

**Пояснительная записка
К финансовой отчетности АО «ASTEL» и его дочерних компаний
за 3 месяца 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 31 марта 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 31 марта 2018 года составила 418 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 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. 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 01/04/2018 составляет 3 822 621 тыс. тенге, увеличение стоимости основных средств составило 35 456 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 01/04/2018 составляет 40 877 тыс. тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 34 994 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/04/2018 составили 4 351 131 тыс. тенге.

	2018 г.	2017 г.	Изменение
Товарно-материальные запасы	282 043	287 578	(5 535)
Торговая дебиторская задолженность	1 509 886	1 366 932	142 954
Авансы выданные	174 849	34 477	140 372
Предоплата по подоходному налогу	159 240	52 770	106 470
Предоплата по налогам	294 997	22 052	272 945
Прочие текущие активы	181 216	179 374	1 842
Денежные средства и их эквиваленты	1 748 900	2 179 724	(430 824)
Итого краткосрочные активы	4 351 131	4 122 907	228 224

Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/04/2018 года составляет 7 015 487 тыс. тенге, увеличение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 174 177 тыс. тенге.

	2018 г.	2017 г.	Изменение
Акционерный капитал	326 474	326 474	-
Резерв курсовых разниц	(35 778)	(32 878)	(2 900)
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	6 710 032	6 532 556	177 476
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	7 011 997	6 837 421	174 576
Доля меньшинства	3 490	3 889	(399)
Итого собственный капитал	7 015 487	6 841 310	174 177

Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/04/2018 года составила – 969 443 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность увеличилась на 84 877 тыс. тенге.

	2018 г.	2017 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	523 405	441 387	82 018
Корпоративный подоходный налог к уплате	50	52	(2)
Налоги к уплате	200 212	227 299	(27 087)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	245 776	215 828	29 948
Итого текущие обязательства	969 443	884 566	84 877

Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/04/2018 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 01/04/2018 года составила 8 265 937 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 квартала 2018 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 30 417 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 29 672 тенге.

2018г.

$(8\ 265\ 937 - 40\ 877 - 281\ 007 - 969\ 443 - 100\ 474)/226\ 000*1000 = 30\ 417$ 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 в 1 квартале 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 – 2 162 935 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 6 531 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 42 700 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/04/2018 года составляет – 2 212 166 тыс. тенге, что на 120 046 тыс. тенге меньше дохода за предыдущий период прошлого года.

	I кв. 2018 г.	I кв. 2017 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	2 162 935	2 212 345	(49 410)
Доход от реализации телекоммуникационного оборудования	6 531	74 634	(68 103)
Доход от аренды спутниковой емкости	42 700	45 233	(2 533)
Доход от реализации продукции и оказания услуг	2 212 166	2 332 212	(120 046)

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 362 666 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 377 372 тыс. тенге.

	I кв. 2018 г.	I кв. 2017 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(1 396 391)	(1 498 093)	101 702
Расходы по реализации	(101 103)	(98 584)	(2 519)
Общие и административные расходы	(327 524)	(292 312)	(35 212)
Расходы по финансированию	-	-	-
Доходы от финансирования	22 539	24 920	(2 381)
(Убыток)/доход от курсовой разницы	(47 052)	(89 397)	42 345
Прочие доходы/(расходы)	31	256	(225)
Прибыль до расходов по подоходному налогу	(1 849 500)	(1 953 210)	103 710

Прибыль на 1 простую акцию за 2018 год составила 1 539 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 1 600 тенге.

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

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – 111 136 тыс. тенге.

	I кв. 2018 г.	I кв. 2017 г.	Изменение
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	660 649	514 459	146 190
Денежные средства от операционной деятельности	111 136	(506 685)	617 821
Проценты выплаченные	-	-	-
Уплаченный подоходный налог	-	(94 594)	94 594
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	111 136	(601 279)	712 415

Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (375 865) тыс. тенге.

	I кв. 2018 г.	I кв. 2017 г.	Изменение
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(421 394)	(161 619)	(259 775)
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	45 529	105 839	(60 310)
Приобретение финансовых активов	-	-	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(375 865)	(55 780)	(320 085)

Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – (185 657) тыс. тенге.

	І кв. 2018 г.	І кв. 2017 г.	Изменение
Погашение заемных средств	-	-	-
Заемные средства полученные	-	-	-
Прочие поступления	-	(385 258)	385 258
Прочие выплаты	-	-	-
Распределение акционерам	(185 657)	-	(185 657)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	(185 657)	(385 258)	199 601

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (450 386) тыс. тенге.

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

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 1 748 900 тыс. тенге.

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Кармбаев М.Ж.

Пак Л.В.