

Пояснительная записка
К финансовой отчетности АО «ASTEL» и его дочерних компаний
за 3 месяца 2017 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%;
- ТОО «Тау ТВ» (г. Алматы) в размере 100%.

В соответствии с данными независимого регистратора 31 марта 2017 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 2017 года составила 416 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 01/04/2017 составляет 2 910 413 тыс. тенге, уменьшение стоимости основных средств составило 247 076 тыс. тенге. Стоимость на конец предыдущего периода составляла 3 157 489 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 01/04/2017 составляет 40 557 тыс.тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 43 894 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/04/2017 составили 4 527 753 тыс.тенге.

	2017 г.	2016 г.	Изменение
Товарно-материальные запасы	278 260	292 246	(13 986)
Торговая дебиторская задолженность	1 523 912	1 377 014	146 898
Авансы выданные	37 789	836	36 953
Предоплата по подоходному налогу	85 243	117	85 126
Предоплата по налогам	111 931	16 861	95 070
Прочие текущие активы	529 051	144 151	384 900
Денежные средства и их эквиваленты	1 961 567	3 003 366	(1 041 799)
Итого краткосрочные активы	4 527 753	4 834 591	(306 838)

Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/04/2017 года составляет 6 609 682 тыс. тенге, увеличение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 376 858 тыс. тенге.

	2017 г.	2016 г.	Изменение
Акционерный капитал	326 474	326 474	-
Резерв курсовых разниц	(29 365)	(28 852)	(513)
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	6 296 011	5 918 640	377 371
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	6 604 390	6 227 531	376 858
Доля меньшинства	5 292	5 292	-
Итого собственный капитал	6 609 682	6 232 823	376 858

Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/04/2017 года составила – 806 006 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность уменьшилась на 766 612 тыс. тенге.

	2017 г.	2016 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	610 600	1 071 974	(461 373)
Корпоративный подоходный налог к уплате	73 265	9 470	63 796
Налоги к уплате	815	324 002	(323 187)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	121 326	167 172	(45 847)
Итого текущие обязательства	806 006	1 572 618	(766 612)

Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/04/2017 года составила – 230 533 тыс. тенге.

	2017 г.	2016 г.	Изменение
Долгосрочные займы	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	230 533	230 533	-
Итого долгосрочные обязательства	230 533	230 533	-

Валюта баланса на 01/04/2017 года составила 7 646 221 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 квартала 2017 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 28 622 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 26 940 тенге.

2017г.

$(7\,646\,221 - 40\,557 - 230\,533 - 806\,006 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 28\,622$ тенге.

2016г.

$(8\,035\,974 - 43\,894 - 230\,533 - 1\,572\,618 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 26\,940$ 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 1 квартале 2017 года составила 14 374 тенге.

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

Балансовая стоимость 1 привилегированной акции в 2016 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 – 2 212 345 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 74 634 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 45 233 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/04/2017 года составляет – 2 332 212 тыс. тенге, что на 366 508 тыс. тенге больше дохода за предыдущий период прошлого года.

	I кв. 2017 г.	I кв. 2016 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	2 212 345	1 920 600	291 745
Доход от реализации телекоммуникационного оборудования	74 634	19 330	55 304
Доход от аренды спутниковой емкости	45 233	25 773	19 460
Доход от реализации продукции и оказания услуг	2 332 212	1 965 704	366 508

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 377 372 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 182 031 тыс. тенге.

	I кв. 2017 г.	I кв. 2016 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(1 498 093)	(1 456 162)	(41 931)
Расходы по реализации	(98 584)	(91 905)	(6 679)
Общие и административные расходы	(292 312)	(286 821)	(5 491)
Расходы по финансированию	-	(1 736)	1 736
Доходы от финансирования	24 920	4 654	20 266
(Убыток)/доход от курсовой разницы	(89 397)	46 295	(135 691)
Прочие доходы/(расходы)	256	2 001	(1 745)
Прибыль до расходов по подоходному налогу	377 372	182 031	195 341

Прибыль на 1 простую акцию за 2017 год составила 1 600 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 770 тенге.

5. Информация по отчету о движении денежных средств

Операционная деятельность

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – (601 280) тыс. тенге.

	I кв. 2017 г.	I кв. 2016 г.	Изменение
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	514 459	296 730	217 729
Денежные средства от операционной деятельности	(506 685)	(279 867)	(226 818)
Проценты выплаченные	-	(1 736)	1 736
Уплаченный подоходный налог	(94 594)	(92 402)	(2 192)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	(601 280)	(374 005)	(227 274)

Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (55 779) тыс. тенге.

	I кв. 2017 г.	I кв. 2016 г.	Изменение
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(161 619)	(231 256)	69 637
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	105 839	58 590	47 249
Приобретение финансовых активов	-	104 000	(104 000)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(55 779)	(68 666)	12 886

