

**Пояснительная записка
К финансовой отчетности АО «ASTEL» за 1 полугодие 2011 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 «Tau TV» (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 01 июля 2011 года составила 329 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 нераспределенную 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 01/07/2011 составляет 3 149 819 тыс.тенге, уменьшение стоимости основных средств составило 138 345 тыс.тенге. Стоимость на конец предыдущего периода составляла 3 288 164 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 01/07/2011 составляет 65 498 тыс.тенге. Стоимость нематериальных активов в предыдущем периоде составила 75 318 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Краткосрочные активы компании на 01/07/2011 составили 2 297 960 тыс.тенге,

	1 полугодие 2011	2010	Изменение
Товарно-материальные запасы	70 595	93 206	(22 611)
Торговая дебиторская задолженность	730 163	354 571	375 592
Авансы выданные	426 386	279 247	147 140
Краткосрочные инвестиции	0	0	0
Предоплата по подоходному налогу	106 158	53 067	53 091
Предоплата по налогам	94 042	16 042	78 000
Прочие текущие активы	49 573	58 861	(9 288)
Денежные средства и их эквиваленты	821 041	1 158 928	(337 887)
Итого краткосрочные активы	2 297 960	2 013 922	284 038

Собственный капитал

Собственный капитал компании на 01/07/2011 года составляет 4 425 289 тыс. тенге, увеличение величины капитала в сравнении с прошлым периодом составило 378 363 тыс. тенге.

	1 полугодие 2011	2010	Изменение
Акционерный капитал	226 000	226 000	-
Резерв курсовых разниц	(5 064)	(6 027)	963
Прочие резервы	11 269	11 269	-
Дополнительный неоплаченный капитал от переоценки основных средств	1 228	-	1 228
Нераспределенная прибыль	4 192 174	3 817 741	374 433
Собственный капитал, относящийся к акционерам материнской компании	4 425 607	4 048 983	376 623
Доля меньшинства	(318)	(2 058)	1 740
Итого собственный капитал	4 425 289	4 046 925	378 363

Текущие обязательства

Величина текущих обязательств на 01/07/2011 года составила – 854 728 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность сократилась на 44 051 тыс. тенге.

	1 полугодие 2011	2010	Изменение
Торговая кредиторская задолженность	265 822	293 673	(27 851)
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	125 900	271 974	(146 074)
Корпоративный подоходный налог к уплате	0	19	(19)
Налоги к уплате	93 350	134 364	(41 014)
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	369 656	198 749	170 906
Итого текущие обязательства	854 728	898 779	(44 051)

Долгосрочные обязательства

Величина долгосрочных обязательств на 01/07/2011 года составила – 453 261 тыс. тенге, в сравнении с предыдущим периодом задолженность увеличилась на 21 562 тыс. тенге.

	1 полугодие 2011	2010	Изменение
Долгосрочные займы	220 910	185 710	35 200
Долгосрочная кредиторская задолженность	16 087	30 325	(14 238)
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	216 263	215 664	599
Итого долгосрочные обязательства	453 261	431 699	21 562

Валюта баланса на 01/07/2011 составила 5,733,277 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 2011 года балансовая стоимость акции составила 18 290 тенге, стоимость акции в предыдущем году составляла 16 573 тенге.

4. Информация по отчету о результатах финансово-хозяйственной деятельности

Доходы Компании состоят из:

- Доход от оказания услуг связи – 2 754 283 тыс. тенге
- Доход от реализации телекоммуникационного оборудования – 213 202 тыс. тенге

Доход от реализации продукции и оказания услуг на 01/07/2011 составляет – 2 967 485 тыс. тенге, что на 215 468 тыс. тенге больше дохода за предыдущий период.

	1 полугодие 2011	2010	Изменение
Доход от оказания услуг связи	2 754 283	2 381 860	189 503
Доход от реализации телекоммуникационного оборудования	213 202	173 853	39 349
Доход от реализации продукции и оказания услуг	2 967 485	2 752 016	215 468

Доход от обычной деятельности до налогообложения составил – 374 706 тыс. тенге, прибыль за аналогичный период предыдущего года составляла 126 415 тыс. тенге.

	1 полугодие	2010	Изменение
Себестоимость реализации	(896 960)	(899 105)	2 146
Расходы по реализации	(84 288)	(81 416)	(2 872)
Общие и административные расходы	(171 874)	(168 833)	(3 041)
Расходы по финансированию	(7 493)	(12 527)	5 035
Доходы от финансирования	2 673	1 544	1 129
(Убыток)/доход от курсовой разницы	(3 022)	(2 395)	(627)
Прочие доходы/(расходы)	1 073	806	267
Прибыль до расходов по подоходному налогу	374 706	126 415	248 290

Прибыль на 1 простую акцию за 1 полугодие года составила 1 658 тенге, за аналогичный период прошлого года данный показатель составлял 559 тенге.

5. Информация по отчету о движении денежных средств

Операционная деятельность

Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности, составили 161 252 тыс. тенге.

	1 полугодие	2010
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	706 833	1 475 094
Денежные средства от операционной деятельности	173 749	1 584 995
Проценты выплаченные	(12 497)	(64 285)
Уплаченный подоходный налог	0	(246 888)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	161 252	1 273 822

Инвестиционная деятельность

Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности, составили (-391 923) тыс. тенге.

	1 полугодие	2010
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(687 506)	(767 973)
Поступление от выбытия основных средств и нематериальных активов	515 583	28 501
Приобретение финансовых активов	(220 000)	
Реализация финансовых активов		
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(391 923)	(739 473)

Финансовая деятельность

Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности, составили (-107 088) тыс. тенге.

	1 полугодие	2010
Погашение заемных средств	(261 630)	(602 215)
Выплата дивидендов	0	(200 010)
Заемные средства полученные	154 542	608 069
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	(107 088)	(194 156)

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов – (-337 759) тыс. тенге

Денежные средства и их эквиваленты на начало года – 1 158 926 тыс. тенге

Денежные средства и их эквиваленты на конец года – 821 167 тыс. тенге

Финансовый директор

Главный бухгалтер



Карибасев М.Ж.

Пак Л.В.