Приложение 2

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

Форма 1

Наименование организации: АО "ТРАНСТЕЛЕКОМ"
Сведения о реорганизации
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.Нур-Султан, Кунаева 10

Бухгалтерский баланс

по состоянию на «31» марта 2020 года

тыс. тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	5 714 717	286 117
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	305 388	360 435
Прочие краткосрочные финансовые активы	15	31 154	5 109
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	13 299 636	22 544 011
Текущий подоходный налог	17	182 449	271 030
Запасы	18	2 190 448	2 273 024
Прочие краткосрочные активы	19	13 863 411	2 588 919
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	**100**	**35 587 203**	**28 328 645**
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	0	0
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	495 898	555 885
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	259 481	318 383
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	74 678 344	64 795 945
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	3 650 626	3 744 575
Отложенные налоговые активы	122	0	0
Прочие долгосрочные активы	123	8 296 193	16 133 953
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	**200**	**87 380 542**	**85 548 741**
Баланс (строка 100 +строка 101+ строка 200)		**122 967 745**	**113 877 386**
Обязательство и капитал	**Код строки**	**На конец отчетного периода**	**На начало отчетного периода**
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	11 825 633	12 801 603
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	851 213	862 085
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	22 766 067	23 696 342
Краткосрочные резервы	214	1 061 737	1 061 737
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	200 066	3 308
Вознаграждения работникам	216	630 107	630 107
Прочие краткосрочные обязательства	217	7 282 079	6 388 222
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	**300**	**44 616 902**	**45 443 404**
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	41 476 575	32 717 557
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	955 651	1 104 252
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	4 450 871	4 375 046
Прочие долгосрочные обязательства	316	1 697 236	2 938 020
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	**400**	**48 580 333**	**41 134 875**
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	17 529 023	15 057 620
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**	**29 770 510**	**27 299 107**
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		**122 967 745**	**113 877 386**
		0	0

И.о. Председателя правления **Жексембеков Д.Т.**

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
по состоянию на 31.03.2020 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	14 206 520	81 656 271
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	9 455 712	64 656 903
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	**12**	**4 750 808**	**16 999 368**
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	1 445 943	6 624 486
Прочие расходы	15	606 125	1 604 984
Прочие доходы	16	1 746 659	1 544 609
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	**20**	**4 445 399**	**10 314 507**
Доходы по финансированию	21	97 511	933 062
Расходы по финансированию	22	1 494 163	7 437 672
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу	23		
Прочие неоперационные доходы	24		
Прочие неоперационные расходы	25		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	**100**	**3 048 747**	**3 809 897**
Расходы по подоходному налогу	101	577 344	1 103 633
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	**200**	**2 471 403**	**2 706 264**
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	**300**	**2 471 403**	**2 706 264**
собственников материнской организации		2 471 403	2 706 264
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	**400**	**0**	**32 932**
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		32 932
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**	**2 471 403**	**2 739 196**
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		2 471 403	2 739 196
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			

И.о. Председателя правления **Жексембеков Д.Т.**

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 31.03.2020 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**	**28 303 007**	**20 617 525**
в том числе:			
реализация готовой продукции (товаров)	11	0	0
реализация товаров и услуг	12	24 722 650	19 249 855
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	1 771 146	1 051 865
поступления по договорам страхования	14		0
полученные вознаграждения	15		0
прочие поступления	16	1 809 211	315 805
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	**20**	**27 945 306**	**16 215 505**
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	11 578 453	10 492 518
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	10 956 381	384 156
выплаты по оплате труда	23	2 029 271	1 672 476
выплата вознаграждения	24	771 696	1 156 263
выплаты по договорам страхования	25		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	26	1 564 766	1 874 530
прочие выплаты	27	1 044 739	635 562
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	**30**	**357 701**	**4 402 020**
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	**40**	**89 845**	**389 143**
в том числе:			
реализация основных средств	41		
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
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	89 845	389 143
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	**60**	**1 373 945**	**3 558 123**
в том числе:			
приобретение основных средств	61	1 351 108	3 557 123
приобретение нематериальных активов	62		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	22 837	1 000
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	**80**	**-1 284 100**	**-3 168 980**
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	**90**	**10 000 000**	**955 914**
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		0
получение займов	92	0	955 914
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94	10 000 000	0
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	**100**	**2 822 719**	**2 214 582**
в том числе:			
погашение займов	101	1 920 876	1 592 091
выплата вознаграждения	102	0	
выплата дивидендов	103	805 609	0
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105	96 234	622 491
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	**110**	**7 177 281**	**-1 258 668**
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	**120**	**-821 227**	**-31 908**
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	**130**	**6 250 882**	**-25 628**
Резерв по денежным средствам и эквивалентам		**-900**	**4 506**
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	**140**	**285 936**	**1 612 814**
7. Вознаграждения по депозитам до 3-х месяцев и остатках на счетах	**150**	**26**	
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	**160**	**5 714 717**	**1 559 784**

