

АО «ASTEL» (АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

Формы годовой консолидированной финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса в соответствии с форматом, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан №422 от 20 августа 2010 г.

за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
по состоянию на 31 декабря 2012 г.

Форма №1

Наименование организации: АО «ASTEL» (АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

Вид деятельности организации: Предоставление услуг связи

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 355 человек

Субъект предпринимательства: Крупного

Юридический адрес организации: Республика Казахстан, 050004, г. Алматы, ул. М. Маметовой, 67 Б

тыс. тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	694,977	1,312,674
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	11	-	-
Производные финансовые инструменты	12	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	13	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	14	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	15	400,001	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	703,431	743,736
Текущий подоходный налог	17	214	217
Запасы	18	135,764	299,880
Прочие краткосрочные активы	19	373,064	303,992
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	2,307,451	2,660,499
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	-	-
Производные финансовые инструменты	111	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	016	-	-
Инвестиционное имущество	117	-	-
Основные средства	118	2,844,456	3,029,257
Биологические активы	119	-	-
Разведочные и оценочные активы	120	-	-
Нематериальные активы	121	53,861	63,437
Отложенные налоговые активы	122	-	-
Прочие долгосрочные активы	123	41,783	-
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	2,940,100	3,092,694
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		5,247,551	5,753,193

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за год, закончившийся 31 декабря 2012 г. (продолжение)
(косвенный метод)

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048	-	-
полученные дивиденды	049	-	-
полученные вознаграждения	050	-	-
прочие поступления	051	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	(881,360)	(374,443)
в том числе:			
приобретение основных средств	061	(481,359)	(374,443)
приобретение нематериальных активов	062	-	-
приобретение других долгосрочных активов	063	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	066	-	-
приобретение прочих финансовых активов	067	(400,001)	-
предоставление займов	068	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070	-	-
прочие выплаты	071	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(861,133)	(359,914)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности	080		
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	274,611	176,542
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	-
получение займов	092	274,611	176,542
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	(1,627,525)	(715,566)
в том числе:			
погашение займов	101	(466,224)	(390,351)
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	(1,161,301)	(325,215)
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	(1,352,914)	(539,024)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(2,540)	-
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	(615,157)	153,746
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	1,312,674	1,158,928
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	694,977	1,312,674

От имени руководства Группы:

Бреусов В.Е.
Президент

15 апреля 2013 г.



Жарибаев М.Ж.
Финансовый директор

15 апреля 2013 г.

Пак Л.В.
Главный бухгалтер

15 апреля 2013 г.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.
(косвенный метод)

Форма №3

Наименование организации: **АО «ASTEL» (АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ**

Вид деятельности организации: **Предоставление услуг связи**

Организационно-правовая форма: **Акционерное общество**

Форма отчетности: **консолидированная**

Среднегодовая численность работников: **355 человек**

Субъект предпринимательства: **Крупного**

Юридический адрес организации: **Республика Казахстан, 050004, г. Алматы, ул. М. Маметовой, 67 Б**

