

Пояснительная записка
К финансовой отчетности АО «ASTEL» и его дочерних компаний
за 9 месяцев 2018 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%;
- ТОО «Тау ТВ» (г. Алматы) в размере 100%.

В соответствии с данными независимого регистратора 30 сентября 2018 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 17 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 сентября 2018 года составила 430 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 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 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 01/10/2018 составляет 3 829 331 тыс. тенге, увеличение стоимости основных средств составило 42 166 тыс. тенге. Стоимость на конец предыдущего периода составляла 3 787 165 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 01/10/2018 составляет 49 543 тыс. тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 34 994 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/10/2018 составили 5 416 580 тыс. тенге.

	2018 г.	2017 г.	Изменение
Товарно-материальные запасы	400 936	287 578	113 358
Торговая дебиторская задолженность	2 889 597	1 366 932	1 522 665
Авансы выданные	247 399	34 477	212 922
Предоплата по подоходному налогу	289 960	52 770	237 190
Предоплата по налогам	323 840	22 052	301 788
Прочие текущие активы	115 050	179 374	(64 324)
Денежные средства и их эквиваленты	1 149 798	2 179 724	(1 029 926)
Итого краткосрочные активы	5 416 580	4 122 907	1 293 673

Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/10/2018 года составляет 8 004 799 тыс. тенге, увеличение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 1 163 489 тыс. тенге.

	2018 г.	2017 г.	Изменение
Акционерный капитал	326 474	326 474	-
Резерв курсовых разниц	(30 947)	(32 878)	1 931
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	7 695 359	6 532 556	1 162 803
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	8 002 155	6 837 421	1 164 734
Доля меньшинства	2 644	3 889	(1 245)
Итого собственный капитал	8 004 799	6 841 310	1 163 489

Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/10/2018 года составила – 1 020 256 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность увеличилась на 135 690 тыс. тенге.

	2018 г.	2017 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	492 078	441 387	50 691
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	122 833	-	122 833
Корпоративный подоходный налог к уплате	44	52	(8)
Налоги к уплате	159 481	227 299	(67 818)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	245 820	215 828	29 992
Итого текущие обязательства	1 020 256	884 566	135 690

Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/10/2018 года составила – 281 007 тыс. тенге.

	2018 г.	2017 г.	Изменение
Долгосрочные займы	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	281 007	281 007	-
Итого долгосрочные обязательства	281 007	281 007	-

Валюта баланса на 01/10/2018 года составила 9 306 062 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 9 месяцев 2018 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 34 756 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 29 672 тенге.

2018г.

$(9\,306\,062 - 49\,543 - 281\,007 - 1\,020\,256 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 34\,756$ тенге.

2017г.

$(8\,006\,883 - 34\,994 - 281\,007 - 884\,566 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 26\,672$ 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 9 месяцев 2018 года составила 14 374 тенге.

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

Балансовая стоимость 1 привилегированной акции в 2017 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 – 7 008 823 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 357 293 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 159 296 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/10/2018 года составляет – 7 525 412 тыс. тенге, что на 237 864 тыс. тенге меньше дохода за предыдущий период прошлого года.

	III кв. 2018 г.	III кв. 2017 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	7 008 823	7 167 711	(158 888)
Доход от реализации телекоммуникационного оборудования	357 293	464 361	(107 068)
Доход от аренды спутниковой емкости	159 296	131 204	28 092
Доход от реализации продукции и оказания услуг	7 525 412	7 763 276	(237 864)

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 1 771 280 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 1 812 015 тыс. тенге.

	III кв. 2018 г.	III кв. 2017 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(4 613 417)	(4 824 783)	211 366
Расходы по реализации	(289 205)	(270 182)	(19 023)
Общие и административные расходы	(958 260)	(885 648)	(72 612)
Расходы по финансированию	(32 739)	(20 172)	(12 567)
Доходы от финансирования	30 167	36 104	(5 937)
(Убыток)/доход от курсовой разницы	102 227	11 151	91 076
Прочие доходы/(расходы)	7 095	2 269	4 826
Прибыль до расходов по подоходному налогу	1 771 280	1 812 015	(40 735)

Прибыль на 1 простую акцию за 2018 год составила 7 519 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 7 684 тенге.

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

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – 770 791 тыс. тенге.

	III кв. 2018 г.	III кв. 2017 г.	Изменение
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	2 820 300	2 288 167	532 133
Денежные средства от операционной деятельности	770 791	(184 148)	954 939
Проценты выплаченные	-	(20 172)	20 172
Уплаченный подоходный налог	-	-	-
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	770 791	(204 320)	975 111

Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (952 299) тыс. тенге.

	III кв. 2018 г.	III кв. 2017 г.	Изменение
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(1 040 178)	(811 049)	(229 129)
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	87 879	52 162	35 717
Приобретение финансовых активов	-	-	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(952 299)	(758 887)	(193 412)

Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – (488 007) тыс. тенге.

	III кв. 2018 г.	III кв. 2017 г.	Изменение
Погашение заемных средств	(569 167)	(709 127)	139 960
Заемные средства полученные	692 000	955 960	(263 960)
Выплата дивидендов	(1 134 661)	(944 774)	(189 887)
Прочие поступления	-	(30 747)	30 747
Прочие выплаты	-	(2 456)	2 456
Распределение акционерам	523 821	209 363	314 458
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	(488 007)	(521 782)	33 775

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (669 515) тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на начало периода – 2 179 724 тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 1 149 798 тыс. тенге.

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Кариебаев М.Ж.

Пак Л.В.