

**Пояснительная записка
к бухгалтерскому балансу АО «Национальные информационные
технологии» за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.**

Общество создано в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 4 апреля 2000 года №492 «О развитии единого информационного пространства в Республике Казахстан и создании закрытого акционерного общества «Национальные информационные технологии». Общество было реорганизовано в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» №415 от 13 мая 2003 года и перерегистрирована 1 октября 2004 года под номером 9922-1901 АО, присвоенным Министерством юстиции Республики Казахстан, БИН 000740000728.

Единственный акционер Общества: «Министерство цифрового развития, инноваций и аэрокосмической промышленности Республики Казахстан» (далее по тексту 3 «Единственный акционер»). В соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан от 5 августа 2022 года № 540 «О некоторых вопросах акционерного общества «Национальный инфокоммуникационный холдинг «Зерде» Министерству цифрового развития, инноваций и аэрокосмической промышленности Республики Казахстан переданы права владения и пользования пакетами акций акционерного общества «Национальные информационные технологии».

Юридический адрес и фактическое местонахождение Общества:
Республика Казахстан, 010000, г.Астана, район «Есиль», проспект Мангилик Ел, здание 55/15.

Краткосрочные активы

Денежные средства по состоянию на 31.12.2024г. в сумме 31 300 910 тыс.тенге и включают в себя денежные средства на текущих счетах в сумме 22 750 тыс.тенге, денежные средства, размещенные по авторепо в сумме 17 193 750 тыс.тенге, сумму депозита-овернайт, размещенную в банке второго уровня сроком до одного года включительно в сумме 14 100 000 тыс.тенге, и оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств, созданный в соответствии с МСФО 9 на сумму 15 590 тыс.тенге.

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составляет сумму 961 193 тыс. тенге и включает в себя:

- 1) Задолженность покупателей и заказчиков в сумме 1 116 322 тыс.тенге, наибольшую долю из которой составляют:
 - 838 428 тыс.тенге задолженность НАО Государственная корпорация Правительство для граждан за услуги по СТО ИС ЦОН, ИС ЕГКН, Е-

Обращение, Организация межсетевой защиты на сети передачи данных (задолженность погашена в январе-феврале 2025г.);
 2) Оценочный резерв под убытки от обесценения дебиторской задолженности в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» на 31.12.2024 года составляет (155 129) тыс.тенге.

Запасы

Приобретение запасов производится централизованно с учетом потребностей региональных представительств. Оценка себестоимости и списание запасов производится методом средневзвешенной стоимости. Стоимость запасов по состоянию на 01.01.2024 года составила 268 149 тыс.тенге.

По счету 1310 «Сырье и материалы» поступление составило 186 657 тыс.тенге составляет приобретение ТМЗ у поставщиков:

тыс.тенге			
Сырье и материалы	Запасные части	Топливо	Итого
131 284	7 996	47 377	186 657

77 909 тыс.тенге составляет внутреннее перемещение.

По счету 1310 «Сырье и материалы» выбытие (списание) составило 137 048 тыс. тенге в том числе:

-списано запасов: на производственные нужды (себестоимость) на сумму 125 446 тенге:

тыс.тенге			
Сырье и материалы	Запасные части	Топливо	Итого
93 344	5 292	26 810	125 446

– на административно-хозяйственные нужды на сумму 11 602 тыс.тенге:

тыс.тенге сырье и материалы	Запасные части		Топливо	Итого
11 602	-		-	11 602

Движение между подразделениями составляет 77 909 тыс.тенге.

Стоимость запасов на 31.12.2024 года составляет 317 758 тыс.тенге.