тыс. тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Прибыль (убыток) до налогообложения	010	1,150,327	1,112,989
Амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	011	607,848	624,098
Обесценение гудвила	012	-	-
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	013	(11,508)	11,909
Списание стоимости активов (или выбывающей группы), предназначенных для продажи до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу	014	-	-
Убыток (прибыль) от выбытия основных средств	015	(2,665)	(3,446)
Убыток (прибыль) от инвестиционного имущества	016	-	-
Убыток (прибыль) от досрочного погашения займов	017	-	-
Убыток (прибыль) от прочих финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости с корректировкой через отчет о прибылях и убытках	018	-	-
Расходы (доходы) по финансированию	019	20,615	28,500
Вознаграждения работникам	020	-	-
Расходы по вознаграждениям долевыми инструментами	021	-	-
Доход (расход) по отложенным налогам	022	-	-
Нереализованная положительная (отрицательная) курсовая разница	023	4,496	(3,143)
Доля организации в прибыли ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	024	-	-
Прочие неденежные операционные корректировки общей совокупной прибыли (убытка)	025	-	-
Итого корректировка общей совокупной прибыли (убытка), всего (+/- строки с 011 по 025)	030	1,769,113	1,770,907
Изменения в запасах	031	174,864	(184,210)
Изменения резерва	032	8,555	16,533
Изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности	033	(17,259)	(350,713)
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности	034	49,840	(32,930)
Изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	035	19,373	43,601
Изменения в прочих краткосрочных обязательствах	036	(164,727)	(2,779)
Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строки с 031 по 036)	040	70,646	(510,498)
Уплаченные вознаграждения	041	(23,784)	(41,753)
Уплаченный подоходный налог	042	(217,085)	(165,972)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 +/- строка 030 +/- строка 040 +/- строка 041 +/- строка 042)	100	1,598,890	1,052,684
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	20,227	14,529
в том числе:			
реализация основных средств	041	20,227	14,529
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

Форма №2

Наименование организации: **АО «ASTEL» (АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ**

Вид деятельности организации: **Предоставление услуг связи**

Организационно-правовая форма: **Акционерное общество**

Форма отчетности: **консолидированная**

Среднегодовая численность работников: **355 человек**

Субъект предпринимательства: **Крупного**

Юридический адрес организации: **Республика Казахстан, 050004, г. Алматы, ул. М. Маметовой, 67 Б**

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	7,633,156	7,485,610
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	(4,941,742)	(4,990,212)
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	2,691,414	2,495,398
Расходы по реализации	13	(378,999)	(362,029)
Административные расходы	14	(1,159,589)	(1,003,554)
Прочие расходы	15	-	(5,947)
Прочие доходы	16	8,231	2,735
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	20	1,161,057	1,126,603
Доходы по финансированию	21	9,885	14,886
Расходы по финансированию	22	(20,615)	(28,500)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23	-	-
Прочие неоперационные доходы	24	-	-
Прочие неоперационные расходы	25	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	1,150,327	1,112,989
Расходы по подоходному налогу	101	(238,684)	(222,390)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	911,643	890,599
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	911,643	890,599
собственников материнской организации		911,433	885,912
долю неконтролирующих собственников		210	4,687
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	172	(3,229)
в том числе:			
Переоценка основных средств	410	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414	-	-
Хеджирование денежных потоков	415	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416	172	(3,229)
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417	-	-
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418	-	-
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419	-	-
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420	-	-
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	911,815	887,370
Общая совокупная прибыль, относимая на:			
собственников материнской организации		911,558	882,965
долю неконтролирующих собственников		257	4,405
Прибыль на акцию:	600	4,033	3,920
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		4,033	3,920
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		4,033	3,920
от прекращенной деятельности		-	-

От имени руководства Группы:

Бреуев В.Е.
Президент

Карибаев М.Ж.
Финансовый директор

Пак Л.В.
Главный бухгалтер

15 апреля 2013 г.

15 апреля 2013 г.

15 апреля 2013 г.



КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

Форма №4

Наименование организации: АО «ASTEL» (АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

Вид деятельности организации: Предоставление услуг связи

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 355 человек

Субъект предпринимательства: Крупного

Юридический адрес организации: Республика Казахстан, 050004, г. Алматы, ул. М. Маметовой, 67 Б

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	226,000	-	-	5,242	3,817,741	(2,058)	4.046,925
Изменение в учетной политике	11	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	226,000	-	-	5,242	3,817,741	(2,058)	4.046,925
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	(2,947)	885,912	4,405	887,370
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	885,912	4,687	890,599
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	(2,947)	-	(282)	(3,229)
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228	-	-	-	(2,947)	-	(282)	(3,229)
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229	-	-	-	-	-	-	-

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за год, закончившийся 31 декабря 2012 г. (продолжение)

