

**Пояснительная записка  
К финансовой отчетности АО «ASTEL» за 3 месяца 2016 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.

В соответствии с данными независимого регистратора на 31 марта 2016 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 31 марта 2016 года составила 411 человек.

**2. Основные принципы Учетной политики**

Для составления финансовой отчетности Компания использует Международные стандарты финансовой отчетности («МСФО»).

Финансовая отчетность составляется на основе принципа исторической стоимости, за исключением переоценки определенных финансовых инструментов. Компания использует принцип непрерывной деятельности — 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.

Финансовая отчетность выражена в казахстанских тенге, который является функциональной валютой Компании и валютой представления консолидированной финансовой отчетности.

**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 01/04/2016 составляет 3 314 989 тыс. тенге, увеличение стоимости основных средств составило 52 415 тыс. тенге. Стоимость на конец предыдущего периода составляла 3 262 574 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 01/04/2016 составляет 37 011 тыс.тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 40 715 тыс. тенге.

### **Краткосрочные активы**

Краткосрочные активы компании на 01/04/2016 года составили 4 082 051 тыс.тенге.

|                                    | <b>2016 г.</b>   | <b>2015 г.</b>   | <b>Изменение</b> |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Товарно-материальные запасы        | 264 625          | 167 264          | 97 361           |
| Торговая дебиторская задолженность | 1 380 032        | 1 018 025        | 362 007          |
| Авансы выданные                    | 344 737          | 211 547          | 133 190          |
| Краткосрочные инвестиции           | -                | 104 000          | (104 000)        |
| Предоплата по подоходному налогу   | 96 921           | 4 519            | 92 402           |
| Предоплата по налогам              | 113 833          | 3 160            | 110 672          |
| Прочие текущие активы              | 190 923          | 178 607          | 12 316           |
| Денежные средства и их эквиваленты | 1 690 980        | 2 146 015        | (455 034)        |
| <b>Итого краткосрочные активы</b>  | <b>4 082 051</b> | <b>3 833 137</b> | <b>248 914</b>   |

### **Собственный капитал**

Собственный капитал компании на 01/04/2016 года составляет 6 268 701 тыс. тенге, увеличение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 71 979 тыс. тенге.

|                                  | 2016 г.          | 2015 г.          | Изменение     |
|----------------------------------|------------------|------------------|---------------|
| Акционерный капитал              | 326 474          | 326 474          | -             |
| Прочие резервы                   | 11 269           | 11 269           | -             |
| Нераспределенная прибыль         | 5 930 958        | 5 858 979        | 71 979        |
| <b>Итого собственный капитал</b> | <b>6 268 701</b> | <b>6 196 722</b> | <b>71 979</b> |

### Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/04/2016 года составила – 944 428 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность увеличилась на 15 098 тыс. тенге.

|   | 2016 г.        | 2015 г.        | Изменение     |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Торговая кредиторская задолженность                           | 627 156        | 442 094        | 185 062       |
| Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов       | 150 000        | 76 941         | 73 059        |
| Налоги к уплате   | 25 294         | 230 742        | (205 448)     |
| Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства | 141 978        | 179 553        | (37 576)      |
| <b>Итого текущие обязательства</b>                            | <b>944 428</b> | <b>929 330</b> | <b>15 098</b> |

### Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/04/2016 года составила – 247 991 тыс. тенге.

|  | 2016 г.        | 2015 г.        | Изменение  |
|--|----------------|----------------|------------|
| Долгосрочные займы                               | -              | -              | -          |
| Долгосрочная кредиторская задолженность          | -              | -              | -          |
| Обязательства по отсроченному подоходному налогу | 247 991        | 247 992        | (1)        |
| <b>Итого долгосрочные обязательства</b>          | <b>247 991</b> | <b>247 992</b> | <b>(1)</b> |

Валюта баланса на 01/04/2016 составила 7 461 120 тыс.тенге.

### Балансовая стоимость одной простой акции

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.

По итогам 1 квартала 2016 года балансовая стоимость акции составила 27 129 тенге, стоимость акции в предыдущем году составляла 26 794 тенге.

**2016г.**

$(7\,461\,120 - 37\,011 - 247\,991 - 944\,428 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 27\,129$  тенге.

