

**Пояснительная записка**  
**К финансовой отчетности АО «ASTEL» за 1 полугодие 2012 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 «СОМОН Пейдж» (Таджикистан, г. Душанбе) – 51%;
- ОсОО «ЮМН» (Кыргызстан, г.Бишкек) – 55%;
- ТОО «Тау ТВ» (г. Алматы) в размере 100%.

В соответствии с данными независимого регистратора на 02 марта 2011 года и до настоящего времени акционерами Общества с уставным капиталом в 226.000.000 тенге, разделенном на 226.000 штук простых именных акций, номинальной стоимостью 1.000 тенге за одну акцию являются:

- ТОО «ТехноЦентр Лтд», Республика Казахстан (50% голосующих акций);
- ТОО«Realty Access» (2% голосующих акций);
- Абдрахманов М.А. (24% голосующих акций);
- Тунгушбаев А.М. (24% 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 2012 года составила 358 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 нерезализованную 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, Неденежные статьи, учитываемые по справедливой стоимости, которые выражены в иностранных валютах, повторно переводятся по курсам на дату, когда была определена справедливая стоимость. Неденежные 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 01/07/2012 составляет 2 925 776 тыс.тенге, уменьшение стоимости основных средств составило 103 481 тыс.тенге. Стоимость на конец предыдущего периода составляла 3 029 257 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 01/07/2012 составляет 57 209 тыс.тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 63 437 тыс. тенге.

### **Краткосрочные активы**

Краткосрочные активы компании на 01/07/2012 составили 3 012 774 тыс.тенге,

	<b>1 пол.2012 г.</b>	<b>2011 г.</b>	<b>Изменение</b>
Товарно-материальные запасы	359 409	299 880	59 529
Торговая дебиторская задолженность	761 021	726 967	34 054
Авансы выданные	359 437	263 802	95 634
Краткосрочные инвестиции	209 987	0	209 987
Предоплата по подоходному налогу	116 670	217	116 454
Предоплата по налогам	93 109	18 926	74 183
Прочие текущие активы	342 328	38 033	304 295
Денежные средства и их эквиваленты	770 812	1 312 674	(541 862)
<b>Итого краткосрочные активы</b>	<b>3 012 774</b>	<b>2 660 499</b>	<b>352 275</b>

### **Собственный капитал**

Собственный капитал компании на 01/07/2012 года составляет 4 822 910 тыс. тенге, увеличение величины капитала в сравнении с прошлым периодом составило 213 830 тыс. тенге.

	<b>1 пол.2012 г.</b>	<b>2011 г.</b>	<b>Изменение</b>
Акционерный капитал	226 000	226 000	-
Резерв курсовых разниц	(4 230)	- 8 974	4 744
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Дополнительный неоплаченный капитал от переоценки основных средств	-	-	-
Нераспределенная прибыль	4 586 816	4 378 438	208 378
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	4 819 855	4 606 733	213 122
Доля меньшинства	3 055	2 347	708
<b>Итого собственный капитал</b>	<b>4 822 910</b>	<b>4 609 080</b>	<b>213 830</b>

### Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/07/2012 года составила – 890 756 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность уменьшилась на 6 659 тыс. тенге.

	<b>1 пол.2012 г.</b>	<b>2011 г.</b>	<b>Изменение</b>
Торговая кредиторская задолженность	260 520	260 743	(223)
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	92 547	202 434	(109 887)
Корпоративный подоходный налог к уплате	0	16 528	(16 528)
Налоги к уплате	65 365	178 548	(113 183)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	472 324	239 162	233 162
<b>Итого текущие обязательства</b>	<b>890 756</b>	<b>897 415</b>	<b>(6 659)</b>

### Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/07/2012 года составила – 282 092 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность увеличилась на 35 394 тыс. тенге.

	<b>1 пол.2012 г.</b>	<b>2011 г.</b>	<b>Изменение</b>
Долгосрочные займы	76 156	40 688	35 468
Долгосрочная кредиторская задолженность	3 594	3 667	(73)
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	202 343	202 343	0
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>282 092</b>	<b>246 698</b>	<b>35 394</b>

Валюта баланса на 01/07/2012 составила 5 995 759 тыс.тенге

### Балансовая стоимость акций

Расчет балансовой стоимости акций, 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 1 полугодия 2012 года балансовая стоимость акции составила 20 090 тенге, стоимость акции в предыдущем году составляла 19 110 тенге.

#### 4. Информация по отчету о результатах финансово-хозяйственной деятельности

Доходы Компании состоят из:

- Доход от оказания услуг связи – 1 378 493 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 9 579 тыс. тенге

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/07/2012 составляет – 2 946 936 тыс. тенге, что на 20 549 тыс. тенге меньше дохода за предыдущий период.

	1 пол.2012 г.	1 пол.2011 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	1 378 493	1 378 231	262
Доход от реализации телекоммуникационного оборудования	9 579	18 032	(8 453)
Доход от аренды спутниковой емкости	1 558 864	1 550 673	8 191
<b>Доход от реализации продукции и оказания услуг</b>	<b>2 946 936</b>	<b>2 967 485</b>	<b>(20 549)</b>

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 209 495 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 374 706 тыс. тенге.

	1 пол.2012 г.	1 пол.2011 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(2 131 154)	(2 059 324)	(71 830)
Расходы по реализации	(168 485)	(168 770)	285
Общие и административные расходы	(434 003)	(357 334)	(76 669)
Расходы по финансированию	(9 557)	(15 840)	6 283
Доходы от финансирования	7 306	9 558	(2 252)
(Убыток)/доход от курсовой разницы	943	(4 063)	5 007
Прочие доходы/(расходы)	(2 491)	2 994	(5 484)
<b>Прибыль до расходов по подоходному налогу</b>	<b>209 495</b>	<b>374 706</b>	<b>(165 210)</b>

Прибыль на 1 простую акцию за 1 полугодие 2012 года составила 927 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 1 658 тенге.

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

##### Операционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, составили – (44 632) тыс. тенге.

	1 пол.2012 г.	2011 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	533 206	1 770 907
Денежные средства от операционной деятельности	(32 232)	1 260 409
Проценты выплаченные	(12 400)	(41 753)
Уплаченный подоходный налог	0	(165 972)
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>	<b>(44 632)</b>	<b>1 052 684</b>

### Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности, составили – (423 064) тыс. тенге.

	1 пол.2012 г.	2011 г.
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(207 381)	(374 443)
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	(5 683)	14 529
Приобретение финансовых активов	(210 000)	
Реализация финансовых активов		
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>(423 064)</b>	<b>(359 914)</b>

### Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности, составили – (74 166) тыс. тенге.

	1 пол.2012 г.	2011 г.
Погашение заемных средств	(126 777)	(390 351)
Выплата дивидендов	0	(325 215)
Заемные средства полученные	52 611	176 542
<b>Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности</b>	<b>(74 166)</b>	<b>(539 024)</b>

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (541 862) тыс. тенге

Денежные средства и их эквиваленты на начало года – 1 312 674 тыс. тенге

Денежные средства и их эквиваленты на конец года – 770 812 тыс. тенге

Президент

Главный бухгалтер



Бреусов В.Е.

Пак Л.В.