

**Пояснительная записка
К финансовой отчетности АО «ASTEL» и его дочерних компаний
за 9 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 сентября 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 сентября 2016 года составила 416 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 01/10/2016 составляет 3 185 136 тыс. тенге, уменьшение стоимости основных средств составило 120 521 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 01/10/2016 составляет 33 407 тыс.тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 44 773 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/10/2016 составили 4 455 056 тыс.тенге.

	2016 г.	2015 г.	Изменение
Товарно-материальные запасы	523 685	192 270	331 416
Торговая дебиторская задолженность	1 611 957	940 005	671 953
Авансы выданные	265 155	215 677	49 478
Краткосрочные инвестиции	-	104 000	(104 000)
Предоплата по подоходному налогу	274 600	4 636	269 964
Предоплата по налогам	260 540	19 622	240 918
Прочие текущие активы	77 514	64 978	12 536
Денежные средства и их эквиваленты	1 441 604	2 168 694	(727 091)
Итого краткосрочные активы	4 455 056	3 709 882	745 174

Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/10/2016 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	(30 910)	(22 196)	(8 713)
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	5 791 327	5 821 497	(30 169)
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	6 098 161	6 137 044	(38 883)
Доля меньшинства	5 338	5 030	308
Итого собственный капитал	6 103 499	6 142 074	(38 575)

Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/10/2016 года составила – 1 369 168 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность увеличилась на 466 748 тыс. тенге.

	2016 г.	2015 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	602 377	379 805	222 572
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	190 000	76 941	113 059
Корпоративный подоходный налог к уплате	86	-	86
Налоги к уплате	127 703	231 129	(103 426)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	449 001	214 544	234 457
Итого текущие обязательства	1 369 168	902 419	466 748

Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/10/2016 года составила – 247 991 тыс. тенге.

	2016 г.	2015 г.	Изменение
Долгосрочные займы	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	247 992	247 992	-
Итого долгосрочные обязательства	247 992	247 992	-

Валюта баланса на 01/10/2016 года составила 7 720 658 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 3 квартала 2016 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 26 414 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 26 535 тенге.

2016г.

$(7\,720\,658 - 33\,407 - 247\,992 - 1\,369\,168 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 26\,414$ 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 в 3 квартале 2016 года составила 14 374 тенге.

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

Балансовая стоимость 1 привилегированной акции в 2015 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 – 6 528 402 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 263 953 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 86 186 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/10/2016 года составляет – 6 878 541 тыс. тенге, что на 1 490 417 тыс. тенге меньше дохода за предыдущий период прошлого года.

	III кв. 2016 г.	III кв. 2015 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	6 528 402	8 248 291	(1 719 889)
Доход от реализации телекоммуникационного оборудования	263 953	50 169	213 784
Доход от аренды спутниковой емкости	86 186	70 499	15 688
Доход от реализации продукции и оказания услуг	6 878 541	8 368 958	(1 490 417)

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 830 696 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 1 422 588 тыс. тенге.

	III кв. 2016 г.	III кв. 2015 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(4 727 298)	(5 982 930)	1 255 633
Расходы по реализации	(251 037)	(284 158)	33 121
Общие и административные расходы	(1 084 345)	(944 313)	(140 032)
Расходы по финансированию	(11 095)	(25 904)	14 809
Доходы от финансирования	10 883	11 789	(906)
(Убыток)/доход от курсовой разницы	5 115	(408 372)	413 488
Прочие доходы/(расходы)	9 931	687 518	(677 587)
Прибыль до расходов по подоходному налогу	830 696	1 422 588	(591 892)

Прибыль на 1 простую акцию за 2016 год составила 3 523 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 6 295 тенге.

5. Информация по отчету о движении денежных средств

Операционная деятельность

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – 186 667 тыс. тенге.

	III кв. 2016 г.	III кв. 2015 г.	Изменение
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	1 250 182	1 843 390	(593 208)
Денежные средства от операционной деятельности	467 726	(1 358 012)	1 825 738
Проценты выплаченные	(11 095)	(34 655)	23 560
Уплаченный подоходный налог	(269 964)	(222 902)	(47 062)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	186 667	(1 615 570)	1 802 237

Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (199 072) тыс. тенге.

	III кв. 2016 г.	III кв. 2015 г.	Изменение
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(392 039)	(454 341)	62 303
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	88 966	129 413	(40 447)
Приобретение финансовых активов	104 000	-	104 000
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(199 072)	(324 928)	125 856

Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – (714 686) тыс. тенге.

	III кв. 2016 г.	III кв. 2015 г.	Изменение
Погашение заемных средств	(890 918)	(1 414 268)	523 350
Заемные средства полученные	1 005 000	872 000	133 000
Выплата дивидендов	(1 046 125)	-	(1 046 125)
Прочие поступления	14 015	-	14 015
Прочие выплаты	18 542	-	18 542
Распределение акционерам	184 800	(279 899)	464 699
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	(714 686)	(822 167)	107 482

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (727 091) тыс. тенге.

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

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 1 441 604 тыс. тенге.

Президент

Главный бухгалтер



Бреусов В.Е.

Пак Л.В.