

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности АО «ASTEL» (АСТЕЛ) и его дочерних компаний
за 1 полугодие 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 30 июня 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 30 июня 2020 года составила 456 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, неденежные 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 01/07/2020 составляет 4 158 042 тыс. тенге, уменьшение стоимости основных средств составило 66 718 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 01/07/2020 составляет 225 158 тыс. тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 238 195 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/07/2020 составили 11 590 071 тыс. тенге.

	2020 г.	2019 г.	Изменение
Товарно-материальные запасы	1 310 976	447 708	863 268
Торговая дебиторская задолженность	3 120 944	2 251 297	869 647
Авансы выданные	4 549 683	166 003	4 383 680
Предоплата по подоходному налогу	215 203	39 442	175 761
Предоплата по налогам	256 959	18 486	238 473
Прочие текущие активы	234 359	99 529	134 830
Денежные средства и их эквиваленты	1 901 947	2 207 385	(305 438)
Итого краткосрочные активы	11 590 071	5 229 850	6 360 221

Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/07/2020 года составляет 9 869 368 тыс. тенге, увеличение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 1 522 013 тыс. тенге.

	2020 г.	2019 г.	Изменение
Акционерный капитал	326 474	326 474	-
Резерв курсовых разниц	(34 855)	(32 384)	(2 471)
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	9 566 660	8 042 080	1 524 580
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	9 869 548	8 347 439	1 522 109
Доля меньшинства	(180)	(84)	(96)
Итого собственный капитал	9 869 368	8 347 355	1 522 013

Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/07/2020 года составила – 5 796 191 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность увеличилась на 4 665 808 тыс. тенге.

	2020 г.	2019 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	988 013	597 763	390 250
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	188 000	-	188 000
Корпоративный подоходный налог к уплате	47	51	(4)
Налоги к уплате	119 470	172 445	(52 975)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	4 500 661	360 124	4 140 537
Итого текущие обязательства	5 796 191	1 130 383	4 665 808

Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/07/2020 года составила – 335 928 тыс. тенге.

	2020 г.	2019 г.	Изменение
Долгосрочные займы	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	328 764	328 764	-
Прочие долгосрочные обязательства	7 164	10 099	(2 935)
Итого долгосрочные обязательства	335 928	338 863	(2 935)

Валюта баланса на 01/07/2020 года составила 16 001 487 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 2020 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 42 229 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 35 437 тенге.

2020г.

$(16\,001\,487 - 225\,158 - 335\,928 - 5\,796\,191 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 42\,229$ 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 1 полугодия 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 – 4 959 108 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 1 047 196 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 125 637 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/07/2020 года составляет – 6 131 941 тыс. тенге, что на 781 389 тыс. тенге больше дохода за аналогичный период прошлого года.

	II кв. 2020 г.	II кв. 2019 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	4 959 108	4 936 739	22 370
Доход от реализации телекоммуникац. оборудования	1 047 196	214 828	832 368
Доход от аренды спутниковой емкости	125 637	198 986	(73 349)
Доход от реализации продукции и оказания услуг	6 131 941	5 350 553	781 389

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 1 731 797 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 1 127 241 тыс. тенге.

	II кв. 2020 г.	II кв. 2019 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(3 537 820)	(3 328 018)	(209 802)
Расходы по реализации	(246 114)	(232 813)	(13 301)
Общие и административные расходы	(711 644)	(688 617)	(23 027)
Расходы по финансированию	(1 972)	-	(1 972)
Доходы от финансирования	24 512	31 405	(6 893)
(Убыток)/доход от курсовой разницы	91 828	(6 371)	98 199
Прочие доходы/(расходы)	(18 934)	1 102	(20 036)
Прибыль до расходов по подоходному налогу	1 731 797	1 127 241	604 556

Прибыль на 1 простую акцию за 2020 год составила 7 342 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 4 782 тенге.

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

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – 82 313 тыс. тенге.

	II кв. 2020 г.	II кв. 2019 г.	Изменение
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	2 128 727	1 475 926	652 801
Денежные средства от операционной деятельности	258 078	903 150	(645 072)
Проценты выплаченные	-	-	-
Уплаченный подоходный налог	(175 765)	(245 872)	70 107
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	82 313	657 278	(574 965)

Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (344 416) тыс. тенге.

	II кв. 2020 г.	II кв. 2019 г.	Изменение
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(348 730)	(313 710)	(35 020)
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	4 314	0	4 313
Приобретение финансовых активов	-	-	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(344 416)	(313 710)	(30 706)

Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – (138 424) тыс. тенге.

	II кв. 2020 г.	II кв. 2019 г.	Изменение
Погашение заемных средств	(420 000)	-	(420 000)
Заемные средства полученные	608 000	520 000	88 000
Выплата дивидендов	(119 000)	(111 956)	(7 044)
Прочие поступления	-	-	-
Прочие выплаты	-	-	-
Распределение акционерам	(207 424)	(622 524)	415 100
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	(138 424)	(214 480)	76 056

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (400 527) тыс. тенге.

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

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 1 901 947 тыс. тенге.

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Карibaев М.Ж.

Пак Л.В.