И.о. Председателя правления Жексембеков Д.Т.
Ф.И.О.

Главный бухгалтер Бозшина К.С.
Ф.И.О.

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

Форма 4

Отчет об изменениях в собственном капитале по состоянию на 31 марта 2020 года.

Наименование организации АО "ТРАНСТЕЛЕКОМ
Вид деятельности организации- предоставление телекоммуникационных услуг
Организационно-правовая форма - Акционерное общество
Форма собственности - Субъект квазигосударственного сектора
Юридический адрес - г. Нур-султан, 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**	**244 190**			13 653 859		**26 139 536**
Изменение в учетной политике	11			-				-
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	**100**	**12 241 487**	**244 190**	-	-	**13 653 859**	-	**26 139 536**
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	**200**	-		-	-	**2 706 264**	-	**2 706 264**
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	2 706 264	-	2 706 264
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-		-	-
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, имеющихся 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					32 932		32 932
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**	-	-	-	-	- **1 579 625**	-	- **1 579 625**
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					- 1 579 625		- 1 579 625
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**	**244 190**	-	-	**14 813 430**	-	**27 299 107**
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	**500**	**12 241 487**	**244 190**	-	-	**14 813 430**	-	**27 299 107**
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	**600**	-	-	-	-	**2 471 403**	-	**2 471 403**
Прибыль (убыток) за год	610					2 471 403		2 471 403

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**	**244 190**	**-**	**-**	**17 284 833**	**-**	**29 770 510**

И.о. Председателя правления **Жексембеков Д.Т.**

Главный бухгалтер **Бозщина К. С.**

Акционерное общество «Транстелеком»

Пояснительная записка к отчету о финансово-хозяйственной деятельности на 31.03.2020 года

Введение

Акционерное общество "Транстелеком" 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. Нур-Султан.
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, аудио конференцсвязи 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 31.03.2020 года Компания имела 14 филиалов в разных городах Республики Казахстан и представительство в городе Москва, фактическая численность по Обществу составила 3 554 единиц, из них:
- АУП составляет 392 единиц;
- Производственный персонал 3 162 единиц.

- Алматытранстелеком
- Астанатранстелеком
- Актаутранстелеком
- 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 «Транстелеком» признано субъектом естественной монополии, и его деятельность регулируется Агентством Республики Казахстан по регулированию естественных монополий, защите конкуренции и поддержке малого бизнеса. По состоянию на 31 марта 2020 года Общество при применении тарифов на основные виды услуг руководствовалось Приказом Агентства Рес-

публики 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.

По состоянию на 31 марта 2020 года акционерами Компании являлись Муханов Марлен Савитович (75%) и Акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (АО «НК «ҚТЖ») (25%).

Постановлением Правительства Республики Казахстан от 06.04.2018 года постановлено: разрешить акционерному обществу «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» совершить сделку по отчуждению 26 % пакета акций минус 1 акция акционерного общества «Транстелеком» в пользу Муханова Марлена Савитовича. Постановление было подписано, Мухановым М.С. по состоянию на 31 марта 2020 гожа денежная сумма, причитающаяся за пакет акции предоставлена.

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:

	31 марта 2020г.
Обменный курс (к тенге)	
1 доллар США	447,67
1 евро	491,36

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 для 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 осуществ-

ляется 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.