Прочие краткосрочные активы составляют 14 082 597 тыс.тенге и включают в себя:

1) Текущие налоговые активы в сумме 11 421 667 тыс.тенге:

тыс.тенге

Налог на имущество	Земельный налог, плата за пользование зем.участками	Налог на транспорт	Плата за использование радиочастотного спектра	Плата эмиссии в окружающую среду	ИПН,	Прочие (госпошлина)	Социальный налог	НДС к зачету
1 000	58	877	4	335	303	31	18 731	11 400 328

2) Расходы будущих периодов в сумме 1 348 367 тыс.тенге.

тыс.тенге

Обязательное страхование гражданско-правовой ответственности работодателя	Аренда ПО (лицензий), техническая поддержка лицензий, антивирусное ПО	Обязательное страхование ГПО Владелец транспортных средств
7 207	1 339 848	1 312

3) Задолженность работников в сумме 17 376 тыс.тенге:

тыс.тенге

Задолженность подотчетных лиц	Задолженность работников
6	17 370

- 17 370 тыс.тенге – выплаты по отпускам, больничным листам сотрудникам.

- 6 тыс.тенге – неизрасходованная сумма по подотчетным лицам, удержана в январе 2025 года.

4) Задолженность по претензиям в сумме 32 663 тыс.тенге составляют неустойки за ненадлежащее исполнение обязательств Поставщиками условий договоров, которые были погашены.

5) Краткосрочные авансы выданные составляют в сумме 108 167 тыс.тенге.

6) Прочая краткосрочная дебиторская задолженность - гарантийные взносы в сумме 1 154 357 тыс.тенге, наибольшую долю из которой составляет:

- 1 153 920 тыс.тенге гарантийные взносы в обеспечение договоров государственных органов в АО «Центр Электронных финансов».

Основные средства

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 01.01.2024 года составляет 38 503 385 тыс. тенге, в том числе:

Здания, земля, сооружение	Машины и оборудование	Транспортные средства	тыс.тенге
			Прочие
3 842 624	32 042 285	425 983	2 192 493

Накопленная амортизация на 01.01.2024 года составляет 13 682 061 тыс. тенге.

Поступления по основным средствам за 2024 год составляют в сумме 106 661 421 тыс.тенге:

тыс.тенге		
Земля, здание и сооружения	Машины и оборудование	Прочее
7 308 788	157 786	19 838

Основные средства за 2024 год выбыли (списание) на сумму 131 986 тыс. тенге, в том числе:

тыс.тенге	
Машина и оборудование	Прочие
127 233	4 753

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2024 года составила 144 422 215 тыс. тенге, в том числе:

Здания, земля, сооружение	Машина и оборудование	Транспортные средства	тыс. тенге
			Прочие
11 161 253	130 678 596	438 366	2 144 000

Накопленный износ основных средств на 31.12.2024 года составляет 19 473 631 тыс. тенге.

Актив в форме права пользования

Первоначальная стоимость активов в форме права пользования на 01.01.2024 года составляет 2 675 020 тыс. тенге.

Накопленная амортизация по активам в форме права пользования на 01.01.2024 года составляет 1 605 011 тыс. тенге.

Накопленный износ по активам в форме права пользования за 2024 год составил 535 001 тыс. тенге.

Первоначальная стоимость активов в форме права пользования на 31.12.2024 года составляет 2 675 020 тыс. тенге.

Накопленная амортизация по активам в форме права пользования на 31.12.2024 год составляет 2 140 012 тыс. тенге.

Нематериальные активы

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 01.01.2024 года составляет 5 241 021 тыс. тенге, в том числе:

Лицензия	Программное обеспечение
1 672 160	3 568 861

Накопленная амортизация на 01.01.2024 года составляет 2 729 799 тыс. тенге.

Поступления за 2024 год составили в сумме 2 659 341 тыс.тенге.

Программное обеспечение	Лицензии
2 262 295	397 046

Нематериальные активы за 2024 год выбыли (списание) на сумму 18 391 тыс. тенге, в том числе:

Программное обеспечение	Лицензии
54	18 337

Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.2024 года составляет 7 650 757 тыс. тенге.

