

Пояснительная записка
К финансовой отчетности АО «ASTEL» и его дочерних компаний
за 6 месяцев 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.

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 на 30 июня 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 30 июня 2016 года составила 412 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 01/07/2016 составляет 3 220 763 тыс. тенге, уменьшение стоимости основных средств составило 84 894 тыс. тенге. Стоимость на конец предыдущего периода составляла 3 305 657 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 01/07/2016 составляет 36 980 тыс.тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 44 773 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/07/2016 составили 4 159 661 тыс.тенге.

	2016 г.	2015 г.	Изменение
Товарно-материальные запасы	306 697	192 270	114 427
Торговая дебиторская задолженность	1 463 135	940 005	523 130
Авансы выданные	265 663	215 677	49 986
Краткосрочные инвестиции	100 000	104 000	(4 000)
Предоплата по подоходному налогу	183 551	4 636	178 915
Предоплата по налогам	184 558	19 622	164 936
Прочие текущие активы	63 516	64 978	(1 462)
Денежные средства и их эквиваленты	1 592 543	2 168 694	(576 152)
Итого краткосрочные активы	4 159 661	3 709 882	449 780

Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/07/2016 года составляет 5 759 396 тыс. тенге, уменьшение капитала в сравнении с прошлым периодом составило (382 678) тыс. тенге.

	2016 г.	2015 г.	Изменение
Акционерный капитал	326 474	326 474	-
Резерв курсовых разниц	(31 666)	(22 196)	(9 470)
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	5 448 029	5 821 497	(373 467)
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	5 754 106	6 137 044	(382 937)
Доля меньшинства	5 289	5 030	259
Итого собственный капитал	5 759 396	6 142 074	(382 678)

Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/07/2016 года составила – 1 431 638 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность увеличилась на 529 219 тыс. тенге.

	2016 г.	2015 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	524 957	379 805	145 152
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	-	76 941	(76 941)
Корпоративный подоходный налог к уплате	43	-	43
Налоги к уплате	142 760	231 129	(88 369)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	763 879	214 544	549 335
Итого текущие обязательства	1 431 638	902 419	529 219

Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/07/2016 года составила – 247 991 тыс. тенге.

	2016 г.	2015 г.	Изменение
Долгосрочные займы	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	247 991	247 991	-
Итого долгосрочные обязательства	247 991	247 991	-

Валюта баланса на 01/07/2016 года составила 7 439 025 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 2016 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 24 876 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 26 535 тенге.

2016г.

$(7\,439\,025 - 36\,980 - 247\,991 - 1\,431\,638 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 24\,876$ тенге.

2015г.

$(7\,292\,485 - 44\,773 - 247\,992 - 902\,419 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 26\,535$ 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 2016 года составила 14 374 тенге.

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

Балансовая стоимость 1 привилегированной акции в 2015 году так же составляла 14 374 тенге.

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

4. Информация по отчету о результатах финансово-хозяйственной деятельности

Доходы Компании состоят из:

- Доход от оказания услуг связи – 4 122 836 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 155 601 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 54 706 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/07/2016 года составляет – 4 333 142 тыс. тенге, что на 824 147 тыс. тенге больше дохода за предыдущий период прошлого года.

	II кв. 2016 г.	II кв. 2015 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	4 122 836	3 388 327	734 508
Доход от реализации телекоммуникационного оборудования	155 601	50 169	105 432
Доход от аренды спутниковой емкости	54 706	70 499	(15 793)
Доход от реализации продукции и оказания услуг	4 333 142	3 508 995	824 147

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 479 271 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 287 125 тыс. тенге.

	II кв. 2016 г.	II кв. 2015 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(2 853 882)	(2 409 473)	(444 408)
Расходы по реализации	(172 745)	(199 749)	27 004
Общие и административные расходы	(683 582)	(681 403)	(2 179)
Расходы по финансированию	(6 801)	(11 743)	4 943
Доходы от финансирования	7 711	5 663	2 048
(Убыток)/доход от курсовой разницы	20 818	67 068	(46 249)
Прочие доходы/(расходы)	(165 390)	7 769	(173 159)

Прибыль до расходов по подоходному налогу	479 271	287 125	192 147
--	----------------	----------------	----------------

Прибыль на 1 простую акцию за 2016 год составила 2 032 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 1 217 тенге.

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

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – 499 970 тыс. тенге.

	II кв. 2016 г.	II кв. 2015 г.	Изменение
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	1 267 580	561 970	705 610
Денежные средства от операционной деятельности	685 685	(2 081 754)	2 767 440
Проценты выплаченные	(6 801)	(20 495)	13 694
Уплаченный подоходный налог	(178 915)	(141 778)	(37 136)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	499 970	(2 244 027)	2 743 997

Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (174 502) тыс. тенге.

	II кв. 2016 г.	II кв. 2015 г.	Изменение
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(261 460)	(342 874)	81 414
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	82 957	74 853	8 105
Приобретение финансовых активов	4 001	-	4 001
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(174 502)	(268 021)	93 519

Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – (18 026) тыс. тенге.

	II кв. 2016 г.	II кв. 2015 г.	Изменение
Погашение заемных средств	(550 918)	(983 267)	432 349
Заемные средства полученные	475 000	384 000	91 000
Выплата дивидендов	(1 046 125)	-	(1 046 125)
Прочие поступления	9 688	-	9 688
Прочие выплаты	17 321	-	17 321
Распределение акционерам	193 415	(282 863)	476 278
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	(901 620)	(882 130)	(19 490)

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (576 152) тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на начало периода – 2 168 694 тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 1 592 543 тыс. тенге.

Президент

Главный бухгалтер




Бреусов В.Е.

Пак Д.В.