Пенсионные обязательства

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Компания осуществляет платежи в размере 10% от заработной платы работников, но не более 212 500 тенге в месяц (2018 г.: 212 130 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. Компания 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.

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

	31 декабря 2019 г.	31 марта 2020 г.
Денежные средства на счетах в банках	**286,117**	5,714,717
Наличность в кассе	0,00	0,00
	286,117	**5,714,717**

Денежные средства были выражены в следующих валютах:

	31 декабря 2019 г.	31 марта 2020 г.
Тенге	176,583	1,116,259
Доллары США	105,728	4,591,282
Российские рубли	3,806	3,776
Евро		3,400
	286,117	**5,714,717**

Отчет о движении денег на 31 марта 2020 года составлен по прямому методу.

ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2019 г.	31 марта 2020 г.
Задолженность АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций	12 167 510	7,181,151
Задолженность прочих связанных и третьих сторон	11,165,730	6,977,855

	23,333,240	14,159,006
Резерв по сомнительной задолженности	(789,229)	(859,370)
	22,544,011	13,299,636

За 1квартал 2020 года, движение резерва по сомнительной задолженности представлено следующим образом:

	31 декабря 2019 г.	**31 марта 2020 г.**
Резерв по сомнительной задолженности на начало года	(300,276)	(789,229)*
Списано за счет ранее созданного резерва за год	(1,273,299)	(408,438)
Восстановлено за период	783,673	363,337
Курсовая разница	673	(25,040)
Резерв по сомнительной задолженности на конец периода	(789,229)	(859,370)

По состоянию на 31 декабря 2019 и на 31 марта 2020 гг. торговая дебиторская задолженность за оказанные услуги связи для АО «НК «ҚТЖ» и его дочерним организациям составляла 50% и 50%, 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 31 декабря 2019 г.	Сальдо на 31 марта 2020 г.
1	Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	10 411 726	6,142,623
2	Краткосрочная дебиторская задолженность дочерних организаций	12 132 285	7,157,013
	ИТОГО торговая дебиторская задолженность	**22 544 011**	**13,299,636**
3	**Финансовая аренда**	**360 435**	**305 388**
4	**Текущий подоходный налог**	**271 030**	**182 449**
	Прочие краткосрочные активы		
1	Текущие налоговые активы	963 928	1 037 336
2	Долгосрочные активы для продажи	-	-
3	Краткосрочная дебиторская задолженность по работникам	32 479	46 026
4	Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде		
6	Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	614 536	684 725
7	Авансы выданные	627 786	11 828 592

8	Расходы будущих периодов	350 166	266 708
9	Прочие краткосрочные активы	24	24
	ИТОГО прочие краткосрочные активы	**2 588 919**	**13 863 411**

ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2019 г.	**31 марта 2020 г.**
НЗС	15 871 022	8 051 079
Прочие долгосрочные активы	262 931	245 114
	16 133 953	**8 296 193**

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

	31 марта 2020 г.	**31 декабря 2020 г.**
Материалы	1 048 252	1 089 658
Запасные части	287 705	290 853
Топливо	62 496	24 951
Прочие	1 005 646	782 513
Строительные материалы	10 804	13 005
Тара и тарные материалы	125	206
Резерв по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	224 580	71 838
	2 190 448	**2 273 024**

За 2020 год поступило ТМЗ на сумму 896 752 тыс. тенге, в т. ч.:
- от сторонних организаций 393 587 тыс. тенге;
- оприходовано материалов как прочие доходы 4 тыс. тенге;
- переведено ОС в запасы 0 тыс. тенге;
- приобретено от дочерних организации 0 тыс. тенге;
- передача внутри АО 503 161 тыс. тенге;
-прочие 0 тыс. тенге

Выбыло ТМЗ на сумму 826 585 тыс. тенге, в т. ч.:
- отнесено на расходы 288 371 тыс. тенге;
- выбыло недостающих запасов 0 тыс. тенге;

- реализовано сторонним организациям 0 тыс. тенге;
- реализовано дочерним организациям 0 тыс. тенге;
- реализовано АО НК КТЖ 0 тыс. тенге;
- переведено запасов в ОС 8 708 тыс. тенге;
- передача внутри АО 503 161 тыс. тенге;
- прочие 26 345 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 Обществе, использует метод равномерного списания стоимости на протяжении срока полезной службы.