Лицензия	Программное обеспечение
2 050 182	5 600 575

Накопленная амортизация нематериальных активов на 31.12.2024 года составляет 3 019 932 тыс. тенге.

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство на 01.01.2024 года составило 421 120 тыс. тенге, в том числе:

Основные средства	Нематериальные активы
47 700	373 420

Поступления за 2024 год составили 1 730 459 тыс.тенге.
Переведено в ОС и НМА на сумму 105 531 тыс.тенге.
Обесценение на сумму 53 000 тыс.тенге

На 31.12.2024 года общая сумма составляет 1 993 048 тыс. тенге, в том числе:

тыс. тенге	
Основные средства	Нематериальные активы
719 473	1 273 575

2. Краткосрочные обязательства

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность составляет 57 791 988 тыс.тенге, в том числе 1 706 044 тыс.тенге – гарантийные обязательства от Поставщиков в обеспечение заявок и договоров, наибольшую долю из которых составляет:

- 2 118 046 тыс.тенге задолженность перед АО «ASTEL» за услуги связи (задолженность погашена в январе 2025г.);
- 3 689 657 тыс.тенге задолженность перед АО «Транстелеком» за услуги связи (задолженность погашена в январе-феврале 2025г);
- 4 445 752 тыс.тенге задолженность перед АО «Транстелеком» за услуги связи (задолженность погашена в январе-феврале 2025г);
- 34 349 952 тыс.тенге задолженность перед ДТМ Казахстан Лтд Частная компания за комплекс программно-аппаратный (задолженность погашена в феврале 2025г);
- 4 647 639 тыс.тенге задолженность перед ДТМ Казахстан Лтд Частная компания за оборудование ЦОД (оплата поэтапно в соответствии с условиями договора будет произведена не позднее 30.09.2025г.);
- 3 143 683 тыс.тенге задолженность перед ТОО «PRIME SOURCE» за комплекс программно-аппаратный и комплекс оборудования сетевой безопасности (задолженность погашена в феврале 2025г).

Краткосрочные оценочные обязательства составляют 4 137 943 тыс.тенге, и включают в себя в соответствии с МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы» 25 015 тыс.тенге по юридическим претензиям и на 4 112 928 тыс.тенге отражены расходы, действие договоров, которых заканчивается 31.12.2024г., но первичные документы, по которым выписаны 2025 году.

Вознаграждения работникам составляют 2 738 131 тыс.тенге и включают в себя резервы по неиспользованным дням отпусков работников, на лечебное пособие, на премии и связанные с ними налоги, взносы и отчисления на сумму и задолженность по оплате труда на 31.12.2024 год.

Краткосрочная задолженность по аренде составляет 660 130 тыс.тенге, и включают в себя задолженность в рамках договоров долгосрочной аренды.

Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями в сумме 119 638 тыс.тенге.

Прочие краткосрочные обязательства составляют 485 458 тыс.тенге и включают в себя:

- 11 805 тыс.тенге — задолженность по исполнительным листам, оплачена в январе 2025 года;

Задолженность по прочим налогам, отчислениям и взносам составляет в сумме 473 653 тыс.тенге в том числе:

- 80 065 тыс.тенге обязательства по ИПН;
- 98 260 тыс.тенге обязательства по социальному налогу;
- 36 828 тыс.тенге обязательства по социальным отчислениям;
- 194 752 тыс.тенге обязательства по пенсионным отчислениям;
- 38 226 тыс.тенге обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование;
- 25 522 тыс.тенге обязательства по взносам на социальное медицинское страхование.

Задолженность оплачена в январе 2025 года.

Отложенные налоговые обязательства на 31.12.2024 г. составляют 1 154 394 тыс.тенге.

Долгосрочные обязательства – облигации

По состоянию на 31 декабря 2024 года в составе долгосрочных обязательств отражены негосударственные облигации, размещённые Обществом в рамках утверждённой облигационной программы:

Дата государственной регистрации проспекта облигационной программы 11 декабря 2024 года.

