

**Пояснительная записка
К финансовой отчетности АО «ASTEL» и его дочерних компаний
за 3 месяца 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 «Tau TV» (г. Алматы) в размере 100%.

В соответствии с данными независимого регистратора на 31 марта 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 31 марта 2015 года составила 427 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 01/04/2015 составляет 3 185 074 тыс. тенге, уменьшение стоимости основных средств составило 35 930 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 01/04/2015 составляет 45 407 тыс.тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 50 086 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/04/2015 составили 2 773 689 тыс.тенге.

	I кв. 2015 г.	2014 г.	Изменение
Товарно-материальные запасы	227 468	229 011	(1 543)
Торговая дебиторская задолженность	716 224	848 434	(132 210)
Авансы выданные	371 451	177 799	193 652
Предоплата по подоходному налогу	179 681	107 542	72 139
Предоплата по налогам	88 869	19 774	69 095
Прочие текущие активы	78 675	64 966	13 709
Денежные средства и их эквиваленты	1 111 320	4 540 044	(3 428 724)
Итого краткосрочные активы	2 773 689	5 987 570	(3 213 881)

Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/04/2015 года составляет 5 283 290 тыс. тенге, уменьшение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 92 779 тыс. тенге.

	I кв. 2015 г.	2014 г.	Изменение
Акционерный капитал	226 000	226 000	-
Привилегированные акции	100 474	100 474	-
Резерв курсовых разниц	(4 213)	(4 441)	228
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	4 949 740	5 042 662	(92 922)
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	5 283 269	5 375 964	(92 695)
Доля меньшинства	21	105	(84)
Итого собственный капитал	5 283 290	5 376 069	(92 779)

Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/04/2015 года составила – 629 591 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность уменьшилась на 3 151 387 тыс. тенге.

	I кв. 2015 г.	2014 г.	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	345 269	2 360 795	(2 015 526)
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	130 667	920 018	(789 351)
Налоги к уплате	10 664	394 536	(383 872)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	142 991	105 629	37 362
Итого текущие обязательства	629 591	3 780 978	(3 151 387)

Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/04/2015 года составила – 220 317 тыс. тенге.

	I кв. 2015 г.	2014 г.	Изменение
Долгосрочные займы	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	220 317	220 317	-
Итого долгосрочные обязательства	220 317	220 317	-

Валюта баланса на 01/04/2015 года составила 6 133 198 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 I квартала 2015 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 22 732 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 23 122 тенге.

2015г.

$(6\ 133\ 198 - 45\ 407 - 220\ 317 - 629\ 591 - 100\ 474) / 226\ 000 * 1000 = 22\ 732$ тенге.

2014г.

$(9\,377\,364 - 50\,086 - 220\,317 - 3\,780\,978 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 23\,122$ 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 2015 году 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 – 1 527 296 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 12 269 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 36 955 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/04/2015 года составляет – 1 576 520 тыс. тенге, что на 109 849 тыс. тенге меньше дохода за предыдущий период.

	І кв. 2015 г.	І кв. 2014 г.	Изменение
Доход от оказания услуг связи	1 527 296	1 513 681	13 615
Доход от реализации телекоммуникационного оборудования	12 269	135 746	(123 478)
Доход от аренды спутниковой емкости	36 955	36 942	13
Доход от реализации продукции и оказания услуг	1 576 520	1 686 370	(109 849)

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 47 014 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 233 706 тыс. тенге.

	І кв. 2015 г.	І кв. 2014 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(1 133 099)	(1 245 648)	112 549
Расходы по реализации	(108 949)	(96 123)	(12 827)
Общие и административные расходы	(349 583)	(221 195)	(128 388)
Расходы по финансированию	(4 747)	-	(4 747)
Доходы от финансирования	3 111	4 755	(1 644)
(Убыток)/доход от курсовой разницы	61 585	106 685	(45 100)

Прочие доходы/(расходы)	2 177	(1 137)	3 314
Прибыль до расходов по подоходному налогу	47 014	233 706	(186 692)

Прибыль на 1 простую акцию за 2015 год составила 208 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 1 034 тенге.

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

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – (2 384 727) тыс. тенге.

	I кв. 2015 г.	I кв. 2014 г.	Изменение
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	223 986	374 795	(150 809)
Денежные средства от операционной деятельности	(2 298 973)	(124 504)	(2 174 469)
Проценты выплаченные	(13 498)	-	(13 498)
Уплаченный подоходный налог	(72 256)	(101 306)	29 051
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	(2 384 727)	(225 810)	(2 158 917)

Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (121 798) тыс. тенге.

	I кв. 2015 г.	I кв. 2014 г.	Изменение
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(123 428)	(234 243)	110 816
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	1 630	1 468	162
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(121 798)	(232 776)	110 978

Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – (920 600) тыс. тенге.

	I кв. 2015 г.	I кв. 2014 г.	Изменение
Погашение заемных средств	(780 600)	-	(780 600)
Распределение акционерам	(140 000)	(305 000)	165 000
Заемные средства полученные	-	111 600	(111 600)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	(920 600)	(193 400)	(727 200)

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (3 428 724)
тыс. тенге.
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода – 4 540 044 тыс. тенге.
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 1 111 320 тыс. тенге.

Президент

Главный бухгалтер



Бреусов В.Е.

Пак Л.В.