Балансовая стоимость основных средств

на 01 января 2020 года:
- первоначальная стоимость – 119 795 439 тыс. тенге;
- накопленный износ – 54 999 209 тыс. тенге;
- обесценение ОС 285 тыс. тенге;
- остаточная стоимость – 64 795 945 тыс. тенге.

на 31 марта 2020 года:
- по первоначальной стоимости 131 789 910 тыс. тенге;
- накопленный износ – 57 111 281 тыс. тенге;
- обесценение ОС 285 тыс. тенге;
- остаточная стоимость – 74 678 344 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 2020 г.	**189 403**	**5 753 405**	**112 924 803**	**469 089**	**458 739**	**119 795 439**
Поступление		94 432	11 896 202		12 241	9 483 089
Выбытие			8 181		223	3 130 298
Первоначальная стоимость на 31 марта 2020 г.	**189 403**	**5 847 837**	**124 812 824**	**469 089**	**470 757**	**131 789 910**
Накопленный износ и обесценение на 31 марта 2020 г.		2 056 066	54 252 221	300 307	278 594	56 887 188

Поступило ОС на 12 000 677 тыс. тенге из них:
- введено новых объектов 11 903 651 тыс. тенге;

- модернизация и реконструкция увеличивающая стоимость на общую сумму 65 290 тыс.тенге;
-переведено с ТМЗ 8 708 тыс. тенге;
- поступило от сторонних 23 028 тыс.тенге;
- прочие поступления 2 198 тыс.тенге;
Выбыло ОС на 8 404 тыс. тенге, в том числе ликвидировано 6 206 тыс. тенге.

Нематериальные активы

На 1 января 2020 года на балансе АО «Транстелеком» числятся нематериальные активы по остаточной стоимости на сумму **3 744 575** тыс. тенге. Первоначальная стоимость составляет **7 510 985** тыс. тенге, накопленный износ – 3 766 410 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 31 марта 2020 года нематериальные активы:
- по первоначальной стоимости – **7 511 022** тыс. тенге
- накопленная амортизация – **3 860 396** тыс. тенге
- остаточная стоимость – **3 650 626** тыс. тенге

Незавершенное строительство

По состоянию на 01 января 2020 года в балансе финансовой отчетности АО «Транстелеком» числилось незавершенное строительство на сумму **15,871,022** тыс. тенге.

Поступило незавершенного строительства на 4 149 035 тыс. тенге и выбыло на сумму 11 968 978 тыс. тенге, в том числе за счет ввода в эксплуатацию, реконструкции и модернизации основных средств на общую сумму 11 968 978 тыс. тенге.

По состоянию на **31 марта 2020** года незавершенное строительство составило 8 051 079 тыс. тенге.

Налоги

За 1 квартал 2020 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 квартала 2020 года по налогам составило сумму 1 271 436 тыс. тенге, а также по отчислениям в пенсионный фонд и фонд социального и медицинского страхования – 24 тыс. тенге. Общая сумма дебетового сальдо – 1 271 460 тыс. тенге, в том числе:

- по текущему КПН – 175 042 тыс. тенге;
- по ИПН – 1 346 тыс. тенге;
- по текущему НДС – 957 490 тыс.тенге, в том числе НДС по лизингу (счет 2940.01 долгосрочный НДС к возмещению) – 51 655 тыс. тенге;
- НДС методом начисления – 83 032 тыс.тенге;

- НДС отложенный к зачету – 13 795 тыс.тенге;
- сумма дебиторской задолженности по земельному налогу составила 419 тыс. тенге, в том числе пеня 45 тыс.тенге;
- сумма дебетового сальдо по налогу на транспортные средства составляет 42 тыс.тенге, в том числе пеня в сумме 1 тыс.тенге;
- дебиторская задолженность по налогу на имущество составило в сумме 25 375 тыс. тенге, в том числе пеня 111 тыс. тенге;
- дебетовое сальдо по платам в сумме – 3 894 тыс. тенге, в т.ч. пени в сумме 11 тыс.тенге;
- дебетовое сальдо по обязательным пенсионным взносам в сумме 15 тыс. тенге, в т.ч. по пене 2 тыс. тенге;
- дебетовое сальдо по социальным отчислениям в сумме 9 тыс. тенге, в т.ч. по пене 3 тыс. тенге;

