

**Пояснительная записка
К финансовой отчетности АО «ASTEL» и его дочерних компаний
за 1 полугодие 2015 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 «Tau TV» (г. Алматы) в размере 100%.

В соответствии с данными независимого регистратора на 30 июня 2015 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 30 июня 2015 года составила 442 человека.

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 01/07/2015 составляет 3 232 468 тыс. тенге, увеличение стоимости основных средств составило 11 464 тыс. тенге. Стоимость на конец предыдущего периода составляла 3 221 004 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 01/07/2015 составляет 41 427 тыс.тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 50 086 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/07/2015 составили 3 285 348 тыс.тенге.

	II кв. 2015 г.	2014 г.	Изменение
Товарно-материальные запасы	256 051	229 011	27 040
Торговая дебиторская задолженность	906 233	848 434	57 799
Авансы выданные	449 907	177 799	272 108
Предоплата по подоходному налогу	249 204	107 542	141 662
Предоплата по налогам	170 036	19 774	150 262
Прочие текущие активы	109 652	64 966	44 686
Денежные средства и их эквиваленты	1 144 267	4 540 044	(3 395 777)
Итого краткосрочные активы	3 285 348	5 987 570	(2 702 222)

Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/07/2015 года составляет 5 318 670 тыс. тенге, увеличение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 1 078 тыс. тенге.

	II кв. 2015 г.	2014 г.	Изменение
Акционерный капитал	326 474	326 474	-
Резерв курсовых разниц	(7 587)	(4 441)	(3 146)
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	4 988 435	4 984 185	4 250
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	5 318 591	5 317 487	1 104
Доля меньшинства	79	105	(26)
Итого собственный капитал	5 318 670	5 317 592	1 078

Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/07/2015 года составила – 1 145 109 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность уменьшилась на 2 694 346 тыс. тенге.

	II кв. 2015 г.	2014 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	475 894	2 360 795	(1 884 901)
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	502 312	920 018	(417 706)
Налоги к уплате	89 313	394 536	(305 223)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	77 589	164 106	(86 517)
Итого текущие обязательства	1 145 109	3 839 455	(2 694 346)

Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/07/2015 года составила – 220 317 тыс. тенге.

	II кв. 2015 г.	2014 г.	Изменение
Долгосрочные займы	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	220 317	220 317	-
Итого долгосрочные обязательства	220 317	220 317	-

Валюта баланса на 01/07/2015 года составила 6 684 096 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 2015 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 22 906 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 22 863 тенге.

2015г.

$(6\,684\,096 - 41\,427 - 220\,317 - 1\,145\,109 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 22\,906$ тенге.

2014г.

$(9\ 377\ 364 - 50\ 086 - 220\ 317 - 3\ 839\ 455 - 100\ 474)/226\ 000*1000 = 22\ 863$ 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 полугодии 2015 года составила 14 374 тенге.

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

Балансовая стоимость 1 привилегированной акции в 2014 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 – 3 388 327 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 50 169 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 70 499 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/07/2015 года составляет – 3 508 995 тыс. тенге, что на 216 306 тыс. тенге меньше дохода за предыдущий период.

	II кв. 2015 г.	II кв. 2014 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	3 388 327	3 457 088	(68 761)
Доход от реализации телекоммуникационного оборудования	50 169	191 851	(141 682)
Доход от аренды спутниковой емкости	70 499	76 361	(5 862)
Доход от реализации продукции и оказания услуг	3 508 995	3 725 300	(216 306)

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 287 125 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 356 298 тыс. тенге.

	II кв. 2015 г.	II кв. 2014 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(2 409 473)	(2 706 671)	297 198
Расходы по реализации	(199 749)	(178 185)	(21 564)
Общие и административные расходы	(681 403)	(599 155)	(82 248)
Расходы по финансированию	(11 743)	(3 290)	(8 453)
Доходы от финансирования	5 663	8 025	(2 362)

(Убыток)/доход от курсовой разницы	67 068	110 570	(43 502)
Прочие доходы/(расходы)	7 769	(295)	8 064
Прибыль до расходов по подоходному налогу	287 125	356 298	(69 173)

Прибыль на 1 простую акцию за 2015 год составила 1 270 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 1 577 тенге.

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

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – (2 244 027) тыс. тенге.

	II кв. 2015 г.	II кв. 2014 г.	Изменение
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	561 970	647 189	(85 219)
Денежные средства от операционной деятельности	(2 081 754)	422 926	(2 504 680)
Проценты выплаченные	(20 495)	(3 290)	(17 205)
Уплаченный подоходный налог	(141 778)	(175 486)	33 708
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	(2 244 027)	244 150	(2 488 177)

Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (268 021) тыс. тенге.

	II кв. 2015 г.	II кв. 2014 г.	Изменение
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(342 874)	(627 840)	284 966
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	74 853	1 553	73 300
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(268 021)	(626 287)	358 266

Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – (882 130) тыс. тенге.

	II кв. 2015 г.	II кв. 2014 г.	Изменение
Погашение заемных средств	(983 267)	(431 600)	(551 667)
Распределение акционерам	(282 863)	(410 148)	127 285
Заемные средства полученные	384 000	697 600	(313 600)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	(882 130)	(144 148)	(737 982)

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (3 395 777) тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на начало периода – 4 540 044 тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 1 144 267 тыс. тенге.

Президент



Бреусов В.Е.

Главный бухгалтер



Пак Л.В.

