основных средств

на 01 января 2017 года:
- первоначальная стоимость – 87 363 014 тыс. тенге;
- накопленный износ – 31 862 413 тыс. тенге;
- обесценение ОС 285 тыс. тенге;
- остаточная стоимость – 55 500 316 тыс. тенге.

на 01 июля 2017 года:
- по первоначальной стоимости 90 248 175 тыс. тенге;
- накопленный износ – 35 395 723 тыс. тенге;
- обесценение ОС 285 тыс. тенге;
- остаточная стоимость – 54 852 167 тыс. тенге.

Движение основных средств

тыс. тенге

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование и передаточные	Транспортные средства	Прочие	Всего
Первоначальная стоимость на 01 января 2017 г.	**180 645**	**1 872 635**	**53 111 689**	**173 511**	**161 836**	**55 500 316**
Поступление		2638	24 595 699	123 438	65 314	24 787 089
Выбытие		2 349	21 743 583	102 408	53 588	21 901 928
Остаточная стоимость на 01 июля 2017 г.	**180 645**	**1 781 061**	**52 555 092**	**175 270**	**160 099**	**54 852 167**
Накопленный износ на 01 июля 2017 г.		1 509 690	33 494 317	207 116	184 885	**35 396 008**

Поступило ОС на 24 787 089 тыс. тенге из них:
- введено новых объектов 2 004 344 тыс. тенге, в т. ч. компьютерной техники, цифровое оборудование, электрогенераторы, легковой автомобиль;
- модернизация и реконструкция увеличивающая стоимость на общую сумму 920 257, в т. ч. цифровое оборудование и местная сеть;
- передано внутри АО «Транстелеком» на сумму 21 793 816тыс. тенге;
-переведено с ТМЗ 5 624 тыс. тенге

Выбыло ОС на 21 901 928 тыс. тенге, в том числе ликвидировано 44 511 тыс. тенге.

Нематериальные активы

На 1 января 2017 года на балансе АО «Транстелеком» числятся нематериальные активы по остаточной стоимости на сумму 3 556 450 тыс. тенге. Первоначальная стоимость составляет **5 197 179** тыс. тенге, накопленный износ – 1 640 729 тыс. тенге.
Поступило нематериальных активов на сумму **726 138** тыс. тг. в т. ч. лицензии и программное обеспечение;
-передано внутри АО «Транстелеком» на сумму 596 816 тыс. тенге
Сроки полезной службы определены следующим образом:
- Лицензии – бессрочные и по сроку действия 7 лет
- Программное обеспечение – 7 лет

Согласно порядку начисления амортизации для целей налогообложения, установлена предельная норма 15 %.
На 01 июля 2017 года нематериальные активы:
- по первоначальной стоимости – **5 326 471** тыс. тенге
- накопленная амортизация – **1 925 553** тыс. тенге
- остаточная стоимость **– 3 400 918** тыс. тенге

Незавершенное строительство

По состоянию на 01 января 2017 года в балансе финансовой отчетности АО «Трансгелеком» числилось незавершенное строительство на сумму **6 692 984** тыс. тенге.

Поступило незавершенного строительства на **9 389 968** тыс. тенге и выбыло на сумму **10 767 524** тыс. тенге, в том числе за счет ввода в эксплуатацию, реконструкции и модернизации основных средств на общую сумму **3 053 923** тыс. тенге.

По состоянию на 01 июля 2017 года незавершенное строительство составило **5 315 428** тыс. тенге.

Обязательства по налогам

За 1 полугодие 2017 года в соответствии с Кодексом Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» все налоги по Обществу своевременно начислены и направлены в электронном виде в соответствующие органы государственных доходов.