Задолженность по налогам и другим обязательным платежам в бюджет, а также по отчислениям в социальные фонды (ОПВ, СО и ОСМС) составляет в сумме 518 050 тыс. тенге, в том числе:
- по КПН за нерезидента -6 035 тыс. тенге;
- по КПН – 194 031 тыс.тенге;
- по индивидуальному подоходному налогу (ИПН) в сумме – 53 756 тыс. тенге;
- по НДС за нерезидента в сумме – 108 577 тыс. тенге;
- социальному налогу (СН) – 40 527 тыс. тенге;
- по плате за эмиссию в окружающую среду – 420 тыс. тенге;
- по СО - 18 963 тыс. тенге;
- по ОСМС – 19 380 тыс.тенге;
- по ОПВ – 74 644 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 1 533 367 тыс. тенге, в том числе:
- КПН текущий – 501 519 тыс. тенге;
- КПН по нерезидентам – 71 211 тыс.тенге;
- НДС текущий - (–) 114 104 тыс. тенге;
- НДС за нерезидента – 212 755 тыс. тенге;
- НДС отложенный к зачету – (-13 795) тыс.тенге;
- ИПН – 176 530 тыс. тенге;
- СН – 132 828 тыс. тенге;
- по земельному налогу – 145 тыс. тенге;
- по налогу на имущество – 89 765 тыс. тенге;
- по налогу на транспорт – 0 тыс. тенге;

по платам – 118 932 тыс. тенге;
- госпошлине и сборам – 13 тыс. тенге.

Начислено обязательных пенсионных взносов – 239 170 тыс. тенге, в т.ч. в РФ – 973 тыс. тенге; социальных отчислений – 58 409 тыс. тенге; ОСМС – 59 988 тыс. тенге.

Уплачено налогов и других обязательных платежей в бюджет в сумме 1 463 188 тыс. тенге, в том числе:

КПН (текущий) – 211 500 тыс. тенге; КПН за нерезидента – 68 484 тыс. тенге; НДС (текущий) – 0 тыс. тенге; НДС за нерезидента – 157 945 тыс. тенге; НДС на импорт – 0 тыс. тенге; ИПН – 260 814 тыс. тенге; СН – 212 155 тыс. тенге; налог на имущество – 84 007 тыс. тенге; зе-

мельному налогу – 180 тыс. тенге; по налогу на транспорт – 14 тыс. тенге; плат на общую сумму – 121 031 тыс. тенге; госпошлине и сборам - 12 тыс. тенге.

Социальных отчислений, взносов в фонд медицинского страхования и обязательных пенсионных взносов уплата произвелась в общей сумме 347 045 тыс. тенге, из них возвратов (-) 3 476 тыс. тенге.

Оплачено в разрезе: ОПВ – 237 553 тыс. тенге (возврат – 261 тыс. тенге), в т.ч. в РФ – 953 тыс.тенге, СО – 56 900 тыс. тенге (возврат – 65 тыс. тенге), в т.ч. ОСМС - 52 592 тыс. тенге (возврат – 3 150 тыс. тенге).

Проведено зачетов, в том числе с переплат пени на налог:

- КПН (-) 7 407 тыс. тенге –зачет суммы КПНуИВ с резидентов по итогам 2019 г.

