

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности АО «ASTEL» (АСТЕЛ) и его дочерних компаний
за 1 полугодие 2021 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 «АСТЕЛ» (Россия, г. Москва) – 100%,
- ООО «АСТЕЛ» (Таджикистан, г. Душанбе) – 51%;
- ОсОО «ЮМН» (Кыргызстан, г.Бишкек) – 100%;

В соответствии с данными независимого регистратора 30 июня 2021 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 2021 года составила 439 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 01/07/2021 составляет 3 976 499 тыс. тенге, увеличение стоимости основных средств составило 115 695 тыс. тенге. Стоимость на конец предыдущего периода составляла 3 860 804 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 01/07/2021 составляет 218 483 тыс. тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 255 815 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/07/2021 составили 6 803 456 тыс. тенге.

	2021 г.	2020 г.	Изменение
Товарно-материальные запасы	582 524	844 431	(261 907)
Торговая дебиторская задолженность	3 161 675	4 209 209	(1 047 534)
Авансы выданные	399 740	228 915	170 825
Предоплата по подоходному налогу	277 378	1 800	275 578
Предоплата по налогам	292 228	21 753	270 475
Прочие текущие активы	222 058	260 745	(38 687)
Денежные средства и их эквиваленты	1 867 853	2 970 834	(1 102 981)
Итого краткосрочные активы	6 803 456	8 537 687	(1 734 231)

Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/07/2021 года составляет 9 145 760 тыс. тенге, уменьшение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 134 791 тыс. тенге.

	2021 г.	2020 г.	Изменение
Акционерный капитал	326 474	326 474	-
Резерв курсовых разниц	(31 052)	(29 907)	(1 145)
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	8 839 352	8 972 913	(133 561)
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	9 146 043	9 280 749	(134 706)
Доля меньшинства	(283)	(198)	(85)
Итого собственный капитал	9 145 760	9 280 551	(134 791)

Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/07/2021 года составила – 1 587 179 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность уменьшилась на 1 638 692 тыс. тенге.

	2021 г.	2020 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	602 544	2 380 212	(1 777 668)
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	-	-	-
Корпоративный подоходный налог к уплате	47	46	1
Налоги к уплате	34 705	407 003	(372 298)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	949 883	438 610	511 273
Итого текущие обязательства	1 587 179	3 225 871	(1 638 692)

Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/07/2021 года составила – 312 533 тыс. тенге.

	2021 г.	2020 г.	Изменение
Долгосрочные займы	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	311 940	311 940	-
Прочие долгосрочные обязательства	593	4 001	(3 408)
Итого долгосрочные обязательства	312 533	315 941	(3 408)

Валюта баланса на 01/07/2021 года составила 11 045 472 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 2021 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 39 057 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 39 488 тенге.

2021г.

$(11\,045\,472 - 218\,483 - 312\,533 - 1\,587\,179 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 39\,057$ тенге.

2020г.

$(12\,822\,363 - 255\,815 - 315\,941 - 3\,225\,871 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 39\,488$ 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 2021 года составила 14 374 тенге.

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

Балансовая стоимость 1 привилегированной акции в 2020 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 – 5 481 618 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 792 602 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 56 463 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/07/2021 года составляет – 6 330 683 тыс. тенге, что на 198 742 тыс. тенге больше дохода за аналогичный период прошлого года.

	II кв. 2021 г.	II кв. 2020 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	5 481 618	4 959 108	522 510
Доход от реализации телекоммуникац. оборудования	792 602	1 047 196	(254 594)
Доход от аренды спутниковой емкости	56 463	125 637	(69 174)
Доход от реализации продукции и оказания услуг	6 330 683	6 131 941	198 742

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 1 177 436 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 1 731 797 тыс. тенге.

	II кв. 2021 г.	II кв. 2020 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(4 182 510)	(3 537 820)	(644 690)
Расходы по реализации	(269 284)	(246 114)	(23 170)
Общие и административные расходы	(802 552)	(711 644)	(90 908)
Расходы по финансированию	-	(1 972)	1 972
Доходы от финансирования	41 425	24 512	16 913
(Убыток)/доход от курсовой разницы	42 037	91 828	(49 791)
Прочие доходы/(расходы)	17 637	(18 934)	36 571
Прибыль до расходов по подоходному налогу	1 177 436	1 731 797	(554 362)

Прибыль на 1 простую акцию за 2021 год составила 4 992 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 7 342 тенге.

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

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – (41 063) тыс. тенге.

	II кв. 2021 г.	II кв. 2020 г.	Изменение
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	1 582 506	2 128 727	(546 221)
Денежные средства от операционной деятельности	234 514	258 078	(23 564)
Проценты выплаченные	-	-	-
Уплаченный подоходный налог	(275 577)	(175 765)	(99 812)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	(41 063)	82 313	(123 376)

Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (469 665) тыс. тенге.

	II кв. 2021 г.	II кв. 2020 г.	Изменение
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(489 711)	(348 730)	(140 982)
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	20 047	4 314	15 733
Приобретение финансовых активов	-	-	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(469 665)	(344 416)	(125 249)

Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – (620 990) тыс. тенге.

	II кв. 2021 г.	II кв. 2020 г.	Изменение
Погашение заемных средств	-	(420 000)	420 000
Заемные средства полученные	-	608 000	(608 000)
Выплата дивидендов	(549 550)	(119 000)	(430 550)
Прочие поступления	-	-	-
Прочие выплаты	-	-	-
Распределение акционерам	(399 690)	(207 424)	(192 266)
Возврат выданных займов акционерам	328 250	-	328 250
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	(620 990)	(138 424)	(482 566)

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (1 131 717) тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на начало периода – 2 970 834 тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 1 867 853 тыс. тенге.

Вице-президент по экономике и финансам

Каробаев М.Ж.

Главный бухгалтер

Пак Л.В.

