



**АО «КСЕЛЛ»**

Сокращенная промежуточная консолидированная  
финансовая информация за три месяца,  
закончившихся 31 марта 2019 г. (неаудировано)

# АО «КСЕЛЛ»

## СОДЕРЖАНИЕ

---

|   | СТРАНИЦА |
|---|----------|
| ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ<br>ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ<br>КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ<br>ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 Г. | 1        |
| СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ   |          |
| Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении  | 2        |
| Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе   | 3        |
| Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале  | 4        |
| Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств   | 5        |
| Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации  | 6-34     |

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ  
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ  
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ  
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2019 Г.**

---

Руководство несет ответственность за подготовку сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации, достоверно отражающей финансовое положение АО «Кселл» («Компания») и его дочерних предприятий (вместе именуемых – «Группа») по состоянию на 31 марта 2019 г., а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета («МСФО (IAS) ») 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

При подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- применение обоснованных оценок и расчетов
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Группы; и
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:


- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля в компаниях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Казахстана;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2019 г., была утверждена руководством 6 мая 2019 г.

**Утверждено и подписано от имени руководства**

  
**Каспарс Кукелис**  
**Главный исполнительный директор**



  
**Бунёд Раматов**  
**Главный финансовый директор**

**АО «КСЕЛЛ»**

**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**

(в тысячах Казахстанских тенге)

|   | Прим. | 31 марта<br>2019 г.<br>(неаудировано) | 31 декабря<br>2018 г. |
|---|-------|---------------------------------------|-----------------------|
| <b>АКТИВЫ</b>   |       |                                       |                       |
| <b>Внеоборотные активы</b>  |       |                                       |                       |
| Основные средства   |       | 85,517,708                            | 88,675,636            |
| Нематериальные активы   |       | 39,061,922                            | 40,605,754            |
| Право пользования активами  |       | 23,301,415                            | -                     |
| Долгосрочная дебиторская задолженность  | 10    | 2,079,719                             | 3,009,995             |
| Денежные средства, ограниченные в использовании   |       | 36,533                                | 36,533                |
| Отложенные налоговые активы   |       | 328,447                               | -                     |
| Затраты на заключение договора  |       | 377,299                               | 388,802               |
| <b>Итого внеоборотные активы</b>  |       | <b>150,703,043</b>                    | <b>132,716,720</b>    |
| <b>Оборотные активы</b>   |       |                                       |                       |
| Запасы  |       | 2,945,625                             | 4,728,092             |
| Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность   | 10    | 22,729,967                            | 22,580,797            |
| Дебиторская задолженность связанных сторон  | 9     | 714,191                               | 1,018,003             |
| Денежные средства и их эквиваленты  |       | 6,758,373                             | 6,029,042             |
| <b>Итого оборотные активы</b>   |       | <b>33,148,156</b>                     | <b>34,355,934</b>     |
| <b>ИТОГО АКТИВЫ</b>   |       | <b>183,851,199</b>                    | <b>167,072,654</b>    |
| <b>КАПИТАЛ</b>  |       |                                       |                       |
| Акционерный капитал   | 11    | 33,800,000                            | 33,800,000            |
| Нераспределенная прибыль  |       | 24,874,482                            | 34,275,289            |
| <b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>  |       | <b>58,674,482</b>                     | <b>68,075,289</b>     |
| <b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>  |       |                                       |                       |
| <b>Долгосрочные обязательства</b>   |       |                                       |                       |
| Отложенные налоговые обязательства  |       | -                                     | 1,503,915             |
| Прочие долгосрочные обязательства   |       | 1,361,952                             | 1,362,042             |
| Долгосрочные обязательства по аренде  |       | 21,567,999                            | -                     |
| Займы   | 13    | 54,749,558                            | 14,935,969            |
| <b>Итого долгосрочные обязательства</b>   |       | <b>77,679,509</b>                     | <b>17,801,926</b>     |
| <b>Краткосрочные обязательства</b>  |       |                                       |                       |
| Займы   | 13    | 5,510,340                             | 51,782,817            |
| Краткосрочные обязательства по аренде   |       | 2,799,560                             | -                     |
| Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность | 12    | 28,371,937                            | 18,000,475            |
| Задолженность перед связанными сторонами  | 9     | 2,235,297                             | 674,718               |
| Доходы будущих периодов   |       | 6,291,280                             | 7,297,746             |
| Налог на прибыль к уплате   |       | 441,931                               | 1,853,827             |
| Налоги к уплате   |       | 1,846,863                             | 1,585,856             |
| <b>Итого краткосрочные обязательства</b>  |       | <b>47,497,208</b>                     | <b>81,195,439</b>     |
| <b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>  |       | <b>125,176,717</b>                    | <b>98,997,365</b>     |
| <b>ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>  |       | <b>183,851,199</b>                    | <b>167,072,654</b>    |

Утверждено и подписано от имени руководства 6 мая 2019 г.

