

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

В соответствии с данными независимого регистратора на 30 сентября 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 сентября 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 01/10/2015 составляет 3 165 511 тыс. тенге, уменьшение стоимости основных средств составило 55 493 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 01/10/2015 составляет 38 821 тыс.тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 50 086 тыс. тенге.

### Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/10/2015 составили 4 712 935 тыс.тенге.

	III кв. 2015 г.	2014 г.	Изменение
Товарно-материальные запасы	447 198	229 011	218 187
Торговая дебиторская задолженность	1 182 910	848 434	334 476
Авансы выданные	562 308	177 799	384 509
Предоплата по подоходному налогу	330 328	107 542	222 786
Предоплата по налогам	260 856	19 774	241 082
Прочие текущие активы	153 555	64 966	88 589
Денежные средства и их эквиваленты	1 775 780	4 540 044	(2 764 264)
<b>Итого краткосрочные активы</b>	<b>4 712 935</b>	<b>5 987 570</b>	<b>(1 274 635)</b>

### Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/10/2015 года составляет 6 448 332 тыс. тенге, увеличение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 1 130 739 тыс. тенге.

	III кв. 2015 г.	2014 г.	Изменение
Акционерный капитал	326 474	326 474	-
Резерв курсовых разниц	(16 528)	(4 441)	(12 087)
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	6 126 574	4 984 185	1 142 389
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	6 447 789	5 317 487	1 130 302
Доля меньшинства	542	105	437
<b>Итого собственный капитал</b>	<b>6 448 332</b>	<b>5 317 592</b>	<b>1 130 739</b>

### Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/10/2015 года составила – 1 377 647 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность уменьшилась на 2 461 808 тыс. тенге.

	III кв. 2015 г.	2014 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	730 252	2 360 795	(1 630 543)
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	369 000	920 018	(551 018)
Налоги к уплате	177 136	394 536	(217 400)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	101 259	164 106	(62 847)
<b>Итого текущие обязательства</b>	<b>1 377 647</b>	<b>3 839 455</b>	<b>(2 461 808)</b>

### Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/10/2015 года составила – 220 317 тыс. тенге.

	III кв. 2015 г.	2014 г.	Изменение
Долгосрочные займы	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	220 317	220 317	-
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>220 317</b>	<b>220 317</b>	<b>-</b>

Валюта баланса на 01/10/2015 года составила 8 046 296 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 2015 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 27 916 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 22 863 тенге.

**2015г.**

$(8\ 046\ 296 - 38\ 821 - 220\ 317 - 1\ 377\ 647 - 100\ 474) / 226\ 000 * 1000 = 27\ 916$  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 3 квартале 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 – 5 391 109 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 2 867 289 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 110 561 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/10/2015 года составляет – 8 368 958 тыс. тенге, что на 1 896 838 тыс. тенге больше дохода за предыдущий период прошлого года.

	III кв. 2015 г.	III кв. 2014 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	5 391 109	5 703 871	(312 762)
Доход от реализации телекоммуникационного оборудования	2 867 289	691 888	2 175 400
Доход от аренды спутниковой емкости	110 561	76 361	34 200
<b>Доход от реализации продукции и оказания услуг</b>	<b>8 368 958</b>	<b>6 472 120</b>	<b>1 896 838</b>

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 1 422 588 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 889 062 тыс. тенге.

	III кв. 2015 г.	III кв. 2014 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(5 982 930)	(4 573 972)	(1 408 959)
Расходы по реализации	(284 158)	(257 249)	(26 909)
Общие и административные расходы	(944 313)	(854 254)	(90 059)

Расходы по финансированию	(25 904)	(11 756)	(14 148)
Доходы от финансирования	11 789	9 803	1 986
(Убыток)/доход от курсовой разницы	(408 372)	106 404	(514 777)
Прочие доходы/(расходы)	687 518	(2 034)	689 552
<b>Прибыль до расходов по подоходному налогу</b>	<b>1 422 588</b>	<b>889 062</b>	<b>533 526</b>

Прибыль на 1 простую акцию за 2015 год составила 6 295 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 3 934 тенге.

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

### **Операционная деятельность**

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – (1 615 570) тыс. тенге.

	<b>III кв. 2015 г.</b>	<b>III кв. 2014 г.</b>	<b>Изменение</b>
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	1 843 390	1 351 073	492 317
Денежные средства от операционной деятельности	(1 358 012)	272 750	(1 630 762)
Проценты выплаченные	(34 655)	(11 756)	(22 899)
Уплаченный подоходный налог	(222 902)	(251 690)	28 788
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>	<b>(1 615 570)</b>	<b>9 303</b>	<b>(1 624 873)</b>

### **Инвестиционная деятельность**

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (324 928) тыс. тенге.

	<b>III кв. 2015 г.</b>	<b>III кв. 2014 г.</b>	<b>Изменение</b>
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(454 341)	(785 606)	331 265
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	129 413	2 897	126 516
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>(324 928)</b>	<b>(782 709)</b>	<b>457 780</b>

### **Финансовая деятельность**

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – (822 167) тыс. тенге.

	<b>III кв. 2015 г.</b>	<b>III кв. 2014 г.</b>	<b>Изменение</b>
Погашение заемных средств	(1 414 268)	(473 167)	(941 101)
Выплата дивидендов	-	(455 549)	455 549
Эмиссия привелигированных акций	-	100 474	(100 474)
Распределение акционерам	(279 899)	-	(279 899)
Заемные средства полученные	872 000	951 600	(79 600)
<b>Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности</b>	<b>(822 167)</b>	<b>123 358</b>	<b>(945 525)</b>

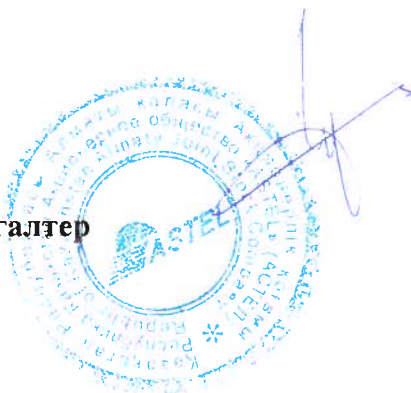
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (2 764 264) тыс. тенге.

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

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 1 775 780 тыс. тенге.

Президент

Главный бухгалтер



Бреусов В.Е.

Пак Л.В.