

**Пояснительная записка  
к финансовой отчетности АО «ASTEL» (АСТЕЛ) и его дочерних компаний  
за 3 месяца 2021 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 «АСТЕЛ» (Россия, г. Москва) – 100%;
- ООО «АСТЕЛ» (Таджикистан, г. Душанбе) – 51%;
- ОсОО «ЮМН» (Кыргызстан, г.Бишкек) – 100%;

В соответствии с данными независимого регистратора 31 марта 2021 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 В.Е. (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 2021 года составила 447 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 отчеты 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, неденежные статьи, учитываемые по справедливой стоимости, которые выражены в иностранных валютах, повторно переводятся по курсам на дату, когда была определена справедливая стоимость. Неденежные 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 01/04/2021 составляет 4 019 309 тыс. тенге, увеличение стоимости основных средств составило 158 505 тыс. тенге. Стоимость на конец предыдущего периода составляла 3 860 804 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 01/04/2021 составляет 236 874 тыс. тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 255 815 тыс. тенге.

### **Краткосрочные активы**

Краткосрочные активы компании на 01/04/2021 составили 7 687 339 тыс. тенге.

	2021 г.	2020 г.	Изменение
Товарно-материальные запасы	504 671	844 431	(339 760)
Торговая дебиторская задолженность	3 673 920	4 209 209	(535 289)
Авансы выданные	461 165	228 915	232 250
Предоплата по подоходному налогу	141 502	1 800	139 702
Предоплата по налогам	17 119	21 753	(4 634)
Прочие текущие активы	204 181	260 745	(56 564)
Денежные средства и их эквиваленты	2 684 781	2 970 834	(286 053)
<b>Итого краткосрочные активы</b>	<b>7 687 339</b>	<b>8 537 687</b>	<b>(850 348)</b>

### **Собственный капитал**

Собственный капитал компании на 01/04/2021 года составляет 9 468 473 тыс. тенге, увеличение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 187 922 тыс. тенге.

	2021 г.	2020 г.	Изменение
Акционерный капитал	326 474	326 474	-
Резерв курсовых разниц	(29 642)	(29 907)	265
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	9 160 640	8 972 913	187 727
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	9 468 741	9 280 749	187 992
Доля меньшинства	(268)	(198)	(70)
<b>Итого собственный капитал</b>	<b>9 468 473</b>	<b>9 280 551</b>	<b>187 922</b>

### **Текущие обязательства**

Величина текущих обязательств на 01/04/2021 года составила – 2 200 603 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность уменьшилась на 1 025 268 тыс. тенге.

	2021 г.	2020 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	1 992 050	2 380 212	(388 162)
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	-	-	-
Корпоративный подоходный налог к уплате	44	46	(2)
Налоги к уплате	49 562	407 003	(357 441)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	158 947	438 610	(279 663)
<b>Итого текущие обязательства</b>	<b>2 200 603</b>	<b>3 225 871</b>	<b>(1 025 268)</b>

#### Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/04/2021 года составила – 314 269 тыс. тенге.

	2021 г.	2020 г.	Изменение
Долгосрочные займы	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	311 940	311 940	-
Прочие долгосрочные обязательства	2 329	4 001	(1 672)
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>314 269</b>	<b>315 941</b>	<b>(1 672)</b>

Валюта баланса на 01/04/2021 года составила 11 983 345 тыс. тенге.

#### Балансовая стоимость одной простой акции

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

$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}$ , 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:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$ , 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 3 месяцев 2021 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 40 403 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 39 488 тенге.

2021г.

$(11\,983\,345 - 236\,874 - 314\,269 - 2\,200\,603 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 40\,403$  тенге.

2020г.

$(12\,822\,363 - 255\,815 - 315\,941 - 3\,225\,871 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 39\,488$  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 по итогам 3 месяцев 2021 года составила 14 374 тенге.

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

Балансовая стоимость 1 привилегированной акции в 2020 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 – 2 796 251 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 648 986 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 56 463 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/04/2021 года составляет – 3 501 700 тыс. тенге, что на 881 407 тыс. тенге больше дохода за аналогичный период прошлого года.

	<b>І кв. 2021 г.</b>	<b>І кв. 2020 г.</b>	<b>Изменение</b>
Доход от оказания услуг связи	2 796 251	2 376 823	419 428
Доход от реализации телекоммуникац. оборудования	648 986	181 246	467 740
Доход от аренды спутниковой емкости	56 463	62 224	(5 761)
<b>Доход от реализации продукции и оказания услуг</b>	<b>3 501 700</b>	<b>2 620 293</b>	<b>881 407</b>

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 481 316 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 660 771 тыс. тенге.

	<b>I кв. 2021 г.</b>	<b>I кв. 2020 г.</b>	<b>Изменение</b>
Себестоимость реализации	(2 391 043)	(1 764 944)	(626 099)
Расходы по реализации	(162 022)	(141 757)	(20 265)
Общие и административные расходы	(520 912)	(349 701)	(171 211)
Расходы по финансированию	-	-	-
Доходы от финансирования	24 417	13 600	10 817
(Убыток)/доход от курсовой разницы	26 676	288 814	(262 138)
Прочие доходы/(расходы)	2 500	(5 534)	8 034
<b>Прибыль до расходов по подоходному налогу</b>	<b>481 316</b>	<b>660 771</b>	<b>(179 455)</b>

Прибыль на 1 простую акцию за 2021 год составила 2 041 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 2 801 тенге.

#### **5. Информация по отчету о движении денежных средств** **Операционная деятельность**

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – 271 562 тыс. тенге.

	<b>I кв. 2021 г.</b>	<b>I кв. 2020 г.</b>	<b>Изменение</b>
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	677 513	611 971	65 542
Денежные средства от операционной деятельности	411 266	231 144	180 121
Проценты выплаченные	-	-	-
Уплаченный подоходный налог	(139 704)	(112 762)	(26 942)
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>	<b>271 562</b>	<b>118 382</b>	<b>153 179</b>

#### **Инвестиционная деятельность**

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (262 380) тыс. тенге.

	<b>I кв. 2021 г.</b>	<b>I кв. 2020 г.</b>	<b>Изменение</b>
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(268 178)	(283 728)	15 551
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	5 797	5 733	64
Приобретение финансовых активов	-	-	-
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>(262 380)</b>	<b>(277 995)</b>	<b>15 615</b>

## Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – (293 641) тыс. тенге.

	І кв. 2021 г.	І кв. 2020 г.	Изменение
Погашение заемных средств	-	-	-
Заемные средства полученные	-	320 000	(320 000)
Выплата дивидендов	-	-	-
Прочие поступления	-	-	-
Прочие выплаты	-	-	-
Распределение акционерам	(293 641)	(82 475)	(211 166)
<b>Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности</b>	<b>(293 641)</b>	<b>237 525</b>	<b>(531 166)</b>

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (284 460) тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на начало периода – 2 970 834 тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 2 684 781 тыс. тенге.

Вице-президент по экономике и финансам

Кармбаев М.Ж.

Главный бухгалтер



Пак Л.В.