**Каспарс Кукелис**  
Главный исполнительный директор

**Бунёд Раматов**  
Главный финансовый директор

Прилагаемые примечания со страницы 6 по страницу 34 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации.

**АО «КСЕЛЛ»**

**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**


*(в тысячах Казахстанских тенге, если не указано иное)*

|  | <b>Три месяца, закончившихся</b>           |  |
|--|--|--|
|  | <b>31 марта 2019 г.<br/>(неаудировано)</b> | <b>31 марта 2018 г.<br/>(неаудировано)</b> |
| Выручка  | 35,179,925                                 | 36,385,984                                 |
| Себестоимость продаж   | (23,341,454)                               | (23,838,794)                               |
| <b>Валовая прибыль</b>   | <b>11,838,471</b>                          | <b>12,547,190</b>                          |
| Коммерческие и маркетинговые расходы                                       | (2,119,733)                                | (2,363,729)                                |
| Общие и административные расходы   | (18,086,304)                               | (4,574,644)                                |
| Прочие операционные доходы   | 251,333                                    | 453,025                                    |
| Прочие операционные расходы  | (159,040)                                  | (127,362)                                  |
| <b>Операционная прибыль</b>  | <b>(8,275,273)</b>                         | <b>5,934,480</b>                           |
| Финансовые доходы  | 1,039,628                                  | 128,320                                    |
| Финансовые расходы   | (3,185,774)                                | (2,443,849)                                |
| <b>Прибыль до налогообложения</b>  | <b>(10,421,419)</b>                        | <b>3,618,951</b>                           |
| Расходы по налогу на прибыль   | 1,670,012                                  | (1,259,600)                                |
| <b>Прибыль и общий совокупный доход за год</b>                             | <b>(8,751,407)</b>                         | <b>2,359,351</b>                           |
| <b>Базовая и разводненная прибыль на акцию<br/>(в казахстанских тенге)</b> | <b>(43.76)</b>                             | <b>11.80</b>                               |

Прибыль и общий совокупный доход за оба периода полностью причитаются акционерам Группы.

Утверждено и подписано от имени руководства 6 мая 2019 г.

  
Каспарс Кукелис  
Главный исполнительный директор

  
Бунед Раматов  
Главный финансовый директор

Прилагаемые примечания со страницы 6 по страницу 34 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации.

**АО «КСЕЛЛ»**

**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**

(в тысячах Казахстанских тенге)

|   | <u>Акционерный капитал</u> | <u>Нераспределенная прибыль</u> | <u>Итого капитал</u> |
|---|----------------------------|---------------------------------|----------------------|
| <b>Остаток на 1 января 2018 г. (пересчитано)*</b>                     | <b>33,800,000</b>          | <b>36,739,391</b>               | <b>70,539,391</b>    |
| Эффект применения МСФО (IFRS) 9                                       | -                          | 682,866                         | 682,866              |
| <b>Пересчитанное начальное сальдо в соответствии с МСФО (IFRS) 9</b>  | <b>33,800,000</b>          | <b>37,422,257</b>               | <b>71,222,257</b>    |
| Прибыль и общий совокупный доход за период                            | -                          | 2,359,351                       | 2,359,351            |
| <b>Остаток на 31 марта 2018 г.</b>                                    | <b>33,800,000</b>          | <b>39,781,608</b>               | <b>73,581,608</b>    |
| <b>Остаток на 1 января 2019 г.</b>                                    | <b>33,800,000</b>          | <b>34,275,289</b>               | <b>68,075,289</b>    |
| Эффект применения МСФО (IFRS) 16                                      | -                          | (649,400)                       | (649,400)            |
| <b>Пересчитанное начальное сальдо в соответствии с МСФО (IFRS) 16</b> | <b>33,800,000</b>          | <b>33,625,889</b>               | <b>67,425,889</b>    |
| Прибыль и общий совокупный доход за период                            | -                          | (8,751,407)                     | (8,751,407)          |
| <b>Остаток на 31 марта 2019 г.</b>                                    | <b>33,800,000</b>          | <b>24,874,482</b>               | <b>58,674,482</b>    |

Утверждено и подписано от имени руководства 6 мая 2019 г.