Зачтено переплаты зачтено на ИПН – 1 332 тыс. тенге, на СН – 3 594 тыс. тенге;

АКЦИОНЕРНЫЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНО ОПЛАЧЕННЫЙ КАПИТАЛ

Нераспределенный доход на 31.03.2020 года составил 17 284 833 тыс. тенге. Эмиссионный доход по финансовой помощи от АО «НК «КТЖ» - составляет 244 190 тыс.тенге. ИТОГО **17 529 023** тыс. тенге

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

КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА: ЗАЙМЫ

тыс.тенге

	31 марта 2020 г.	**31 декабря 2019 г.**
Текущая часть финансовых обязательств	10 579 222	12 171 191
Краткосрочные вознаграждения к выплате	1 246 411	630 412
	11 825 633	**12 801 603**

По состоянию на отчетную дату действуют следующие займы:

тыс. тенге

	Валюта	Период погашения	Процентная ставка	31 марта 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Займы:					
АО «Банк развития Казахстана» («БРК») 23	Тенге	2024	8.0%	13,758,245	11,488,71
Евразийский банк развития («ЕАБР») 86	Тенге	2020	9 %	3,296,037	5,034,17
Евразийский банк развития («ЕАБР») 137	Тенге	2024	9%	5,019,838	4,910,21
Евразийский банк развития («ЕАБР») 117	Тенге	2019	11,5%	-	-
Евразийский банк развития («ЕАБР») 112	Тенге	2025	11,5%	7,795,417	8,149,93
Евразийский банк развития («ЕАБР») 69	Тенге	2026	11,4%	4,837,593	4,705,19
АО ДБ «Альфа-Банк» 125	Тенге	2021	11,25%	3,973,907	3,962,98
АО ДБ «Альфа-Банк» 123	Тенге	2023	11,25%	4,907,299	4,885,56
Филиал № 5 АО "Евразийский банк"	тенге	2020	14,00%	382,390	382,390
				43,970,726	**45,519,16**

АО «Банк развития Казахстана»

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.

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 31 декабря 2019 г. было выплачен основной долг 3 184,182 тыс. тенге и выплачено вознаграждение на сумму 654,349 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.

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 выплачивался ежемесячно, основной долг – в конце срока займа. На 31 декабря 2019 года по данному займу было выплачено вознаграждение в сумме 399,944 тыс.тенге, и в полном объеме погашен основной долг – 4,000,000 тыс.тенге.

24 июля 2016 г. Компания, заключила Кредитный договор №112 от 24.07.2018 о предоставлении не возобновляемой кредитной линии на Финансирование проекта «Строительство аппаратно- программного комплекса волоконно-оптической линии связи на участке Макат-Мангышлак» на сумму 8,950,587 тыс. тенге. В рамках данного соглашения заемные средства будут привлечены со сроком погашения в августе 2025 г. Вознаграждение погашается каждые 3 месяца (10 августа, 10 ноябре, 10 февраля, 10 мая каждого года) платежами по ставке 11,5 % годовых. Льготный период по выплате основного долга до 10 августа 2019 года.

08.05.2019г. Компания заключила Кредитный договор № 69 на финансирование проекта АСУ Магистраль (оснащение вагонов МДК -мобильных диагностических комплексов для ж/д) на сумму 7,700,000 тыс. тенге сроком по 20 марта 2026 года. Размер Процентной ставки 11,4%. Получен два транша в размере 4 594 614 тыс. тенге. Вознаграждение по займу будет выплачиваться ежегодно в апреле и октябре, основной долг с апреля 2020 года до конца срока займа равными долями.

АО ДБ «Альфа-Банк»

26 июня 2017 года Компания заключила основное кредитное соглашение с АО ДБ «Альфа-Банк» №123.2090/2017 с целью пополнения оборотных средств (не более 5,000,000 тыс.тг. сроком на 12 месяцев) и получения банковских гарантий в общей сумме 5,400,000 тыс.тг. В рамках данного договора в июле 2018 года получены заемные средства со сроком погашения 03.07.2019г. Сумма займа 3,000,000 тыс. тенге, ставка 13,25% В августе 2018 года получен второй транш в сумме 2 000 000 тыс. тенге, срок погашения займа 16.08.2019 год. В декабре 2018 года были заключены дополнительные соглашением с уменьшением ставки до 11,25% и увеличен срок погашения до 17.08.2021 года. По данному займу в 1 квартале было выплачено вознаграждение в сумме 141 619 тыс. тенге.