Дебетовое сальдо по итогам 1 полугодия 2017 года по налогам составило сумму 753 800 тыс. тенге, а также по отчислениям в пенсионный фонд и фонд социального страхования – 13 тыс. тенге. Общая сумма дебетового сальдо – 753 813 тыс. тенге, в том числе:

- дебетовое сальдо по корпоративному подоходному налогу (КПН) – 83 614 тыс. тенге;
- по подоходному налогу у источника выплаты с резидентов 258 034 тыс. тенге, в связи с начислением сумм подоходного налога на доходы в виде вознаграждения по депозитам,
- по КПН, по доходам нерезидентов 66 525 тыс. тенге;
- НДС по методу начисления в сумме – 323 941 тыс. тенге;
- дебетовое сальдо по НДС за нерезидента - 14 452 тыс. тенге;
- по социальному налогу – 1 тыс. тенге (пеня);
- сумма дебетового сальдо по налогу на транспортные средства составляет 1 883 тыс.тенге, в том числе пеня в сумме 1 тыс.тенге;
- сумма дебиторской задолженности по земельному налогу составила 129 тыс. тенге, в том числе пеня 35 тыс.тенге;
- дебиторская задолженность по налогу на имущество составило в сумме 4 600 тыс. тенге, в том числе пеня 101 тыс. тенге;
- дебетовое сальдо по платам в сумме – 586 тыс. тенге, в т.ч. пени в сумме 7 тыс.тенге;
- дебетовое сальдо по таможенным платежам – 5 тыс. тенге;
- дебетовое сальдо по обязательным пенсионным взносам в сумме 6 тыс. тенге, в т.ч. по пене 1 тыс. тенге; дебетовое сальдо по социальным отчислениям в сумме 7 тыс. тенге.

Задолженность по налогам и другим обязательным платежам в бюджет, а также по отчислениям в пенсионный фонд и фонд социального страхования составляет в сумме 672 068 тыс. тенге, в том числе:

- КПН за нерезидента в сумме – 3 780 тыс. тенге;
- по индивидуальному подоходному налогу (ИПН) в сумме 41 765 тыс. тенге;
- социальному налогу (СН) – 32 220 тыс. тенге;
- по плате за эмиссию в окружающую среду 224 тыс. тенге;
- по социальным отчислениям 19 428 тыс. тенге;
- по обязательным пенсионным взносам в сумме 51 059 тыс. тенге.
- по НДС – всего сальдо на сумму - 523 592 тыс. тенге, где по текущему НДС – 469 773 тыс. тенге, по НДС за нерезидента в сумме – 35 816 тыс. тенге, НДС по методу начисления – 18 003 тыс. тенге.

Образовавшаяся вышеназванная текущая кредиторская задолженность будет оплачена в установленные сроки в соответствии с Налоговым законодательством РК.

Общее начисление по налогам и другим обязательным платежам в бюджет составило в сумме – 3 033 046 тыс. тенге, в том числе:

КПН (авансовые платежи до сдачи декларации) – 176 110 тыс. тенге; КПН с нерезидентов – 38 740 тыс. тенге, а также корректировка за прошлый год суммы удержанной с дохода нерезидента (-) 331 тыс. тенге; НДС текущий – 1 630 776 тыс. тенге; НДС за нерезидента – 178 518 тыс. тенге; ИПН – 229 209 тыс тенге; СН – 172 332 тыс. тенге; по платам 442 143 тыс. тенге; по налогу на имущество – 164 586 тыс. тенге; по земельному налогу – 206 тыс. тенге; по налогу на транспорт – 467 тыс. тенге; госпошлине и сборам – 290 тыс. тенге.

Сумма НДС по методу начисления (-) 296 031 тыс.тенге.

Начислено социальных отчислений – 107 048 тыс. тенге; обязательных пенсионных взносов – 274 996 тыс. тенге.

