

**Пояснительная записка
К финансовой отчетности АО «ASTEL» и его дочерних компаний
за 9 месяцев 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 «Tau TV» (г. Алматы) в размере 100%.

В соответствии с данными независимого регистратора на 30 сентября 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 417 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 01/10/2014 составляет 3 093 486 тыс. тенге, увеличение стоимости основных средств составило 314 899 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 01/10/2014 составляет 48 137 тыс.тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 49 903 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/10/2014 составили 6 168 552 тыс.тенге.

	III кв. 2014 г.	2013 г.	Изменение
Товарно-материальные запасы	2 822 472	205 510	2 616 962
Торговая дебиторская задолженность	1 317 975	864 517	453 458
Авансы выданные	690 612	321 941	368 671
Предоплата по подоходному налогу	219 207	214	218 993
Предоплата по налогам	345 062	23 308	321 754
Прочие текущие активы	244 612	32 015	212 597
Денежные средства и их эквиваленты	528 613	1 181 979	(653 366)
Итого краткосрочные активы	6 168 552	2 629 484	3 539 068

Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/10/2014 года составляет 5 299 449 тыс. тенге, увеличение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 532 572 тыс. тенге.

	III кв. 2014 г.	2013 г.	Изменение
Акционерный капитал	326 474	226 000	100 474
Резерв курсовых разниц	(10 577)	(9 174)	(1 403)
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	4 972 053	4 538 239	433 813
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	5 299 219	4 766 334	532 885
Доля меньшинства	230	543	(313)
Итого собственный капитал	5 299 449	4 766 877	532 572

Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/10/2014 года составила – 3 946 213 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность увеличилась на 3 319 629 тыс. тенге.

	III кв. 2014 г.	2013 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	2 065 987	313 680	1 752 307
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	478 433	-	478 433
Корпоративный подоходный налог к уплате	33	32 483	(32 450)
Налоги к уплате	18 874	175 157	(156 283)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	1 382 885	105 264	1 277 621
Итого текущие обязательства	3 946 213	626 584	3 319 629

Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/10/2014 года составила – 214 745 тыс. тенге.

	III кв. 2014 г.	2013 г.	Изменение
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	214 745	214 745	-
Итого долгосрочные обязательства	214 745	214 745	-

Валюта баланса на 01/10/2014 составила 9 460 407 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 3 квартала 2014 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 19 538 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 20 872 тенге.

3 квартал 2014г.

$(9\,460\,407 - 48\,137 - 214\,745 - 3\,946\,213 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 22\,791$ 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 в 3 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 – 5 650 316 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 708 759 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 113 045 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/10/2014 составляет – 6 472 120 тыс. тенге, что на 1 393 757 тыс. тенге больше дохода за предыдущий период.

	III кв. 2014 г.	III кв. 2013 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	5 650 316	4 994 179	656 136
Доход от реализации телекоммуникационного оборудования	708 759	13 433	695 326
Доход от аренды спутниковой емкости	113 045	70 750	42 295
Доход от реализации продукции и оказания услуг	6 472 120	5 078 362	1 393 757

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 889 062 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 610 766 тыс. тенге.

	III кв. 2014 г.	III кв. 2013 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(4 573 972)	(3 419 226)	(1 154 746)
Расходы по реализации	(257 249)	(260 481)	3 233
Общие и административные расходы	(854 254)	(772 198)	(82 056)
Расходы по финансированию	(11 756)	(3 299)	(8 458)
Доходы от финансирования	9 803	7 798	2 005
(Убыток)/доход от курсовой разницы	106 404	(19 697)	126 102
Прочие доходы/(расходы)	(2 034)	(493)	(1 541)

Прибыль до расходов по подоходному налогу	889 062	610 766	278 296
--	----------------	----------------	----------------

Прибыль на 1 простую акцию за 9 месяцев 2014 года составила 3 934 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 2 703 тенге.

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

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – 9 303 тыс. тенге.

	III кв. 2014 г.	III кв. 2013 г.	Изменение
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	1 351 073	1 049 018	302 055
Денежные средства от операционной деятельности	272 750	561 142	(288 392)
Проценты выплаченные	(11 756)	(3 285)	(8 472)
Уплаченный подоходный налог	(251 690)	(192 887)	(58 803)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	9 303	364 970	(355 667)

Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (782 709) тыс. тенге.

	III кв. 2014 г.	III кв. 2013 г.	Изменение
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(785 606)	(439 282)	(346 324)
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	2 897	422 216	(419 319)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(782 709)	(17 066)	(765 643)

Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – 22 884 тыс. тенге.

	III кв. 2014 г.	III кв. 2013 г.	Изменение
Погашение заемных средств	(473 167)	(165 333)	(307 833)
Выплата дивидендов	(455 549)	(500 590)	45 041
Эмиссия привилегированных акций	100 474	-	100 474
Заемные средства полученные	951 600	174 000	777 600
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	123 358	(491 923)	615 282

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (653 366) тыс. тенге.

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

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 528 613 тыс. тенге.

Президент



Главный бухгалтер