17.08.2018 года Компания, заключила кредитный договор №125 от 17.08.2018г. с АО ДБ «Альфа-Банк» с целью реализации проекта «Модернизация и развития транспортной и транзитной сети». В рамках данного договора в августе 2018 года получены заемные средства со сроком погашения 17.06.2021 года. Сумма займа 3,750,000 тыс. тенге, ставка 13,25% В декабре был получен второй транш в сумме 1 350 000 тенге, ставка 11,25% со сроком гашения 16.06.2023 год. В декабре 2018 года были заключены дополнительные соглашением с уменьшением ставки до 11,25% и увеличен срок погашения до 16.06.2023 года. По данному займу в 1 квартале было выплачено вознаграждение в сумме 131 408 тыс.тенге.

Филиал №5 АО "Евразийский банк"

30.04.2019г. Компания заключила Кредитный договор № 35/1-18047 на пополнение оборотных средств - кредитная линия на сумму 780,000 тыс. тенге сроком 18 месяцев. Размер Процентной ставки 14%. Получен 1 транш в размере 381 500 тыс. тенге. Вознаграждение по займу будет выплачиваться ежемесячно , основной в конце конца срока займа.

ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие краткосрочные финансовые обязательства представляют собой текущую часть финансовых обязательств по финансовому лизингу.

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, соответ-

ственно, 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).По состоянию на 31.12.2019 года обязательство по договору аренды исполнено в полном объеме.

26.12.2017 года АО «Транстелеком» 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.

28.12.2018 года АО «Транстелеком» заключил договор финансового лизинга с ТОО «QBG Partners» под 14.00% годовых. Срок лизинга 25 месяцев. Предмет лизинга: оборудование на сумму 288 960 тыс. тенге.29.11.2019 года заключено дополнительное соглашение № 160-22 на новые партии оборудования на сумму 193 040 тыс.тенге с общим сроком исполнения 32 месяца под 12,35 %.

ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

тыс. тенге

	31 декабря 2019 г.	31 марта 2020 г.
Задолженность прочим связанным и третьим сторонам	23,649,541	21,745,256
Задолженность перед АО «НК «ҚТЖ» и его дочерними организациями	46,801	1,020,811
	23,696,342	**22,766,067**

КРАТКОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

	31 декабря 2019 г.	31 марта 2020 г.
Резерв по вознаграждениям руководящих работников	1,020,997	1,020,997
Резерв по компенсации при сокращении		
Резервы по актуарным расчетам	40,740	40,740
Резервы по налогам	-	-
Резерв по юридическим претензиям	-	-
	1,061,737	**1,061,737**

ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 декабря 2019 г.	31 марта 2020 г.
Обязательства по налогам	316,059	405,063
Начисленная заработная плата	1,284,121	1,192,405
Авансы, полученные от заказчиков	481,271	2,494,222
Краткосрочная задолженность по дивидендам	3,275,126	2,469,518
Доходы будущих периодов	35,179	35,179
Прочие краткосрочные обязательства	996,466	685,692

6,388,222	**7,282,079**

По состоянию на 31 декабря 2019 и 31 марта 2020 гг. прочие текущие обязательства были выражены в тенге.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 марта 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Отложенные налоговые обязательства	**4,450,871**	**4,375,046**
Прочие долгосрочные обязательства	**463,341**	**463,341**
Долгосрочные авансы полученные	**1,233,895**	**2,474,679**
Облигации	**9,076,278**	-
Прочие финансовые обязательства	**955,651**	**1,104,252**
Аль Сакр Финанс	185,211	241,836
QBG Partners ТОО	81,891	101,819
Emerald Tower ТОО	450,876	522,924
Казактелеком и др.по проекту "Аренда кабельной канализации"	237,673	237,673
Займы	**32,400,297**	**32,717,557**
Банк Развития Казахстана	10,481,902	10,481,902
Евразийский банк развития	14,117,029	14,465,674
Альфа Банк	7,801,367	7,769,981
	48,530,333	**41,134,875**

ВЫРУЧКА ОТ ОКАЗАНИЯ УСЛУГ

	31 марта 2020 г.
Выручка от реализации товаров и услуг АО «НК «ҚТЖ» и его дочерним организациям	8,415,910
Выручка от реализации товаров и услуг третьим сторонам и прочим связанным сторонам	5,790,610
	14,206,520

