

**Пояснительная записка
К финансовой отчетности АО «ASTEL» и его дочерних компаний
за 3 месяца 2019 года**

1. Общая информация

Акционерное общество «ASTEL» (АСТЕЛ) зарегистрировано 13 января 1997 года как ТОО «New Tech» и затем, перерегистрировано 5 ноября 2001 года в АО «ASTEL» в Министерстве Юстиции Республики Казахстан – регистрационное свидетельство № 43819-1910-ИУ, код ОКПО 39631024. На основании запроса №10/-ОПВ -2010 от 25.02.2010г. в адрес Департамента юстиции г.Алматы, 24 февраля 2010г. была произведена замена Свидетельства о государственной перерегистрации юридического лица АО «ASTEL» (АСТЕЛ) номера 43819-1910- ИУ на номер 43819-1910-АО. Форма собственности – частная.

Компания имеет долю участия в уставном капитале:

- ООО «ASTEL» (Россия, г. Москва) – 100%,
- ООО «ASTEL» (Таджикистан, г. Душанбе) – 51%;
- ОсОО «ЮМН» (Кыргызстан, г.Бишкек) – 100%;

В соответствии с данными независимого регистратора 31 марта 2019 года акционерами Общества с уставным капиталом в 326.474.260 тенге, разделенном на 226.000 штук простых именных акций, номинальной стоимостью 1.000 тенге за одну акцию и на 6.990 штук привилегированных акций, номинальной стоимостью 14.374 тенге за одну акцию являются:

- Абдрахманов М.А. (50% голосующих акций);
- Тунгушбаев А.М. (50% голосующих акций);
- Бреусов С.В. (0% голосующих акций)

Головной офис Компании расположен в г. Алматы. Общество имеет в своем составе 18 региональных департаментов, расположенных на территории Республики Казахстан. Региональные департаменты не являются филиалами Общества, не имеют банковских счетов и отдельного баланса, но зарегистрированы в налоговых органах по уплате местных налогов.

Списочная численность Компании на 31 марта 2019 года составила 441 человек.

2. Основные принципы Учетной политики

Для составления Консолидированной финансовой отчетности Компания использует Международные стандарты финансовой отчетности («МСФО»).

Консолидированная финансовая отчетность составляется на основе принципа исторической стоимости, за исключением переоценки определенных финансовых инструментов.

Компания использует принцип непрерывной деятельности — консолидированная финансовая отчетность составляется в соответствии с МСФО, исходя из принципа непрерывной деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Основа консолидации — Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовые отчетности Компании и предприятий, контролируемых Компанией (дочерние

компаний). Результаты деятельности приобретенных или реализованных дочерних компаний за отчетный период включаются в консолидированный отчет о прибылях и убытках с момента фактического приобретения или до момента фактического выбытия, в зависимости от ситуации.

При необходимости, делаются корректировки в финансовую отчетность дочерних компаний для приведения их учетной политики в соответствие с учетной политикой, используемой Группой. Все операции между компаниями внутри Группы, остатки по таким операциям, доходы и расходы, включая нереализованную прибыль в товарно-материальных запасах и проданных основных средствах в рамках Группы, при консолидации исключаются.

Доля меньшинства в чистых активах консолидированных дочерних компаний определяется отдельно от собственного капитала Группы. Доля меньшинства состоит из суммы такой доли на дату первоначального объединения компаний и доли меньшинства в изменениях собственного капитала с момента объединения. Убытки, относящиеся к доле меньшинства, превышающей долю меньшинства в собственном капитале дочерней компании, списываются в счет доли Группы, за исключением суммы убытков, по которой меньшинство несет обязательства и имеет возможность погасить убытки за счет дополнительных инвестиций.

Консолидированная финансовая отчетность выражена в казахстанских тенге, который является функциональной валютой Компании и валютой представления консолидированной финансовой отчетности.

