

**Пояснительная записка
К финансовой отчетности АО «ASTEL» и его дочерних компаний
за 3 месяца 2014 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%;
- ТОО «Net Style» (г. Алматы) в размере 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 на 01 июля 2013 года и до настоящего времени акционерами Общества с уставным капиталом в 226.000.000 тенге, разделенном на 226.000 штук простых именных акций, номинальной стоимостью 1.000 тенге за одну акцию являются:

- Абдрахманов М.А. (50% голосующих акций);
- Тунгушбаев А.М. (50% 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 31 марта 2014 года составила 379 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 01/04/2014 составляет 2 860 346 тыс. тенге, увеличение стоимости основных средств составило 81 759 тыс. тенге. Стоимость на конец предыдущего периода составляла 2 778 587 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 01/04/2014 составляет 48 184 тыс.тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 49 903 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/04/2014 составили 2 692 207 тыс.тенге.

	I кв. 2014 г.	2013 г.	Изменение
Товарно-материальные запасы	204 969	205 510	(541)
Торговая дебиторская задолженность	1 230 191	864 517	365 674
Авансы выданные	546 541	321 941	224 600
Предоплата по подоходному налогу	68 823	214	68 609
Предоплата по налогам	84 599	23 308	61 291
Прочие текущие активы	28 175	32 015	(3 840)
Денежные средства и их эквиваленты	528 908	1 181 979	(653 071)
Итого краткосрочные активы	2 692 207	2 629 484	62 723

Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/04/2014 года составляет 4 690 918 тыс. тенге, уменьшение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 75 959 тыс. тенге.

	I кв. 2014 г.	2013 г.	Изменение
Акционерный капитал	226 000	226 000	-
Резерв курсовых разниц	(13 839)	(9 174)	(4 665)
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	4 466 573	4 538 239	(71 666)
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	4 690 003	4 766 334	(76 331)
Доля меньшинства	915	543	372
Итого собственный капитал	4 690 918	4 766 877	(75 959)

Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/04/2014 года составила – 845 306 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность увеличилась на 218 722 тыс. тенге.

	І кв. 2014 г.	2013 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	436 763	313 680	123 083
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	111 600	-	111 600
Корпоративный подоходный налог к уплате	30	32 483	(32 453)
Налоги к уплате	64 327	175 157	(110 830)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	232 585	105 264	127 321
Итого текущие обязательства	845 306	626 584	218 722

Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/04/2014 года составила – 214 745 тыс. тенге.

	І кв. 2014 г.	2013 г.	Изменение
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	214 745	214 745	-
Итого долгосрочные обязательства	214 745	214 745	-

Валюта баланса на 01/04/2014 составила 5 750 970 тыс.тенге.

Балансовая стоимость акций

Расчет балансовой стоимости акций, 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.

1 квартал 2014г.

$(5\,750\,970 - 48\,184 - 214\,745 - 845\,306) / 226\,000 * 1000 = 20\,543$ тенге.

2013г.

$(5\,608\,206 - 49\,903 - 214\,745 - 626\,584) / 226\,000 * 1000 = 20\,872$ тенге.

По итогам 1 квартала 2014 года балансовая стоимость акции составила 20 543 тенге, стоимость акции в предыдущем году составляла 20 872 тенге.

4. Информация по отчету о результатах финансово-хозяйственной деятельности

Доходы Компании состоят из:

- Доход от оказания услуг связи – 1 513 681 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 135 746 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 36 942 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/04/2014 составляет – 1 686 370 тыс. тенге, что на 229 729 тыс. тенге больше дохода за предыдущий период.

	І кв. 2014 г.	І кв. 2013 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	1 513 681	1 418 453	95 228
Доход от реализации телекоммуникационного оборудования	135 746	1 042	134 705
Доход от аренды спутниковой емкости	36 942	37 146	(204)
Доход от реализации продукции и оказания услуг	1 686 370	1 456 641	229 729

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 233 706 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 148 874 тыс. тенге.

	І кв. 2014 г.	І кв. 2013 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(1 245 648)	(1 019 730)	(225 918)
Расходы по реализации	(96 123)	(80 294)	(15 829)
Общие и административные расходы	(221 195)	(208 558)	(12 638)
Расходы по финансированию	-	(1 415)	1 415
Доходы от финансирования	4 755	3 357	1 397
(Убыток)/доход от курсовой разницы	106 685	(888)	107 573
Прочие доходы/(расходы)	(1 137)	(239)	(898)
Прибыль до расходов по подоходному налогу	233 706	148 874	84 832

Прибыль на 1 простую акцию за 3 месяца 2014 года составила 1 034 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 659 тенге.

5. Информация по отчету о движении денежных средств

Операционная деятельность

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – (225 810) тыс. тенге.

	І кв. 2014 г.	І кв. 2013 г.	Изменение
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	374 795	290 569	84 227
Денежные средства от операционной деятельности	(124 504)	(377 084)	252 580
Проценты выплаченные	0	(1 401)	1 401
Уплаченный подоходный налог	(101 306)	(49 012)	(52 295)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	(225 810)	(427 497)	201 686

Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (232 776) тыс. тенге.

	I кв. 2014 г.	I кв. 2013 г.	Изменение
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(234 243)	(154 387)	(79 857)
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	1 468	204 322	(202 854)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(232 776)	49 935	(282 711)

Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – 111 600 тыс. тенге.

	I кв. 2014 г.	I кв. 2013 г.	Изменение
Погашение заемных средств	-	(52 343)	52 343
Выплата дивидендов	-	-	-
Заемные средства полученные	111 600	-	111 600
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	111 600	(52 343)	163 943

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (653 071) тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на начало периода – 1 181 979 тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 528 908 тыс. тенге.

Президент

Главный бухгалтер