Уплачено налогов и других обязательных платежей в бюджет в сумме 2 819 962 тыс. тенге, в том числе:

КПН (текущий) – 187 387 тыс. тенге; КПН за нерезидента – 60 180 тыс. тенге; НДС (текущий) – 1 345 147 тыс. тенге; НДС за нерезидента – 181 225 тыс. тенге; ИПН – 237 276 тыс. тенге; СН – 177 354 тыс. тенге; налог на имущество – 153 741 тыс. тенге; земельному налогу – 232 тыс. тенге; по налогу на транспорт – 2 328 тыс. тенге; плат на общую сумму – 442 083 тыс. тенге; госпошлине и сборам – 290 тыс. тенге.

Социальных отчислений и обязательных пенсионных взносов уплата произвелась в сумме 396 867 тыс. тенге, в том числе возвраты - (-) 788 тыс. тенге. По подоходному налогу у источника выплаты с резидентов 32 719 тыс. тенге, в связи с начислением сумм подоходного налога на доходы в виде вознаграждения по депозитам.

Проведено зачетов переплат с пени на налог в сумме 997 тыс.тенге, в том числе:

- КПН - 70 тыс. тенге; КПН с нерезидентов – 872 тыс. тенге; по НДС - 10 тыс. тенге; по НДС с нерезидента – 45 тыс. тенге; кроме того, восстановлена и зачтена на налог переплата пени по НДС в сумме 137 тыс. тенге. По вышеперечисленным налогам и платежам зачеты осуществлены в результате проведения инвентаризации и приведения сальдо в системе «1С-предприятие» в соответствие.

АКЦИОНЕРНЫЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНО ОПЛАЧЕННЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал Акционерного Общества «Трансгелеком» составляет на 01.07.2017 года 13 081 089 тыс. тенге. Сумма неоплаченного капитала по состоянию на 01.04.2017 года составила – (839 602) тыс. тенге. Эмиссионный доход по финансовой помощи от АО «НК «КТЖ» - составляет 244 190 тыс. тенге.

Нераспределенный доход на 01.07.2017 года составил 13 425 601 тыс. тенге. За 6 месяцев 2017 года получен чистый доход в размере 2 078 877 тыс. тенге. Итого капитал на 01.07.2017 г. составляет 25 911 278 тыс. тенге.

ЗАЙМЫ

тыс. тенге

	Валюта	Период погашения	Процентная ставка	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Займы:					
АО «Банк развития Казахстана» («БРК»)	Тенге	2018	7.6%	3,342,436	4,548,744
АО «Банк развития Казахстана» («БРК»)	Тенге	2024	8.0%	22,930,409	22,481,184
Евразийский банк развития («ЕАБР»)	Тенге	2020	9 %	12,972,804	14,927,045
Евразийский банк развития («ЕАБР»)	Тенге	2024	9%	7,755,730	7,588,179
Евразийский банк развития («ЕАБР»)	Тенге	2019	11,5%	4,015,334	4,015,334
АО ДБ «Альфа-Банк»	Тенге	2018	13,5	3,000,000	
				51,808,798	53,560,486

АО «Банк развития Казахстана»

20 сентября 2013 г. Компания заключила договор банковского займа № ДБЗИ-58-Z/0503 от 20.09.2013г. с АО «Банк развития Казахстана» на общую сумму 11,136,750 тыс. тенге под 7.6% годовых сроком до 25 сентября 2018 г. Обеспечением по данному займу является гарантия, выданная АО «НК «ҚТЖ». Выплата вознаграждения и основного долга осуществляется равными полугодовыми платежами. На 30 июня 2017 года был погашен основной долг на сумму 1 113 675 тыс. тенге и выплачено вознаграждение в сумме 173 040 тыс. тенге.

26 июня 2014 г. Компания заключила 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 выплатами, при этом выплата основного долга началась с июня 2016 г. На 30 июня 2017 года был погашен основной долг на сумму 1 497 415 тыс. тенге и выплачено вознаграждение в сумме 898 449 тыс. тенге.