При подготовке финансовой отчетности отдельных компаний операции в валютах, отличных от функциональной валюты компаний, учитываются по курсам обмена на даты проведения операций. На каждую отчетную дату денежные статьи, выраженные в иностранных валютах, переводятся по курсам на дату бухгалтерского баланса. Не денежные статьи, учитываемые по справедливой стоимости, которые выражены в иностранных валютах, повторно переводятся по курсам на дату, когда была определена справедливая стоимость. Не денежные статьи, которые оцениваются по исторической стоимости в иностранной валюте, не переводятся.

3. Информация по бухгалтерскому балансу

Долгосрочные активы

Основные средства

Основные средства представлены по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа. Стоимость основных средств, построенных Компанией, включает стоимость материалов, и соответствующую часть производственных накладных расходов.

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает в себя затраты, понесенные по отдельным активам, строительство которых не было завершено или которые не были еще введены в эксплуатацию. При завершении строительства данных активов и их введении в эксплуатацию, они переводятся в соответствующую категорию основных средств, по которым начисляется износ на основе нижеуказанного метода.

Износ начисляется и отражается в отчете о прибылях и убытках по методу равномерного списания в течение ожидаемого срока полезной службы отдельных активов. Износ

начисляется с момента приобретения актива или, в отношении активов, построенных Компанией, с момента завершения строительства и начала эксплуатации актива.

Остаточная стоимость основных средств на 01/04/2019 составляет 3 779 710 тыс. тенге, уменьшение стоимости основных средств составило 84 753 тыс. тенге. Стоимость на конец предыдущего периода составляла 3 864 463 тыс. тенге.

Нематериальные активы — Нематериальные активы первоначально отражаются по себестоимости и амортизируются по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы.

Амортизация начисляется по методу равномерного списания в течение предполагаемого срока полезной службы. Приблизительный срок полезной службы и метод начисления амортизации оцениваются в конце каждого годового отчетного периода, и влияние любых изменений в оценке учитывается на перспективной основе.

Остаточная стоимость нематериальных активов на 01/04/2019 составляет 60 839 тыс. тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 65 634 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/04/2019 составили 5 517 609 тыс. тенге.

	2019 г.	2018 г.	Изменение
Товарно-материальные запасы	425 700	365 199	60 501
Торговая дебиторская задолженность	2 203 528	3 097 736	(894 208)
Авансы выданные	185 617	105 548	80 069
Предоплата по подоходному налогу	106 461	117	106 344
Предоплата по налогам	125 133	17 525	107 608
Прочие текущие активы	114 163	90 225	23 938
Денежные средства и их эквиваленты	2 357 007	1 546 653	810 354
Итого краткосрочные активы	5 517 609	5 223 003	294 606

Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/04/2019 года составляет 8 323 657 тыс. тенге, увеличение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 333 474 тыс. тенге.

	2019 г.	2018 г.	Изменение
Акционерный капитал	326 474	326 474	-
Резерв курсовых разниц	(26 384)	(30 582)	4 198
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	8 009 461	7 680 279	329 182
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	8 320 820	7 987 440	333 380
Доля меньшинства	2 837	2 743	94
Итого собственный капитал	8 323 657	7 990 183	333 474

Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/04/2019 года составила – 916 391 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность уменьшилась на 77 312 тыс. тенге.

	2019 г.	2018 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	530 759	473 894	56 865
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	-	-	-
Корпоративный подоходный налог к уплате	28 752	28 752	-
Налоги к уплате	160 225	237 614	(77 389)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	196 655	253 443	(56 788)
Итого текущие обязательства	916 391	993 703	(77 312)

Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/04/2019 года составила – 311 457 тыс. тенге.

	2019 г.	2018 г.	Изменение
Долгосрочные займы	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	297 345	297 345	-
Прочие долгосрочные обязательства	14 112	15 353	(1 241)
Итого долгосрочные обязательства	311 457	312 698	(1 241)

Валюта баланса на 01/04//2019 года составила 9 551 505 тыс. тенге.

Балансовая стоимость одной простой акции

Расчет балансовой стоимости одной простой акции, определенной в соответствии с рекомендацией Казахстанской фондовой биржи, производится следующим образом:

$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}, \text{ где}$$

BV_{CS} – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NO_{CS} – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

По итогам 1 квартала 2019 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 36 117 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 34 620 тенге.