Форма №4

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	тыс. тенге
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		Итого капитал
Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318):	300	-	-	-	-	(325,215)	-	(325,215)
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	311	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	(325,215)	-	(325,215)
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за год, закончившийся 31 декабря 2012 г. (продолжение)

Форма №4

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	226,000	-	-	2,295	4,378,438	2,347	4,609,080
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	226,000	-	-	2,295	4,378,438	2,347	4,609,080
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	-	-	-	125	911,433	257	911,815
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	911,433	210	911,643
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	125	-	47	172
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-	-
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628	-	-	-	125	-	47	172
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629	-	-	-	-	-	-	-

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за год, закончившийся 31 декабря 2012 г. (продолжение)

Форма №4

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-	-	-	-	(1,161,301)	-	(1,161,301)
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	711	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	(1,161,301)	-	(1,161,301)
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	226,000	-	-	2,420	4,128,570	2,604	4,359,594

От имени руководства Группы:

Бреусов В.Е.
Президент

15 апреля 2013 г.



Карибаев М.Ж.
Финансовый директор

15 апреля 2013 г.

Пак Л.В.
Главный бухгалтер

15 апреля 2013 г.

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «ASTEL» (АСТЕЛ) (далее – «ASTEL» или «Компания»), была первоначально зарегистрирована 13 января 1997 г. в форме товарищества с ограниченной ответственностью (ТОО «NewTech») и затем преобразована в открытое акционерное общество «ASTEL» (АСТЕЛ). Компания была перерегистрирована в акционерное общество 5 ноября 2001 г.

Основной деятельностью АО «ASTEL» (АСТЕЛ) и его дочерних компаний (вместе – «Группа») является предоставление услуг связи (местная и междугородняя телефония, передача данных, доступ к сети Интернет). Деятельность Группы осуществляется, в основном, на территории Республики Казахстан (далее – «Казахстан»).

Акционеры Группы по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. раскрыты в Примечании 18.

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. в состав Группы входили Компания и следующие дочерние предприятия:

Дочерние компании	Метод учета	Доля владения на 31 декабря		Вид деятельности
		2012 г.	2011 г.	
ООО «АСТЕЛ» (Республика Таджикистан)	Консолидация	51%	51%	Предоставление услуг связи
ТОО «Net Style» (Республика Казахстан)	Консолидация	100%	100%	Продажа интернет-карт, услуг веб-дизайна
ООО «АСТЕЛ» (Российская Федерация)	Консолидация	100%	100%	Услуги аренды телекоммуникационного оборудования
ОсОО «ЮМН» (Киргизская Республика)	Консолидация	55%	55%	Предоставление услуг связи
ТОО «Тау ТВ» (Республика Казахстан)	Консолидация	100%	100%	Создание и трансляция телевизионных программ

Группа имеет государственные лицензии на предоставление следующих услуг:

- Государственная лицензия Серия 03 ГСЛ №010854 от 19 февраля 2003 г. – предоставляет право на выполнение работ в области архитектурной, градостроительной и строительной деятельности на территории Республики Казахстан;
- Государственная лицензия Агентства Республики Казахстан по информатизации и связи АБА №000787 от 03 марта 2005 г. на занятие предпринимательской деятельностью по предоставлению услуг междугородной и международной телефонной связи;
- Государственная лицензия КНБ Республики Казахстан СК №132 от 27 сентября 2012 г. на занятие разработкой и реализацией (в том числе иной передачей) средств криптографической защиты информации.

Головной офис Компании расположен в г. Алматы. По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. Компания имела 17 региональных департаментов в разных городах Республики Казахстан.

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг., количество работников Группы составило 355 и 332 человека, соответственно.

Юридический адрес:

Республика Казахстан, г. Алматы, 050004
ул. М. Маметовой, 67Б.