Евразийский банк развития

2 апреля 2013 г. Компания заключила кредитный договор №86 от 02.04.2013 о предоставлении кредитной линии с Евразийским банком развития («ЕАБР») сроком до 2020 г. на общую сумму 17,513,000 тыс. тенге для реализации инвестиционного проекта «АСУ ЭДТ». Процентная ставка до 25 ноября 2015 года составляла 7.7% годовых. С 26 ноября 2015 года процентная ставка была повышена до 9 % годовых. Сумма всей кредитной линии погашается 11 равными полугодовыми выплатами в сумме 1 592 091 тыс. тенге, начиная с 2016 г. Обеспечением по данному займу является гарантия, выданная АО «НК «ҚТЖ». По состоянию на 30 июня 2017 г. было выплачен основной долг 1 592 091 тыс. тенге и выплачено вознаграждение на сумму 655 544 тыс. тенге.

30 октября 2014 г. Компания заключила кредитный договор №137 на общую сумму 7,500,000 тыс. тенге (рефинансирование займа АО ДБ «Сбербанк» и оснащение гермозоны в г. Астане по проекту АСУ ЭДТ). Процентная ставка составляет 9% годовых. Заем обеспечен гарантией АО «НК «ҚТЖ» на всю сумму обязательств. Выплата вознаграждения и основного долга осуществляется равными полугодовыми выплатами, при этом выплата основного долга начинается с апреля 2017 г. 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. В 2017г. было выплачен основной долг на сумму 438 040 тысяч тенге и выплачено вознаграждение в сумме 338 824 тыс. тенге.

28 октября 2016 г. Компания заключила Кредитный договор № 117 на финансирование оборотного капитала на сумму 4,000,000 тыс. тенге сроком на 36 месяцев. Ставка вознаграждения по займу плавающая (базовая ставка НБ РК / 2 +4,5%, min 11,5% годовых). Вознаграждение по займу будет выплачиваться ежемесячно, основной долг – в конце срока займа. По данному займу было выплачено вознаграждение в сумме 231 278 тыс.тенге.

26 июня 2017 года Компания заключила основное кредитное соглашение с АО ДБ «Альфа-Банк» №123.2090/2017 с целью пополнения оборотных средств (не более 3 000 000 тыс.тг. сроком на 12 месяцев под 13,5% годовых) и получения банковских гарантий в общей сумме 5 400 000 тыс.тг. По состоянию на отчетную дату освоено 3 000 000 тыс.тг. кредитных средств.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ

тыс. тенге

	Минимальные арендные платежи		Текущая стоимость минимальных арендных платежей	
Задолженность по финансовой аренде:	**30 июня 2017 г.**	**31 декабря 2016 г.**	**30 июня 2017 г.**	**31 декабря 2016 г.**
Не более 1 года	842,121	842,121	565,419	334,864
Более 1 года, но не более 5 лет	1,408,385	1,829,445	1,208,844	1,504,209
Более 5 лет	-	-		
	2,250,506	2,671,566	1,774,263	1,839,073
За вычетом будущих финансовых затрат	(476,243)	(832,493)	-	-
Текущая стоимость минимальных финансовых платежей	1,774,263	1,839,073	1,774,263	1,839,073
Включены в финансовую отчетность как:				
Текущая часть			565,419	334,864
Долгосрочная часть			1,208,844	1,504,209

В декабре 2004 г. Компания заключила договор аренды (Финансовый лизинг ОС) №121-3/16 от14.12.2004 с ТОО «TeleKRONA», согласно которому ТОО «TeleKRONA» обязалось построить оптико-волоконную сеть «под ключ» в течение оговоренного договором срока, а Компания обязалась арендовать данную сеть отдельными частями, по мере ввода в эксплуатацию, сроком до 1 января 2020 г. Первоначальная стоимость контракта составляла 19,317,000 тыс. тенге, включая НДС. 2 апреля 2009 г. Компания и ТОО «TeleKRONA» заключили дополнительное соглашение, которое предусматривало отказ от аренды части оборудования, и, со-

ответственно, уменьшение общей суммы арендных платежей с 19,317,000 тыс. тенге до 14,483,297 тыс. тенге, изменение графика платежей, а также обязательство сторон не требовать уплаты штрафных санкций и перерасчета платежей, осуществленных до 1 января 2009 г.