  
**Каспарс Кукелис**  
 Главный исполнительный директор

  
**Бунёд Раматов**  
 Главный финансовый директор

Прилагаемые примечания со страницы 6 по страницу 34 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации.

## СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

(в тысячах Казахских тенге)

| Прим.  | Три месяца, закончившихся          |                                    |
|--|------------------------------------|------------------------------------|
|  | 31 марта 2019 г.<br>(неаудировано) | 31 марта 2018 г.<br>(неаудировано) |
| <b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>                                  |                                    |                                    |
|  |                                    |                                    |
|  | (8,751,407)                        | 2,359,351                          |
|  |                                    |                                    |
|  |                                    |                                    |
|  | 5,399,408                          | 4,702,405                          |
|  | 2,347,528                          | 1,451,342                          |
|  | (281,200)                          | (677,758)                          |
|  | (5,074)                            | (50,307)                           |
|  | (1,033,353)                        | (117,291)                          |
|  | 3,163,312                          | 2,329,590                          |
|  |                                    |                                    |
|  | 449,781                            | 939,000                            |
| <b>Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала</b> |                                    |                                    |
|  | <b>1,288,995</b>                   | <b>10,936,332</b>                  |
| Изменения в оборотном капитале и прочих балансах:  |                                    |                                    |
| Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность          |                                    |                                    |
|  | (700,204)                          | (1,006,133)                        |
| 10   | 930,276                            | (433,271)                          |
| 9  | 303,812                            | (105,792)                          |
|  | 1,782,467                          | (1,471,830)                        |
|  | 261,007                            | 442,221                            |
|  |                                    |                                    |
| 12   | 14,234,806                         | (336,424)                          |
|  | (1,424,825)                        | -                                  |
| 9  | 1,560,579                          | 277,221                            |
|  | (1,006,466)                        | (609,241)                          |
|  | 11,503                             | (84,155)                           |
| <b>Денежные средства от операционной деятельности</b>  |                                    |                                    |
|  | <b>17,241,950</b>                  | <b>7,608,928</b>                   |
|  |                                    |                                    |
|  | 350,107                            | 117,291                            |
|  | (2,800,708)                        | -                                  |
|  | (1,912,545)                        | (2,140,117)                        |
| <b>Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности</b>                        |                                    |                                    |
|  | <b>12,878,804</b>                  | <b>5,586,102</b>                   |
| <b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>                                |                                    |                                    |
|  |                                    |                                    |
|  | (4,350,074)                        | (3,520,562)                        |
|  | (1,703,211)                        | (562,771)                          |
| <b>Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности</b>             |                                    |                                    |
|  | <b>(6,053,285)</b>                 | <b>(4,083,333)</b>                 |
| <b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>                                    |                                    |                                    |
|  |                                    |                                    |
| 13   | 5,000,000                          | 6,420,000                          |
| 13   | 16,804,000                         | 4,950,000                          |
| 13   | (27,884,000)                       | (12,000,000)                       |
| <b>Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности</b>                 |                                    |                                    |
|  | <b>(6,080,000)</b>                 | <b>(630,000)</b>                   |
| <b>Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>                       |                                    |                                    |
|  | <b>745,519</b>                     | <b>872,769</b>                     |
|  |                                    |                                    |
|  | (16,188)                           | (103,230)                          |
|  | 6,029,042                          | 12,659,844                         |
| <b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</b>  |                                    |                                    |
|  | <b>6,758,373</b>                   | <b>13,429,383</b>                  |

Утверждено и подписано от имени руководства 6 мая 2019 г.



Каспарс Кукелис  
Главный исполнительный директор



Бунёд Раматов  
Главный финансовый директор

Прилагаемые примечания со страницы 6 по страницу 34 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации.