

**Пояснительная записка
К финансовой отчетности АО «ASTEL» и его дочерних компаний
за 3 месяца 2020 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 31 марта 2020 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 В.Е. (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 31 марта 2020 года составила 476 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 отчеты 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 01/04/2020 составляет 4 287 055 тыс. тенге, увеличение стоимости основных средств составило 62 295 тыс. тенге. Стоимость на конец предыдущего периода составляла 4 224 760 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 01/04/2020 составляет 244 476 тыс. тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 238 195 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/04/2020 составили 5 993 117 тыс. тенге.

	2020 г.	2019 г.	Изменение
Товарно-материальные запасы	407 675	447 708	(40 033)
Торговая дебиторская задолженность	2 201 517	2 251 297	(49 780)
Авансы выданные	343 654	166 003	177 651
Предоплата по подоходному налогу	152 200	39 442	112 758
Предоплата по налогам	134 761	18 486	116 275
Прочие текущие активы	187 765	99 529	88 236
Денежные средства и их эквиваленты	2 565 545	2 207 385	358 160
Итого краткосрочные активы	5 993 117	5 229 850	763 267

Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/04/2020 года составляет 8 923 495 тыс. тенге, увеличение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 576 140 тыс. тенге.

	2020 г.	2019 г.	Изменение
Акционерный капитал	326 474	326 474	-
Резерв курсовых разниц	(34 514)	(32 384)	(2 130)
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	8 620 224	8 042 080	578 144
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	8 923 453	8 347 439	576 014
Доля меньшинства	42	(84)	126
Итого собственный капитал	8 923 495	8 347 355	576 140

Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/04/2020 года составила – 1 340 314 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность увеличилась на 209 931 тыс. тенге.

	2020 г.	2019 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	699 652	597 763	101 889
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	320 000	-	320 000
Корпоративный подоходный налог к уплате	47	51	(4)
Налоги к уплате	107 059	172 445	(65 386)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	213 556	360 124	(146 568)
Итого текущие обязательства	1 340 314	1 130 383	209 931

Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/04/2020 года составила – 337 423 тыс. тенге.

	2020 г.	2019 г.	Изменение
Долгосрочные займы	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	328 764	328 764	-
Прочие долгосрочные обязательства	8 659	10 099	(1 440)
Итого долгосрочные обязательства	337 423	338 863	(1 440)

Валюта баланса на 01/04/2020 года составила 10 601 232 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 3 месяцев 2020 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 37 958 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 35 437 тенге.

2020г.

$(10\,601\,232 - 244\,476 - 337\,423 - 1\,340\,314 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 37\,958$ тенге.

2019г.

$(9\,816\,601 - 238\,195 - 338\,863 - 1\,130\,383 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 35\,437$ 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 3 месяцев 2020 года составила 14 374 тенге.

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

Балансовая стоимость 1 привилегированной акции в 2019 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 – 2 376 823 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 181 246 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 62 224 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/04/2020 года составляет – 2 620 293 тыс. тенге, что на 94 344 тыс. тенге меньше дохода за предыдущий период прошлого года.

	I кв. 2020 г.	I кв. 2019 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	2 376 823	2 511 238	(134 415)
Доход от реализации телекоммуникационного оборудования	181 246	104 453	76 793
Доход от аренды спутниковой емкости	62 224	98 946	(36 721)
Доход от реализации продукции и оказания услуг	2 620 293	2 714 637	(94 344)

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 660 771 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 638 659 тыс. тенге.

	І кв. 2020 г.	І кв. 2019 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(1 764 944)	(1 635 216)	(129 728)
Расходы по реализации	(141 757)	(129 777)	(11 980)
Общие и административные расходы	(349 701)	(325 552)	(24 149)
Расходы по финансированию	-	-	-
Доходы от финансирования	13 600	24 175	(10 575)
(Убыток)/доход от курсовой разницы	288 814	(11 126)	299 940
Прочие доходы/(расходы)	(5 534)	1 518	(7 052)
Прибыль до расходов по подоходному налогу	660 771	638 659	22 112

Прибыль на 1 простую акцию за 2020 год составила 2 801 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 2 707 тенге.

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

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – 118 382 тыс. тенге.

	І кв. 2020 г.	І кв. 2019 г.	Изменение
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	611 971	809 440	(197 469)
Денежные средства от операционной деятельности	231 144	1 268 379	(1 037 235)
Проценты выплаченные	-	-	-
Уплаченный подоходный налог	(112 762)	-	(112 762)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	118 382	1 268 379	(1 149 997)

Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (277 995) тыс. тенге.

	І кв. 2020 г.	І кв. 2019 г.	Изменение
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(283 728)	(153 705)	(130 023)
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	5 733	8 319	(2 586)
Приобретение финансовых активов	-	-	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(277 995)	(145 386)	(132 609)

Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – 237 525 тыс. тенге.

	І кв. 2020 г.	І кв. 2019 г.	Изменение
Погашение заемных средств	-	-	-
Заемные средства полученные	320 000	-	320 000
Выплата дивидендов	-	-	-
Прочие поступления	-	-	-
Прочие выплаты	-	-	-
Распределение акционерам	(82 475)	(309 278)	226 803
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	237 525	(309 278)	546 803

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – 77 912 тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на начало периода – 2 207 385 тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 2 565 545 тыс. тенге.

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Карibaев М.Ж.

Пак Л.В.