12.10.15г. согласно п.3 ст.32 Закона и п.6.3. ГКС, 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 к Договору (121-3/16 от 14.12.2004).

ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

тыс. тенге

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Задолженность прочим связанным и третьим сторонам	7,968,740	8,511,898
Задолженность перед АО «НК «ҚТЖ» и его дочерними организациями	1,022,110	890,645
	8,990,850	**9,402,543**

НАЛОГИ К УПЛАТЕ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ПЛАТЕЖИ

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
НДС к уплате	523,592	337,209
Индивидуальный подоходный налог	41,765	49,832
Социальный налог	32,220	37,242
Отчисления в пенсионный фонд	51,059	60,968
Обязательства по социальному страхованию	19,428	24,342
Прочие налоги	224	821
	668,288	**510,414**

КРАТКОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Резерв по неиспользованным отпускам	304,545	304,545
Резерв по вознаграждениям руководящих работников	348,806	348,806
Резерв по компенсации при сокращении		55,091
Резервы по актуарным расчетам	13,423	13,423
Резервы по налогам	-	-
Резерв по юридическим претензиям	-	-
	666,774	**721,864**

ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Начисленная заработная плата	350,198	1,682

Обязательства по операционной аренде	81,312	49,210
Авансы, полученные от заказчиков	5,832,455	6,863,601
Начисленные расходы и прочие обязательства	150,476	239,223
	6,414,441	**7,153,716**

По состоянию на 30 июня 2017 и 31 декабря 2016 гг. прочие текущие обязательства были выражены в тенге.

ВЫРУЧКА ОТ ОКАЗАНИЯ УСЛУГ

	30 июня 2017 г.
Выручка от реализации товаров и услуг АО «НК «ҚТЖ» и его дочерним организациям	16,612,223
Выручка от реализации товаров и услуг третьим сторонам и прочим связанным сторонам	13,444,254
	30,056,477

Реализация АО «НК «ҚТЖ» и его дочерним организациям за 6 месяцев 2017 года составила примерно 55 % от общей суммы доходов.
Ниже приведена выручка Компании в разрезе предоставленных услуг за 6 месяцев 2017 г:

	30 июня 2017 г.
Аренда магистральных каналов	5,894,426
Интернет	3,059,811
Международный транзит	1,415,670
Передача данных	1,182,210
Междугородняя и международная связь	859,560
Телеграф	986,400
Местная связь	413,784
Прочие доходы	16,244,616
	30,056,477

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	30 июня 2017 г.
Штрафы, полученные за нарушение условий договоров	81,923
Доход от выбытия прочих долгосрочных активов	-
Доход от безвозмездно полученных активов	-
Прочие доходы	36,746
Доход от курсовой разницы	438,705
	557,374

ДОХОДЫ ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ

	30 июня 2017 г.
Проценты по депозитам менее 3-х месяцев (оплач)	101,857
Проценты по депозитам более 3-х месяцев (оплач)	2,648
Проценты по депозитам менее 3-х месяцев (неоплач)	9,132
Проценты по депозитам более 3-х месяцев (неоплач)	823
Начисленные вознаграждения по тек. счетам (неоплач.)	25
Начисленные вознаграждения по тек. счетам (оплач.)	27,462
	141,677

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ

- доход в виде вознаграждения дисконта по ссудам, выданным работникам	2,335
	2,335

