

**Пояснительная записка  
К финансовой отчетности АО «ASTEL» и его дочерних компаний  
за 6 месяцев 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 30 июня 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 30 июня 2017 года составила 415 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 01/07/2017 составляет 3 109 873 тыс. тенге, уменьшение стоимости основных средств составило 47 616 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 01/07/2017 составляет 39 355 тыс.тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 43 894 тыс. тенге.

### Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/07/2017 составили 5 357 505 тыс.тенге.

	2017 г.	2016 г.	Изменение
Товарно-материальные запасы	357 800	292 246	65 554
Торговая дебиторская задолженность	2 365 293	1 377 014	988 279
Авансы выданные	343 079	836	342 243
Предоплата по подоходному налогу	188 930	117	188 813
Предоплата по налогам	212 802	16 861	195 941
Прочие текущие активы	301 573	144 151	157 422
Денежные средства и их эквиваленты	1 459 197	3 003 366	(1 544 169)
<b>Итого краткосрочные активы</b>	<b>5 357 505</b>	<b>4 834 591</b>	<b>522 914</b>

### Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/07/2017 года составляет 6 817 079 тыс. тенге, увеличение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 584 256 тыс. тенге.

	2017 г.	2016 г.	Изменение
Акционерный капитал	326 474	326 474	-
Резерв курсовых разниц	(29 501)	(28 852)	(649)
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	6 503 544	5 918 640	584 904
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	6 811 787	6 227 531	584 256
Доля меньшинства	5 292	5 292	-
<b>Итого собственный капитал</b>	<b>6 817 079</b>	<b>6 232 823</b>	<b>584 256</b>

### Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/07/2017 года составила – 1 696 490 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность уменьшилась на 1 572 618 тыс. тенге.

	2017 г.	2016 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	747 631	1 071 974	(324 343)
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	606 307	-	606 307
Корпоративный подоходный налог к уплате	-	9 470	(9 470)
Налоги к уплате	66 427	324 002	(257 575)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	276 126	167 172	108 954
<b>Итого текущие обязательства</b>	<b>1 696 490</b>	<b>1 572 618</b>	<b>123 872</b>

### Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/07/2017 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	-
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>230 533</b>	<b>230 533</b>	<b>-</b>

Валюта баланса на 01/07/2017 года составила 8 744 102 тыс.тенге.

### Балансовая стоимость одной простой акции

Расчет балансовой стоимости одной простой акции, определенной в соответствии с рекомендацией Казахстанской фондовой биржи, производится следующим образом:

$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}, \text{ где}$$

$BV_{CS}$  – (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:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

$TA$  – (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 полугодия 2017 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 29 545 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 26 940 тенге.

2017г.

$(8\ 744\ 102 - 39\ 355 - 230\ 533 - 1\ 696\ 490 - 100\ 474) / 226\ 000 * 1000 = 29\ 545$  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 полугодии 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 – 4 727 989 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 94 218 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 87 511 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/07/2017 года составляет – 4 909 718 тыс. тенге, что на 576 577 тыс. тенге больше дохода за предыдущий период прошлого года.

	II кв. 2017 г.	II кв. 2016 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	4 727 989	4 122 836	605 154
Доход от реализации телекоммуникационного оборудования	94 218	155 601	(61 382)
Доход от аренды спутниковой емкости	87 511	54 706	32 805
Доход от реализации продукции и оказания услуг	4 909 718	4 333 142	576 577

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 1 034 170 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 479 271 тыс. тенге.

	II кв. 2017 г.	II кв. 2016 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(3 070 421)	(2 853 882)	(216 539)
Расходы по реализации	(186 289)	(172 745)	(13 544)
Общие и административные расходы	(584 620)	(683 582)	98 962
Расходы по финансированию	(2 657)	(6 801)	4 144
Доходы от финансирования	31 555	7 711	23 844
(Убыток)/доход от курсовой разницы	(64 625)	20 818	(85 444)
Прочие доходы/(расходы)	1 509	(165 390)	166 899
<b>Прибыль до расходов по подоходному налогу</b>	<b>1 034 170</b>	<b>479 271</b>	<b>554 899</b>

Прибыль на 1 простую акцию за 2017 год составила 4 384 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 2 032 тенге.

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

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – (1 098 489) тыс. тенге.

	II кв. 2017 г.	II кв. 2016 г.	Изменение
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	1 316 251	1 267 580	48 672
Денежные средства от операционной деятельности	(900 208)	685 685	(1 585 893)
Проценты выплаченные	-	(6 801)	6 801
Уплаченный подоходный налог	(198 281)	(178 915)	(19 367)
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>	<b>(1 098 489)</b>	<b>499 970</b>	<b>(1 598 459)</b>

#### **Инвестиционная деятельность**

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (469 378) тыс. тенге.

	II кв. 2017 г.	II кв. 2016 г.	Изменение
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(764 208)	(261 460)	(502 748)
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	294 829	82 957	211 872
Приобретение финансовых активов	-	4 001	(4 001)
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>(469 378)</b>	<b>(174 502)</b>	<b>(294 876)</b>

## Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – 23 177 тыс. тенге.

	II кв. 2017 г.	II кв. 2016 г.	Изменение
Погашение заемных средств	(45 653)	(550 918)	505 265
Заемные средства полученные	651 960	475 000	176 960
Выплата дивидендов	(798 000)	(1 046 125)	248 125
Прочие поступления	(133 863)	9 688	(143 551)
Прочие выплаты	-	17 321	(17 321)
Распределение акционерам	348 734	193 415	155 319
<b>Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности</b>	<b>23 177</b>	<b>(901 620)</b>	<b>924 797</b>

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (1 544 169) тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на начало периода – 3 033 366 тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 1 459 197 тыс. тенге.

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Карибаев М.Ж.

Пак Л.В.