

**Пояснительная записка
К финансовой отчетности АО «ASTEL» и его дочерних компаний
за 6 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 «Tau TV» (г. Алматы) в размере 100%.

В соответствии с данными независимого регистратора 30 июня 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 июня 2018 года составила 433 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 01/07/2018 составляет 3 873 907 тыс. тенге, увеличение стоимости основных средств составило 86 742 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 01/07/2018 составляет 45 158 тыс. тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 34 994 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/07/2018 составили 5 181 655 тыс. тенге.

	2018 г.	2017 г.	Изменение
Товарно-материальные запасы	391 511	287 578	103 933
Торговая дебиторская задолженность	2 442 614	1 366 932	1 075 682
Авансы выданные	328 632	34 477	294 155
Предоплата по подоходному налогу	167 066	52 770	114 296
Предоплата по налогам	596 534	22 052	574 482
Прочие текущие активы	146 321	179 374	(33 053)
Денежные средства и их эквиваленты	1 108 977	2 179 724	(1 070 747)
Итого краткосрочные активы	5 181 655	4 122 907	1 058 748

Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/07/2018 года составляет 7 204 937 тыс. тенге, увеличение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 363 627 тыс. тенге.

	2018 г.	2017 г.	Изменение
Акционерный капитал	326 474	326 474	-
Резерв курсовых разниц	(48 373)	(32 878)	(15 495)
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	6 911 913	6 532 556	379 357
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	7 201 283	6 837 421	363 862
Доля меньшинства	3 654	3 889	(235)
Итого собственный капитал	7 204 937	6 841 310	363 627

Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/07/2018 года составила – 1 640 244 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность увеличилась на 755 678 тыс. тенге.

	2018 г.	2017 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	665 066	441 387	223 679
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	394 167	-	394 167
Корпоративный подоходный налог к уплате	89	52	37
Налоги к уплате	310 256	227 299	82 957
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	270 666	215 828	54 838
Итого текущие обязательства	1 640 244	884 566	755 678

Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/07/2018 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 01/07/2018 года составила 9 126 188 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 полугодия 2018 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 31 236 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 29 672 тенге.

2018г.

$(9\,126\,188 - 45\,158 - 281\,007 - 1\,640\,244 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 31\,236$ 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 полугодии 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 – 4 500 172 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 128 057 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 86 518 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/07/2018 года составляет – 4 714 748 тыс. тенге, что на 194 970 тыс. тенге меньше дохода за предыдущий период прошлого года.

	I кв. 2018 г.	I кв. 2017 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	4 500 172	4 727 989	(227 817)
Доход от реализации телекоммуникационного оборудования	128 057	94 218	33 839
Доход от аренды спутниковой емкости	86 518	87 511	(993)
Доход от реализации продукции и оказания услуг	4 714 748	4 909 718	(194 970)

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 948 370 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 1 034 170 тыс. тенге.

	I кв. 2018 г.	I кв. 2017 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(2 973 989)	(3 070 421)	96 432
Расходы по реализации	(192 428)	(186 289)	(6 139)
Общие и административные расходы	(651 110)	(584 620)	(66 490)
Расходы по финансированию	(842)	(2 657)	1 815
Доходы от финансирования	25 167	31 555	(6 388)
(Убыток)/доход от курсовой разницы	25 607	(64 625)	90 232
Прочие доходы/(расходы)	1 217	1 509	(292)
Прибыль до расходов по подоходному налогу	(3 766 378)	(3 875 548)	109 170

Прибыль на 1 простую акцию за 2018 год составила 4 023 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 4 384 тенге.

5. Информация по отчету о движении денежных средств

Операционная деятельность

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – 29 022 тыс. тенге.

	I кв. 2018 г.	I кв. 2017 г.	Изменение
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	1 646 678	1 316 251	330 427
Денежные средства от операционной деятельности	29 022	(900 208)	929 230
Проценты выплаченные	-	-	-
Уплаченный подоходный налог	-	(198 281)	198 281
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	29 022	(1 098 489)	1 127 511

Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (732 058) тыс. тенге.

	I кв. 2018 г.	I кв. 2017 г.	Изменение
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(803 508)	(764 208)	(39 300)
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	71 450	294 829	(223 379)
Приобретение финансовых активов	-	-	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(732 058)	(469 378)	(262 680)

Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – (175 436) тыс. тенге.

	І кв. 2018 г.	І кв. 2017 г.	Изменение
Погашение заемных средств	(22 833)	(45 653)	22 820
Заемные средства полученные	417 000	651 960	(234 960)
Выплата дивидендов	(1 134 661)	(798 000)	(336 661)
Прочие поступления	-	(133 863)	133 863
Прочие выплаты	-	-	-
Распределение акционерам	565 058	348 734	216 324
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	(175 436)	23 177	(198 613)

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (878 472) тыс. тенге.

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

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 1 108 977 тыс. тенге.

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Кармбаев М.Ж.

Пак Л.В.