СЕБЕСТОИМОСТЬ ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

	30 июня 2017 г.
Услуги сторонних организаций	9,645,198
Износ и амортизация	3,800,581
Заработная плата	2,318,893
Расходы по операционной аренде	2,206,043
Услуги связи	1,277,304
Материалы	677,766
Профессиональные услуги	1,008,602
Реализация запасов сторонним организациям	631,531
Налоги, сборы и другие обязательные платежи и отчисления	403,041
Социальный налог	264,885
Электроэнергия	87,914
Расходы на страхование	81,748
Топливо	61,335
Командировочные расходы	67,564
Подготовка кадров	2,832
Начисление резерва по неиспользуемым отпускам	-
Прочие расходы	151,578
	22,686,815

ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	30 июня 2017 г.
Заработная плата	596,790
Налоги, за исключением подоходного налога	243,391
НДС, штрафы и пени к уплате по акту налоговой проверки	150,784
Расходы по аренде	93,549
Профессиональные услуги	63,776
Вознаграждение членам СД	11,577
Износ и амортизация	62,049
Резерв по вознаграждению руководящим сотрудникам	-
Социальный налог	57,483

Командировочные и представительские расходы	35,797
Расходы на рекламу	122,826
Услуги банка	20,326
Подготовка кадров	15,094
Расходы на страхование	9,232
Расходы по вознаграждениям работникам	-
Расходы по ликвидации, выбытию основных средств	45
Материалы	4,383
Начисление резерва по неиспользованным отпускам	-
Начисление резерва по сомнительным долгам	20,305
Восстановление резерва по НДС, штрафам и пени	-
Прочие расходы	207,226
	1,714,633

ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	30 июня 2017 г.
Проценты по займам	2,186,669
Проценты по финансовой аренде	812,113
	2,998,782

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	30 июня 2017г.
Расход по курсовой разнице	704,312
	704,312

ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Для целей данной финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму.

Связанные стороны могут заключать операции, которые не могут заключить несвязанные стороны, и операции между связанными сторонами могут осуществляться не на тех же самых условиях, положениях и в тех же суммах, как сделки между несвязанными сторонами.

Характер отношений связанных сторон для тех связанных сторон, с которыми Компания проводила значительные операции или имела значительное неоплаченное сальдо по состоянию на 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 гг., приводится ниже.

По состоянию на 30 июня 2017 г. суммы задолженности перед связанными сторонами и суммы, причитающиеся от связанных сторон (АО «НК «ҚТЖ» и его дочерние и ассоциированные организации) включали следующее:

тыс. тенге

Наименование компании	Задолженность связанных сторон		Задолженность связанным сторонам	
	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
АО «НК «ҚТЖ»	8,973,874	5,953,727	1,019,102	878,555
АО «Пассажирские перевозки»	41,468	46,435	-	-
АО «КТЖ-Грузовые перевозки»	9,107,237	6,268,298	2,630	2,624
АО «Қазтеміртранс»	64,719	48,691	-	-
ТОО «Ремонтная корпорация «Камкор»	468	150	-	-
Прочие	67,114	183,626	378	9,466
	18,254,880	**12,500,927**	**1,022,110**	**890,645**

Сделки со связанными сторонами (АО «НК «ҚТЖ» и его дочерние и ассоциированные организации) за период, закончившиеся 30 июня 2017 г., представлены следующим образом:

Наименование компании	Реализация услуг		Приобретение услуг	
	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
АО «НК «ҚТЖ»	9,846,570	14,280,700	162,450	42,708
АО «Пассажирские перевозки»	252,179	519,384	-	-
АО «КТЖ-Грузовые перевозки»	5,826,509	10,042,132	2,404	7,750
АО «Қазтеміртранс»	106,752	238,198	-	2,804
АО «Военизированная охрана железной дороги»	29,444	65,145	-	-
АО «Локомотивный сервисный центр»	-	-	-	-
АО «Казтранссервис»	-	23,214	-	-
Прочие	101,008	688,451	11,644	54,369
	16,162,462	**25,834,010**	**176,498**	**107,631**

Президент **Надыров Ж.У.**

Главный бухгалтер **Бозщина К.С.**