Общий объём облигационной программы - 10 000 000 000 тенге.

Дата регистрации конкретного выпуска облигаций - 11 декабря 2024 года.

Объём зарегистрированного выпуска (по номинальной стоимости) - 3 000 000 000 тенге.

Количество и вид облигаций - 3 000 000 негосударственных облигаций без обеспечения.

Ставка вознаграждения - 19,00% годовых (фиксированная в течение всего срока обращения).

Срок обращения - три года.

Цель выпуска - финансирование инвестиционного проекта / развитие инфраструктуры.

Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2024 года в составе обязательств Общества отражена долгосрочная кредиторская задолженность перед поставщиком в размере 23 713 044 тыс. тенге, подлежащая оплате в срок, превышающий 12 месяцев с отчетной даты.

В августе 2024 года Общество приобрело программно-аппаратный комплекс у сторонней Компании по договорной стоимости за 37 604 815 тыс. тенге (без учета налога на добавленную стоимость) с отсрочкой платежа до 30 сентября 2028 года. Компания применила дисконтирование на будущие денежные потоки по рыночной ставке вознаграждения 20,49%. Приведенная стоимость денежных потоков составила – 33 750 072 тыс. тенге. Первоначальная стоимость активов и обязательств была признана на сумму приведенной стоимости. Сумма дисконта составила в размере 3 854 742 тыс. тенге.

По состоянию на 31 декабря 2024 года сумма задолженности за минусом дисконта составила 24 973 105 тыс. тенге. За год, закончившийся 31 декабря 2024 года, Компания признала расход от амортизации дисконта по кредиторской задолженности в сумме 598 033 тыс. тенге.

Доходы будущих периодов

На 31.12.2024 года в составе доходов будущих периодов отражена балансовая стоимость имущества в сумме 617 639 тыс.тенге, безвозмездно переданного Обществу государственным учреждением — Центром по обеспечению деятельности по цифровизации (ЦПЦП), в рамках государственных программ цифровой трансформации.

Переданное имущество включает следующие категории активов:

Основные средства на сумму 417 587 тыс.тенге.

Нематериальные активы на сумму 200 052 тыс.тенге.

Метод признания дохода - пропорционально сроку полезного использования.

3.Капитал.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 года составляет 46 157 294 тыс.тенге. За 2024 год было пополнение уставного капитала на 27 649 929 тыс.тенге.

Нераспределенный доход.

За 2024 год общий доход составил 73 423 815 тыс. тенге. В том числе доход от основной деятельности 70 952 359 тыс. тенге.

Доход от неосновной деятельности за 2024 год составил 2 471 456 тыс.тенге, в том числе:

- вознаграждение за инвестирование ВСДС составило сумму в размере 1 810 792 тыс. тенге, из них:

- РЕПО – 1 184 486 тыс. тенге
- Депозит (овернайт) – 626 285 тыс. тенге
- Облигации – 21 тыс.тенге

- прочие доходы в сумме 660 664 тыс.тенге, наибольшую долю которого составляют доходы по неустойкам в сумме 358 336 тыс.тенге, выставленным контрагентам за нарушение условий договоров.

Себестоимость реализованных услуг составила 64 469 251 тыс.тенге.

Административные расходы составили 2 157 213 тыс.тенге.

Прочие расходы составили 414 668 тыс.тенге.

Финансовые расходы составили 720 546 тыс.тенге, это расходы от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов в рамках договоров долгосрочной аренды активов.

Расходы по корпоративному подоходному налогу составили 1 856 199 тыс.тенге, в том числе отложенные налоговые обязательства 247 444 тыс.тенге.

Чистая прибыль за 2024 год составила 3 804 539 тыс.тенге.

**Управляющий директор
по финансам**

**Директор Департамента-
главный бухгалтер**



Аханов С.А.

Смагулова А.С.