

**Пояснительная записка
К финансовой отчетности АО «ASTEL» и его дочерних компаний
за 1 полугодие 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 30 июня 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 30 июня 2019 года составила 442 человека.

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

компании). 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 нерезализованную 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. 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 01/07/2019 составляет 3 853 144 тыс. тенге, уменьшение стоимости основных средств составило 11 319 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 01/07/2019 составляет 55 697 тыс. тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 65 634 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/07/2019 составили 6 144 709 тыс. тенге.

| | 2019 г. | 2018 г. | Изменение |
|------------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Товарно-материальные запасы | 451 900 | 365 199 | 86 701 |
| Торговая дебиторская задолженность | 3 295 437 | 3 097 736 | 197 701 |
| Авансы выданные | 157 058 | 105 548 | 51 510 |
| Предоплата по подоходному налогу | 217 378 | 117 | 217 261 |
| Предоплата по налогам | 238 906 | 17 525 | 221 381 |
| Прочие текущие активы | 105 934 | 90 225 | 15 709 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 1 678 096 | 1 546 653 | 131 443 |
| Итого краткосрочные активы | 6 144 709 | 5 223 003 | 921 706 |

Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/07/2019 года составляет 7 973 623 тыс. тенге, уменьшение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 16 560 тыс. тенге.

| | 2019 г. | 2018 г. | Изменение |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Акционерный капитал | 326 474 | 326 474 | - |
| Резерв курсовых разниц | (25 153) | (30 582) | 5 429 |
| Прочие резервы | 11 269 | 11 269 | - |
| Нераспределенная прибыль | 7 659 147 | 7 680 279 | (21 132) |
| Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании | 7 971 737 | 7 987 440 | (15 703) |
| Доля меньшинства | 1 886 | 2 743 | (857) |
| Итого собственный капитал | 7 973 623 | 7 990 183 | (16 560) |

Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/07/2019 года составила – 1 904 125 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность увеличилась на 910 422 тыс. тенге.

| | 2019 г. | 2018 г. | Изменение |
|---|------------------|----------------|----------------|
| Торговая кредиторская задолженность | 628 464 | 473 894 | 154 570 |
| Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов | 520 000 | - | 520 000 |
| Корпоративный подоходный налог к уплате | 141 | 28 752 | (28 611) |
| Налоги к уплате | 147 952 | 237 614 | (89 662) |
| Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства | 607 568 | 253 443 | 354 125 |
| Итого текущие обязательства | 1 904 125 | 993 703 | 910 422 |

Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/07/2019 года составила – 310 169 тыс. тенге.

| | 2019 г. | 2018 г. | Изменение |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Долгосрочные займы | - | - | - |
| Долгосрочная кредиторская задолженность | - | - | - |
| Обязательства по отсроченному подоходному налогу | 297 345 | 297 345 | - |
| Прочие долгосрочные обязательства | 12 824 | 15 353 | (2 529) |
| Итого долгосрочные обязательства | 310 169 | 312 698 | (2 529) |

Валюта баланса на 01/07/2019 года составила 10 187 917 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 1 полугодия 2019 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 34 590 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 34 620 тенге.

2019г.

$(10\,187\,917 - 55\,697 - 310\,169 - 1\,904\,125 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 34\,590$ 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 полугодие 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 – 4 936 739 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 214 828 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 198 986 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/07/2019 года составляет – 5 350 553 тыс. тенге, что на 635 806 тыс. тенге больше дохода за предыдущий период прошлого года.

| | II кв. 2019 г. | II кв. 2018 г. | Изменение |
|--|----------------|----------------|-----------|
| Доход от оказания услуг связи | 4 936 739 | 4 500 172 | 436 567 |
| Доход от реализации телекоммуникационного оборудования | 214 828 | 128 057 | 86 771 |
| Доход от аренды спутниковой емкости | 198 986 | 86 518 | 112 468 |

| | | | |
|--|-----------|-----------|---------|
| Доход от реализации продукции и оказания услуг | 5 350 553 | 4 714 747 | 635 806 |
|--|-----------|-----------|---------|

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 1 127 241 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 948 370 тыс. тенге.

| | II кв. 2019 г. | II кв. 2018 г. | Изменение |
|--|------------------|----------------|----------------|
| Себестоимость реализации | (3 328 018) | (2 973 989) | (354 029) |
| Расходы по реализации | (232 813) | (192 428) | (40 385) |
| Общие и административные расходы | (688 617) | (651 110) | (37 507) |
| Расходы по финансированию | - | (842) | 842 |
| Доходы от финансирования | 31 405 | 25 167 | 6 238 |
| (Убыток)/доход от курсовой разницы | (6 371) | 25 607 | (31 978) |
| Прочие доходы/(расходы) | 1 102 | 1 217 | (115) |
| Прибыль до расходов по подоходному налогу | 1 127 241 | 948 370 | 178 871 |

Прибыль на 1 простую акцию за 2019 год составила 4 782 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 4 023 тенге.

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

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – 657 278 тыс. тенге.

| | II кв. 2019 г. | II кв. 2018 г. | Изменение |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале | 1 475 926 | 1 646 678 | (170 752) |
| Денежные средства от операционной деятельности | 903 150 | 29 022 | 874 128 |
| Проценты выплаченные | - | - | - |
| Уплаченный подоходный налог | (245 872) | - | (245 872) |
| Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности | 657 278 | 29 022 | 628 256 |

Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (313 710) тыс. тенге.

| | II кв. 2019 г. | II кв. 2018 г. | Изменение |
|---|------------------|------------------|----------------|
| Приобретение основных средств и нематериальных активов | (313 710) | (803 508) | 489 798 |
| Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов | 0 | 71 450 | (71 450) |
| Приобретение финансовых активов | - | - | - |
| Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности | (313 710) | (732 058) | 418 348 |

Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – (214 480) тыс. тенге.

| | II кв. 2019 г. | II кв. 2018 г. | Изменение |
|--|------------------|------------------|-----------------|
| Погашение заемных средств | - | (22 833) | 22 833 |
| Заемные средства полученные | 520 000 | 417 000 | 103 000 |
| Выплата дивидендов | (111 956) | (1 134 661) | 1 022 705 |
| Прочие поступления | - | - | - |
| Прочие выплаты | - | - | - |
| Распределение акционерам | (622 524) | 565 058 | (1 187 582) |
| Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности | (214 480) | (175 436) | (39 044) |

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – 129 088 тыс. тенге.

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

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 1 678 096 тыс. тенге.

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Карибаев М.Ж.

Пак Л.В.