**2015г.**

$(7\,374\,044 - 40\,715 - 247\,992 - 929\,330 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 26\,794$  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 2016 году составила 14 374 тенге.

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

Балансовая стоимость 1 привилегированной акции в 2015 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 – 1 939 204 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 10 576 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 25 773 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/04/2016 года составляет – 1 975 553 тыс. тенге, что на 330 923 тыс. тенге больше дохода за предыдущий период.

|  | <b>І кв. 2016 г.</b> | <b>І кв. 2015 г.</b> | <b>Изменение</b> |
|--|----------------------|----------------------|------------------|
| Доход от оказания услуг связи                          | 1 939 204            | 1 603 167            | 336 036          |
| Доход от реализации телекоммуникационного оборудования | 10 576               | 4 508                | 6 068            |
| Доход от аренды спутниковой емкости                    | 25 773               | 36 955               | (11 182)         |
| <b>Доход от реализации продукции и оказания услуг</b>  | <b>1 975 553</b>     | <b>1 644 630</b>     | <b>330 923</b>   |

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 175 459 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 51 422 тыс. тенге.

|  | І кв. 2016 г.  | І кв. 2015 г. | Изменение      |
|--|----------------|---------------|----------------|
| Себестоимость реализации                         | (1 476 130)    | (1 205 021)   | (271 109)      |
| Расходы по реализации                            | (91 905)       | (109 033)     | 17 128         |
| Общие и административные расходы                 | (276 423)      | (342 037)     | 65 614         |
| Расходы по финансированию                        | (1 736)        | (4 747)       | 3 010          |
| Доходы от финансирования                         | 4 654          | 3 111         | 1 544          |
| (Убыток)/доход от курсовой разницы               | 41 072         | 62 659        | (21 587)       |
| Прочие доходы/(расходы)                          | 373            | 1 859         | (1 487)        |
| <b>Прибыль до расходов по подоходному налогу</b> | <b>175 459</b> | <b>51 422</b> | <b>124 036</b> |

Прибыль на 1 простую акцию за 2016 год составила 744 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 218 тенге.

## 5. Информация по отчету о движении денежных средств

### Операционная деятельность

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – (370 094) тыс. тенге.

|  | І кв. 2016 г.    | І кв. 2015 г.      | Изменение        |
|--|------------------|--------------------|------------------|
| Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале | 299 397          | 226 333            | 73 064           |
| Денежные средства от операционной деятельности   | (275 955)        | (2 331 412)        | 2 055 457        |
| Проценты выплаченные   | (1 736)          | (13 498)           | 11 762           |
| Уплаченный подоходный налог  | (92 402)         | (72 256)           | (20 147)         |
| <b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>                 | <b>(370 094)</b> | <b>(2 417 166)</b> | <b>2 047 072</b> |

### Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (66 913) тыс. тенге.

|   | І кв. 2016 г.   | І кв. 2015 г.   | Изменение     |
|---|-----------------|-----------------|---------------|
| Приобретение основных средств и нематериальных активов                        | (229 503)       | (92 620)        | (136 884)     |
| Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов              | 58 590          | 1 630           | 56 960        |
| Реализация финансовых активов   | 104 000         | -               | 104 000       |
| <b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b> | <b>(66 913)</b> | <b>(90 990)</b> | <b>24 077</b> |

**Финансовая деятельность**

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – (18 027) тыс. тенге.

|  | І кв. 2016 г.   | І кв. 2015 г.    | Изменение      |
|--|-----------------|------------------|----------------|
| Погашение заемных средств  | (170 917)       | (780 600)        | 609 683        |
| Прочие выплаты   | 4 524           | (1)              | 4 525          |
| Заемные средства полученные  | 245 000         | -                | 245 000        |
| Распределение акционерам   | (103 480)       | (140 000)        | 36 520         |
| Прочие поступления   | 6 846           | -                | 6 846          |
| <b>Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности</b> | <b>(18 027)</b> | <b>(920 601)</b> | <b>902 574</b> |

**Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (455 034) тыс. тенге.**

**Денежные средства и их эквиваленты на начало периода – 2 146 015 тыс. тенге.**

**Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 1 690 980 тыс. тенге.**

Президент

Главный бухгалтер



Бреусов В.Е.

Пак Л.В.