

**Пояснительная записка  
К финансовой отчетности АО «ASTEL» и его дочерних компаний  
за 9 месяцев 2017 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 30 июня 2017 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 2017 года составила 419 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 01/10/2017 составляет 3 470 169 тыс. тенге, увеличение стоимости основных средств составило 312 680 тыс. тенге. Стоимость на конец предыдущего периода составляла 3 157 489 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 01/10/2017 составляет 36 045 тыс. тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 43 894 тыс. тенге.

### **Краткосрочные активы**

Краткосрочные активы компании на 01/10/2017 составили 5 452 613 тыс. тенге.

	<b>2017 г.</b>	<b>2016 г.</b>	<b>Изменение</b>
Товарно-материальные запасы	414 288	292 246	122 042
Торговая дебиторская задолженность	2 436 541	1 377 014	1 059 527
Авансы выданные	293 228	836	292 392
Предоплата по подоходному налогу	282 835	117	282 718
Предоплата по налогам	306 109	16 861	289 248
Прочие текущие активы	201 235	144 151	57 084
Денежные средства и их эквиваленты	1 518 378	3 003 366	(1 484 988)
<b>Итого краткосрочные активы</b>	<b>5 452 613</b>	<b>4 834 591</b>	<b>618 022</b>

### **Собственный капитал**

Собственный капитал компании на 01/10/2017 года составляет 7 307 671 тыс. тенге, увеличение капитала в сравнении с прошлым периодом составило 1 074 848 тыс. тенге.

	<b>2017 г.</b>	<b>2016 г.</b>	<b>Изменение</b>
Акционерный капитал	326 475	326 474	-
Резерв курсовых разниц	(30 699)	(28 852)	(1 847)
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Нераспределенная прибыль	6 995 853	5 918 640	1 077 214
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	7 302 899	6 227 531	1 075 367
Доля меньшинства	4 773	5 292	(519)
<b>Итого собственный капитал</b>	<b>7 307 671</b>	<b>6 232 823</b>	<b>1 074 848</b>

### **Текущие обязательства**

Величина текущих обязательств на 01/10/2017 года составила – 1 420 623 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность уменьшилась на 151 995 тыс. тенге.

	<b>2017 г.</b>	<b>2016 г.</b>	<b>Изменение</b>
Торговая кредиторская задолженность	804 810	1 071 974	(267 163)
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	246 833	-	246 833
Корпоративный подоходный налог к уплате	-	9 470	(9 470)
Налоги к уплате	203 145	324 002	(120 857)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	165 835	167 172	(1 338)
<b>Итого текущие обязательства</b>	<b>1 420 623</b>	<b>1 572 618</b>	<b>(151 995)</b>

### **Долгосрочные обязательства**

Величина долгосрочных обязательств на 01/10/2017 года составила – 230 533 тыс. тенге.

	<b>2017 г.</b>	<b>2016 г.</b>	<b>Изменение</b>
Долгосрочные займы	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	230 533	230 533	-
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>	<b>230 533</b>	<b>230 533</b>	<b>-</b>

Валюта баланса на 01/10/2017 года составила 8 958 827 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 9 месяцев 2017 года балансовая стоимость 1 простой акции составила 31 731 тенге, стоимость 1 простой акции в предыдущем году составляла 26 940 тенге.

**2017г.**

$(8\,958\,827 - 36\,045 - 230\,533 - 1\,420\,623 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 31\,731$  тенге.

**2016г.**

$(8\,035\,974 - 43\,894 - 230\,533 - 1\,572\,618 - 100\,474) / 226\,000 * 1000 = 26\,940$  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 за 9 месяцев 2017 года составила 14 374 тенге.

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

Балансовая стоимость 1 привилегированной акции в 2016 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 – 7 167 711 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 464 361 тыс. тенге
- Доход от аренды спутниковой емкости – 131 204 тыс. тенге.

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/10/2017 года составляет – 7 763 276 тыс. тенге, что на 884 735 тыс. тенге больше дохода за предыдущий период прошлого года.

	<b>III кв. 2017 г.</b>	<b>III кв. 2016 г.</b>	<b>Изменение</b>
Доход от оказания услуг связи	7 167 711	6 528 402	639 309
Доход от реализации телекоммуникационного оборудования	464 361	263 953	200 408
Доход от аренды спутниковой емкости	131 204	86 186	45 018
<b>Доход от реализации продукции и оказания услуг</b>	<b>7 763 276</b>	<b>6 878 541</b>	<b>884 735</b>

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 1 812 015 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 1 080 398 тыс. тенге.

	III кв. 2017 г.	III кв. 2016 г.	Изменение
Себестоимость реализации	(4 824 783)	(4 727 298)	(97 485)
Расходы по реализации	(270 182)	(251 037)	(19 145)
Общие и административные расходы	(885 648)	(834 642)	(51 006)
Расходы по финансированию	(20 172)	(11 095)	(9 077)
Доходы от финансирования	36 104	10 883	25 221
(Убыток)/доход от курсовой разницы	11 151	5 115	6 036
Прочие доходы/(расходы)	2 269	9 931	(7 662)
<b>Прибыль до расходов по подоходному налогу</b>	<b>1 812 015</b>	<b>1 080 398</b>	<b>731 617</b>

Прибыль на 1 простую акцию за 2017 год составила 7 684 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 4 582 тенге.

## 5. Информация по отчету о движении денежных средств

### Операционная деятельность

Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности, составили – (204 320) тыс. тенге.

	III кв. 2017 г.	III кв. 2016 г.	Изменение
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	2 288 167	1 332 582	955 585
Денежные средства от операционной деятельности	(184 148)	750 687	(934 835)
Проценты выплаченные	(20 172)	(6 801)	(13 372)
Уплаченный подоходный налог	-	(178 915)	178 915
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>	<b>(204 320)</b>	<b>564 972</b>	<b>(769 292)</b>

### Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности, составили – (758 887) тыс. тенге.

	III кв. 2017 г.	III кв. 2016 г.	Изменение
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(811 049)	(261 460)	(549 589)
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	52 162	82 957	(30 796)
Приобретение финансовых активов	-	4 000	(4 000)
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>	<b>(758 887)</b>	<b>(174 502)</b>	<b>(584 385)</b>

## Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности, составили – (521 781) тыс. тенге.

	III кв. 2017 г.	III кв. 2016 г.	Изменение
Погашение заемных средств	(709 127)	(550 918)	(158 209)
Заемные средства полученные	955 960	475 000	480 960
Выплата дивидендов	(944 774)	(510 000)	(434 774)
Прочие поступления	(30 747)	203 103	(233 850)
Прочие выплаты	(2 456)	17 321	(19 777)
Распределение акционерам	209 363	-	209 363
<b>Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности</b>	<b>(521 781)</b>	<b>(365 494)</b>	<b>(156 287)</b>

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (1 484 988) тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на начало периода – 3 033 366 тыс. тенге.

Денежные средства и их эквиваленты на конец периода – 1 518 378 тыс. тенге.

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Каробаев М.Ж.

Пак Л.В.