Реализация АО «НК «ҚТЖ» и его дочерним организациям за 1 квартал 2020 года составила примерно 59 % от общей суммы доходов.
Ниже приведена выручка Компании в разрезе предоставленных услуг за 1 квартал 2020 года:

	31 марта 2020 г.
Аренда магистральных каналов	2,445,003
Интернет	1,992,907
Международный транзит	948,841
Передача данных	1,001,815
Междугородняя и международная связь	103,210
Телеграф	349,711

Прочие доходы	7,365,033
	14,206,520

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	31 марта 2020 г.
Штрафы, полученные за нарушение условий договоров	36,696
Доход от выбытия прочих долгосрочных активов	
Доход от безвозмездно полученных активов	-
Прочие доходы	27,465
Доход от курсовой разницы	1,682,498
	1,746,659

ДОХОДЫ ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ

	31 марта 2020 г.
Проценты по депозитам более 1 года (получ)	
Проценты по депозитам более 1 года (неоплач)	
Проценты по депозитам менее 3-х месяцев (оплач)	62
Проценты по депозитам более 3-х месяцев (оплач)	48666
Проценты по депозитам менее 3-х месяцев (неоплач)	-
Проценты по депозитам более 3-х месяцев (неоплач)	3
Начисленные вознаграждения по тек. счетам (неоплач.)	26
Начисленные вознаграждения по тек. счетам (оплач.)	467
Итого	**49224**

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ

- доход в виде вознаграждения дисконта по ссудам, выданным работникам	17,063
Амортизация эффекта от модификации по займам	
Проценты по финансовым активам	96
Дисконт по финансовым активам	10,309
Вознаграждение по деньгам ограниченным в использовании	
Доход от финансовой аренды	20,819
	48,287

СЕБЕСТОИМОСТЬ ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

31 марта 2020 г.

Услуги сторонних организаций	1,569,482
Износ и амортизация	2,076,370
Заработная плата	1,805,990
Расходы по операционной аренде	430,731
Услуги связи	2,590,987
Материалы	234,184
Профессиональные услуги	149,652
Реализация запасов сторонним организациям	-
Налоги, сборы и другие обязательные платежи и отчисления	211,021
Социальный налог	98,585
Электроэнергия	64,891
Расходы на страхование	13,835
Топливо	32,921
Командировочные расходы	48,174
Подготовка кадров	7,257
Начисление резерва по неиспользуемым отпускам	-
Прочие расходы	121,632
	9,455,712

ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	31 марта 2020 г.
Заработная плата	459,627
Налоги, за исключением подоходного налога	201,363
НДС, штрафы и пени к уплате по акту налоговой проверки	-
Расходы по аренде	31,473
Профессиональные услуги	18,675
Вознаграждение членам СД	14,102
Износ и амортизация	135,885
Резерв по вознаграждению руководящим сотрудникам	
Социальный налог	33,834
Командировочные и представительские расходы	86,851
Расходы на рекламу	18,741
Услуги банка	12,749
Подготовка кадров	20,602
Расходы на страхование	5,944
Расходы по вознаграждениям работникам	-
Расходы по ликвидации, выбытию основных средств	
Расходы по обесценению активов	1,161
Материалы	2,661
Начисление резерва по неиспользованным отпускам	
Начисление резерва по сомнительным долгам	145,081
Восстановление резерва по НДС, штрафам и пени	-
Прочие расходы	257,194
	1,445,943

ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

	31 марта 2020 г.
Проценты по займам	1,091,476
Проценты по финансовой аренде	29,305
Дисконт по облигациям	-

Вознаграждения по облигациям	259,294
Амортизация эффекта от модификации по займам	28,184
Амортизация дисконта	23,192
Прочие расходы от финансирования	62,711
	1,494,163

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

31 марта 2020г.

Расход по курсовой разнице	606,119
Ликвидация основных средств	6
	606,125

И.о. Председателя правления **Жексембеков Д.Т.**

Главный бухгалтер **Бозщина К.С.**