

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности АО «ASTEL» (АСТЕЛ) и его дочерних компаний
за 9 месяцев 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 сентября 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 сентября 2020 года составила 460 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

компаниями). 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 01/10/2020 составляет 3 994 550 тыс. тенге, уменьшение стоимости основных средств составило 230 210 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 01/10/2020 составляет 235 308 тыс. тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 238 195 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/10/2020 составили 14 148 804 тыс. тенге.

	2020 г.	2019 г.	Изменение
Товарно-материальные запасы	4 961 740	447 708	4 514 032
Торговая дебиторская задолженность	6 025 044	2 251 297	3 773 747
Авансы выданные	278 624	166 003	112 621
Предоплата по подоходному налогу	318 152	39 442	278 710
Предоплата по налогам	737 180	18 486	718 694
Прочие текущие активы	241 726	99 529	142 197
Денежные средства и их эквиваленты	1 586 338	2 207 385	(621 047)
Итого краткосрочные активы	14 148 804	5 229 850	8 918 954

Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/10/2020 года составляет 9 389 774 тыс. тенге, увеличение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 1 042 419 тыс. тенге.

	2020 г.	2019 г.	Изменение
Акционерный капитал	326 474	326 474	-
Резерв курсовых разниц	(34 205)	(32 384)	(1 821)
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	9 086 606	8 042 080	1 044 526
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	9 390 144	8 347 439	1 042 705
Доля меньшинства	(370)	(84)	(286)
Итого собственный капитал	9 389 774	8 347 355	1 042 419

Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/10/2020 года составила – 8 699 277 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность увеличилась на 7 568 894 тыс. тенге.

	2020 г.	2019 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	2 919 169	597 763	2 321 406
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	1 098 000	-	1 098 000
Корпоративный подоходный налог к уплате	44	51	(7)
Налоги к уплате	28 189	172 445	(144 256)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	4 653 875	360 124	4 293 751
Итого текущие обязательства	8 699 277	1 130 383	7 568 894

Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/10/2020 года составила – 334 376 тыс. тенге.

	2020 г.	2019 г.	Изменение
Долгосрочные займы	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	328 764	328 764	-
Прочие долгосрочные обязательства	5 612	10 099	(4 487)
Итого долгосрочные обязательства	334 376	338 863	(4 487)

Валюта баланса на 01/10/2020 года составила 18 423 427 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 9 месяцев 2020 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 40 062 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 35 437 тенге.

2020г.

$(18\,423\,427 - 235\,308 - 334\,376 - 8\,699\,277 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 40\,062$ 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 9 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 – 8 281 914 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 5 516 916 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 178 741 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/10/2020 года составляет – 13 977 571 тыс. тенге, что на 5 598 228 тыс. тенге больше дохода за аналогичный период прошлого года.

	III кв. 2020 г.	III кв. 2019 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	8 281 914	7 709 604	572 310
Доход от реализации телекоммуникац. оборудования	5 516 916	369 536	5 147 380
Доход от аренды спутниковой емкости	178 741	300 202	(121 462)
Доход от реализации продукции и оказания услуг	13 977 571	8 379 342	5 598 228

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 2 070 757 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 1 863 669 тыс. тенге.

	III кв. 2020 г.	III кв. 2019 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(10 714 686)	(5 163 545)	(5 551 141)
Расходы по реализации	(361 784)	(336 832)	(24 952)
Общие и административные расходы	(1 071 363)	(1 044 097)	(27 266)
Расходы по финансированию	(5 213)	(21 851)	16 638
Доходы от финансирования	38 787	32 430	6 357
(Убыток)/доход от курсовой разницы	195 541	17 862	177 679
Прочие доходы/(расходы)	11 904	360	11 544
Прибыль до расходов по подоходному налогу	2 070 757	1 863 669	207 088

Прибыль на 1 простую акцию за 2020 год составила 8 780 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 7 903 тенге.

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

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – (394 544) тыс. тенге.

	III кв. 2020 г.	III кв. 2019 г.	Изменение
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	2 643 407	2 396 359	247 048
Денежные средства от операционной деятельности	(115 827)	1 747 825	(1 863 653)
Проценты выплаченные	-	-	-
Уплаченный подоходный налог	(278 717)	(355 866)	77 149
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	(394 544)	1 391 959	(1 786 504)

Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (506 394) тыс. тенге.

	III кв. 2020 г.	III кв. 2019 г.	Изменение
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(476 387)	(735 074)	258 687
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	(30 007)	431	(30 438)
Приобретение финансовых активов	-	-	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(506 394)	(734 643)	228 249

Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – 72 637 тыс. тенге.

	III кв. 2020 г.	III кв. 2019 г.	Изменение
Погашение заемных средств	(505 000)	(528 667)	23 667
Заемные средства полученные	1 603 000	1 493 074	109 926
Выплата дивидендов	(797 941)	(526 646)	(271 295)
Прочие поступления	-	-	-
Прочие выплаты	-	-	-
Распределение акционерам	(227 422)	(622 524)	395 102
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	72 637	(184 763)	257 400

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (828 301) тыс. тенге.

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

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 1 586 338 тыс. тенге.

Вице-президент по экономике и финансам

Карибаев М.Ж.

Главный бухгалтер

Пак Л.В.

