

**Пояснительная записка
К финансовой отчетности АО «ASTEL» и его дочерних компаний
за 9 месяцев 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 сентября 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 сентября 2019 года составила 449 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. 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 01/10/2019 составляет 3 836 380 тыс. тенге, уменьшение стоимости основных средств составило 28 083 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 01/10/2019 составляет 78 742 тыс. тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 65 634 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/10/2019 составили 6 753 958 тыс. тенге.

	2019 г.	2018 г.	Изменение
Товарно-материальные запасы	465 750	365 199	100 551
Торговая дебиторская задолженность	3 322 351	3 097 736	224 615
Авансы выданные	157 694	105 548	52 146
Предоплата по подоходному налогу	327 372	117	327 255
Предоплата по налогам	351 518	17 525	333 993
Прочие текущие активы	90 815	90 225	590
Денежные средства и их эквиваленты	2 038 458	1 546 653	491 805
Итого краткосрочные активы	6 753 958	5 223 003	1 530 955

Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/10/2019 года составляет 8 702 548 тыс. тенге, увеличение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 712 365 тыс. тенге.

	2019 г.	2018 г.	Изменение
Акционерный капитал	326 474	326 474	-
Резерв курсовых разниц	(32 588)	(30 582)	(2 006)
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	8 395 347	7 680 279	715 068
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	8 700 502	7 987 440	713 062
Доля меньшинства	2 046	2 743	(697)
Итого собственный капитал	8 702 548	7 990 183	712 365

Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/10/2019 года составила – 2 006 476 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность увеличилась на 1 012 773 тыс. тенге.

	2019 г.	2018 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	726 662	473 894	252 768
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	964 407	-	964 407
Корпоративный подоходный налог к уплате	141	28 752	(28 611)
Налоги к уплате	121 867	237 614	(115 747)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	193 399	253 443	(60 044)
Итого текущие обязательства	2 006 476	993 703	1 012 773

Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/10/2019 года составила – 308 832 тыс. тенге.

	2019 г.	2018 г.	Изменение
Долгосрочные займы	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	297 345	297 345	-
Прочие долгосрочные обязательства	11 487	15 353	(3 866)
Итого долгосрочные обязательства	308 832	312 698	(3 866)

Валюта баланса на 01/10/2019 года составила 11 017 856 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 9 месяцев 2019 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 37 714 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 34 620 тенге.

2019г.

$(11\ 017\ 856 - 78\ 742 - 308\ 832 - 2\ 006\ 476 - 100\ 474) / 226\ 000 * 1000 = 37\ 714$ 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 по итогам 9 месяцев 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 – 7 709 604 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 369 536 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 300 202 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/10/2019 года составляет – 8 379 342 тыс. тенге, что на 853 930 тыс. тенге больше дохода за предыдущий период прошлого года.

	III кв. 2019 г.	III кв. 2018 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	7 709 604	7 008 823	700 781
Доход от реализации телекоммуникационного оборудования	369 536	357 293	12 243
Доход от аренды спутниковой емкости	300 202	159 296	140 906
Доход от реализации продукции и оказания услуг	8 379 342	7 525 412	853 930

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 1 863 669 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 1 771 280 тыс. тенге.

	III кв. 2019 г.	III кв. 2018 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(5 163 545)	(4 613 417)	(550 128)
Расходы по реализации	(336 832)	(289 205)	(47 627)
Общие и административные расходы	(1 044 097)	(958 260)	(85 837)
Расходы по финансированию	(21 851)	(32 739)	10 888
Доходы от финансирования	32 430	30 167	2 263
(Убыток)/доход от курсовой разницы	17 862	102 227	(84 365)
Прочие доходы/(расходы)	360	7 095	(6 735)
Прибыль до расходов по подоходному налогу	1 863 669	1 771 280	92 389

Прибыль на 1 простую акцию за 2019 год составила 7 903 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 7 519 тенге.

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

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – 1 391 959 тыс. тенге.

	III кв. 2019 г.	III кв. 2018 г.	Изменение
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	2 396 359	2 820 300	(423 941)
Денежные средства от операционной деятельности	1 747 825	770 791	977 034
Проценты выплаченные	-	-	-
Уплаченный подоходный налог	(355 866)	-	(355 866)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	1 391 959	770 791	621 168

Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (734 643) тыс. тенге.

	III кв. 2019 г.	III кв. 2018 г.	Изменение
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(735 074)	(1 040 178)	305 104
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	431	87 879	(87 448)
Приобретение финансовых активов	-	-	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(734 643)	(952 299)	217 656

Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – (184 763) тыс. тенге.

	III кв. 2019 г.	III кв. 2018 г.	Изменение
Погашение заемных средств	(528 667)	(569 167)	40 500
Заемные средства полученные	1 493 074	692 000	801 074
Выплата дивидендов	(526 646)	(1 134 661)	608 015
Прочие поступления	-	-	-
Прочие выплаты	-	-	-
Распределение акционерам	(622 524)	523 821	(1 146 345)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	(184 763)	(488 007)	303 244

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – 472 554 тыс. тенге.

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

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 2 038 458 тыс. тенге.

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Каробаев М.Ж.

Пак Л.В.