2019г.

$(9\,551\,505 - 60\,839 - 311\,457 - 916\,391 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 36\,117$ тенге.

2018г.

$(9\,296\,584 - 65\,634 - 312\,698 - 993\,703 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 34\,620$ тенге.

Балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы

Расчет балансовой стоимости одной привилегированной акции, определенной в соответствии с рекомендацией Казахстанской фондовой биржи, производится следующим образом:

$BVPS1 = (EPC + DCPS1) / NOPS1$, где

BVPS1 – (book value per preferred share of the first group) балансовая стоимость одной привилегированной акции первой группы на дату расчета;

NOPS1 – (number of outstanding preferred shares of the first group) количество привилегированных акций первой группы на дату расчета;

EPC – (equity with prior claims) капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы на дату расчета;

DCPS1 – (debt component of preferred shares) долговая составляющая привилегированных акций первой группы, учитываемая в обязательствах.

Балансовая стоимость 1 привилегированной акции за 1 квартал 2019 года составила 14 374 тенге.

$100\,474 / 6\,990 * 1000 = 14\,374$ тенге.

Балансовая стоимость 1 привилегированной акции в 2018 году так же составляла 14 374 тенге.

$100\,474 / 6\,990 * 1000 = 14\,374$ тенге.

4. Информация по отчету о результатах финансово-хозяйственной деятельности

Доходы Компании состоят из:

- Доход от оказания услуг связи – 2 511 238 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 104 453 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 98 946 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/04/2019 года составляет – 2 714 637 тыс. тенге, что на 502 471 тыс. тенге больше дохода за предыдущий период прошлого года.

	І кв. 2019 г.	І кв. 2018 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	2 511 238	2 162 935	348 303
Доход от реализации телекоммуникационного оборудования	104 453	6 531	97 922
Доход от аренды спутниковой емкости	98 946	42 700	56 246

Доход от реализации продукции и оказания услуг	2 714 637	2 212 166	502 471
--	-----------	-----------	---------

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 638 659 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 362 666 тыс. тенге.

	І кв. 2019 г.	І кв. 2018 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(1 635 216)	(1 396 391)	(238 825)
Расходы по реализации	(129 777)	(101 103)	(28 674)
Общие и административные расходы	(325 552)	(327 524)	1 972
Расходы по финансированию	-	-	-
Доходы от финансирования	24 175	22 539	1 636
(Убыток)/доход от курсовой разницы	(11 126)	(47 052)	35 926
Прочие доходы/(расходы)	1 518	31	1 487
Прибыль до расходов по подоходному налогу	638 659	362 666	275 993

Прибыль на 1 простую акцию за 2019 год составила 2 707 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 1 539 тенге.

5. Информация по отчету о движении денежных средств

Операционная деятельность

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – 1 268 379 тыс. тенге.

	І кв. 2019 г.	І кв. 2018 г.	Изменение
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	809 440	660 649	148 791
Денежные средства от операционной деятельности	1 268 379	111 136	1 157 243
Проценты выплаченные	-	-	-
Уплаченный подоходный налог	-	-	-
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	1 268 379	111 136	1 157 243

Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (145 386) тыс. тенге.

	І кв. 2019 г.	І кв. 2018 г.	Изменение
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(153 705)	(421 394)	267 689
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	8 319	45 529	(37 210)
Приобретение финансовых активов	-	-	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(145 386)	(375 865)	230 479

Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – (309 278) тыс. тенге.

	І кв. 2019 г.	І кв. 2018 г.	Изменение
Погашение заемных средств	-	-	-
Заемные средства полученные	-	-	-
Выплата дивидендов	-	-	-
Прочие поступления	-	-	-
Прочие выплаты	-	-	-
Распределение акционерам	(309 278)	(185 657)	(123 621)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	(309 278)	(185 657)	(123 621)

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – 813 715 тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на начало периода – 1 546 653 тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 2 357 007 тыс. тенге.

Финансовый директор

Кармбаев М.Ж.

Главный бухгалтер

