

**Пояснительная записка  
К финансовой отчетности АО «ASTEL» и его дочерних компаний  
за 1 полугодие 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 «Тay ТВ» (г. Алматы) в размере 100%.

В соответствии с данными независимого регистратора на 30 июня 2014 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).

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 30 июня 2014 года составила 396 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 01/07/2014 составляет 3 098 964 тыс. тенге, увеличение стоимости основных средств составило 320 377 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 01/07/2014 составляет 49 248 тыс.тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 49 903 тыс. тенге.

### **Краткосрочные активы**

Краткосрочные активы компании на 01/07/2014 составили 4 291 829 тыс.тенге.

	<b>II кв. 2014 г.</b>	<b>2013 г.</b>	<b>Изменение</b>
Товарно-материальные запасы	1 871 233	205 510	1 665 723
Торговая дебиторская задолженность	722 812	864 517	(141 705)
Авансы выданные	550 421	321 941	228 480
Краткосрочные инвестиции	0	0	0
Предоплата по подоходному налогу	143 003	214	142 789
Предоплата по налогам	295 452	23 308	272 144
Прочие текущие активы	54 300	32 015	22 285
Денежные средства и их эквиваленты	654 609	1 181 979	(527 370)
<b>Итого краткосрочные активы</b>	<b>4 291 829</b>	<b>2 629 484</b>	<b>1 662 345</b>

### **Собственный капитал**

Собственный капитал компании на 01/07/2014 года составляет 4 708 236 тыс. тенге, уменьшение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 58 641 тыс. тенге.

	<b>II кв. 2014 г.</b>	<b>2013 г.</b>	<b>Изменение</b>
Акционерный капитал	326 474	226 000	100 474
Резерв курсовых разниц	(13 959)	(9 174)	(4 785)
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	4 384 689	4 538 239	(153 550)
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	4 708 473	4 766 334	(57 861)
Доля меньшинства	(237)	543	(780)
<b>Итого собственный капитал</b>	<b>4 708 236</b>	<b>4 766 877</b>	<b>(58 641)</b>

### Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/07/2014 года составила – 2 667 291 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность увеличилась на 2 040 707 тыс. тенге.

	II кв. 2014 г.	2013 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	998 637	313 680	684 957
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	266 000	-	266 000
Корпоративный подоходный налог к уплате	30	32 483	(32 453)
Налоги к уплате	19 744	175 157	(155 413)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	1 382 880	105 264	1 277 616
<b>Итого текущие обязательства</b>	<b>2 667 291</b>	<b>626 584</b>	<b>2 040 707</b>

### Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/07/2014 года составила – 214 745 тыс. тенге.

	II кв. 2014 г.	2013 г.	Изменение
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	214 745	214 745	-
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>214 745</b>	<b>214 745</b>	<b>-</b>

Валюта баланса на 01/07/2014 составила 7 590 272 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 2 квартала 2014 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 20 170 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 20 872 тенге.

2 квартал 2014г.

$(7\,590\,272 - 49\,248 - 214\,745 - 2\,667\,291 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 20\,170$  тенге.

2013г.

$(5\,608\,206 - 49\,903 - 214\,745 - 626\,584) / 226\,000 * 1000 = 20\,872$  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 во 2 квартале 2014 года составила 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 – 3 458 574 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 190 365 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 76 361 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/07/2014 составляет – 3 725 300 тыс. тенге, что на 642 190 тыс. тенге больше дохода за предыдущий период.

	II кв. 2014 г.	II кв. 2013 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	3 458 574	2 998 927	459 647
Доход от реализации телекоммуникационного оборудования	190 365	13 433	176 932
Доход от аренды спутниковой емкости	76 361	70 750	5 611
<b>Доход от реализации продукции и оказания услуг</b>	<b>3 725 300</b>	<b>3 083 110</b>	<b>642 190</b>

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 356 298 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 183 615 тыс. тенге.

	II кв. 2014 г.	II кв. 2013 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(2 706 671)	(2 176 410)	(530 261)
Расходы по реализации	(178 185)	(181 619)	3 434
Общие и административные расходы	(599 155)	(544 002)	(55 153)
Расходы по финансированию	(3 290)	(1 639)	(1 651)

Доходы от финансирования	8 025	4 892	3 133
(Убыток)/доход от курсовой разницы	110 570	(246)	110 816
Прочие доходы/(расходы)	(295)	(471)	175
<b>Прибыль до расходов по подоходному налогу</b>	<b>356 298</b>	<b>183 615</b>	<b>172 683</b>

Прибыль на 1 простую акцию за 6 месяцев 2014 года составила 1 577 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 812 тенге.

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

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – 244 150 тыс. тенге.

	II кв. 2014 г.	II кв. 2013 г.	Изменение
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	647 189	470 835	176 354
Денежные средства от операционной деятельности	422 926	250 691	172 235
Проценты выплаченные	(3 290)	(1 625)	(1 665)
Уплаченный подоходный налог	(175 486)	(136 086)	(39 400)
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>	<b>244 150</b>	<b>112 980</b>	<b>131 170</b>

#### **Инвестиционная деятельность**

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (626 287) тыс. тенге.

	II кв. 2014 г.	II кв. 2013 г.	Изменение
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(627 840)	(309 830)	(318 010)
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	1 553	213 979	(212 425)
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>(626 287)</b>	<b>(95 851)</b>	<b>(530 436)</b>

#### **Финансовая деятельность**

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – 266 000 тыс. тенге.

	II кв. 2014 г.	II кв. 2013 г.	Изменение
Погашение заемных средств	(431 600)	(62 343)	(369 257)
Выплата дивидендов	-	(500 590)	500 590
Заемные средства полученные	697 600	113 000	584 600
<b>Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности</b>	<b>266 000</b>	<b>(449 933)</b>	<b>715 933</b>

**Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (527 370) тыс. тенге.**

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

**Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 654 609 тыс. тенге.**

**Президент**

**Главный бухгалтер**



**Бреусов В.Е.**

**Пак Л.В.**