Форма собственности:

Частная

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

2. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Стандарты и Интерпретации, действительные для текущего периода

В текущем периоде Компания приняла следующие Стандарты и поправки к ним:

- МСБУ 12 «Налог на прибыль» – Изменение ограниченного масштаба (возмещение базовых активов) (действительно для учетных периодов, начинающихся с или после 1 января 2012 г.);
- Поправки к МСФО 7 «Финансовые инструменты – раскрытие», связанные с расширением раскрытий относительно перевода финансовых активов (действительно для учетных периодов, начинающихся с или после 1 июля 2011 г.).

Принятие данных Стандартов и поправок к ним и Интерпретаций не привело к каким-либо изменениям в учетной политике Группы.

Выпущенные, но не введенные в действие Стандарты и Интерпретации

На дату утверждения данной финансовой отчетности были выпущены, но не введены в действие следующие Стандарты и Интерпретации:

- Поправки к МСБУ 1 «Представление финансовой отчетности», связанные с пересмотром презентации прочего совокупного дохода (действительно для учетных периодов, начинающихся с или после 1 июля 2012 г.);
- Дополненный МСБУ 19 «Вознаграждения работникам» (действительно для учетных периодов, начинающихся с или после 1 января 2013 г.);
- МСБУ 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» – перевыпуск в качестве МСБУ 27 «Отдельная финансовая отчетность» (действительно для учетных периодов, начинающихся с или после 1 января 2013 г.);
- МСБУ 28 «Инвестиции в ассоциированные предприятия» – перевыпуск в качестве МСБУ 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместно-контролируемые предприятия» (действительно для учетных периодов, начинающихся с или после 1 января 2013 г.);
- Поправки к руководству по применению МСБУ 32 «Финансовые инструменты: раскрытие и представление информации» касательно взаимозачета финансовых активов и финансовых обязательств (действительно для учетных периодов, начинающихся с или после 1 января 2014 г.);
- Поправки к МСФО 7 «Финансовые инструменты – раскрытие», связанные с расширением раскрытий относительно взаимозачета финансовых активов и финансовых обязательств (действительно для учетных периодов, начинающихся с или после 1 января 2013 г.);
- Поправки к МСФО 7 «Финансовые инструменты – раскрытие», требующие раскрытия относительно первоначального применения МСФО 9 (действительно для учетных периодов, начинающихся с или после 1 июля 2015 г.);
- МСФО 9 «Финансовые инструменты» (действительно для учетных периодов, начинающихся с 1 января 2015 г.);
- МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность» (действительно для учетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 г.);
- МСФО 11 «Соглашения о совместной деятельности» (действительно для учетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 г.);
- МСФО 12 «Раскрытия информации об участии в других предприятиях» (действительно для учетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 г.);
- МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости» (действительно для учетных периодов, начинающихся с 1 января 2013 г.);
- Поправки к МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО 12 «Раскрытия информации об участии в других предприятиях», касательно инвестиционных компаний (действительно для отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2014 г.);
- Поправки к МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО 11 «Соглашения о совместной деятельности» и МСФО 12 «Раскрытия информации об участии в других предприятиях», связанные с переходными положениями;

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

- Поправки к некоторым существующим стандартам и интерпретациям, выпущенные Советом по МСФО, в рамках ежегодной инициативы (цикл 2009-2011), направленной на общее улучшение действующих международных стандартов финансовой отчетности. Данные изменения коснулись некоторых формулировок и вопросов по представлению финансовой отчетности, вопросов признания и оценки. Новая редакция действительна для учетных периодов, начинающихся 1 января 2013 г.

Руководство предполагает, что принятие данных Стандартов и поправок к ним и Интерпретаций, если они применимы, в будущих периодах не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Группы.

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принцип соответствия

Данная консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Принципы подготовки консолидированной финансовой отчетности

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципами учета по исторической стоимости. Историческая стоимость, обычно, определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, предоставленного взамен активов.

Принцип непрерывной деятельности

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена, исходя из допущения о том, что Группа будет придерживаться принципа непрерывной деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Принцип консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовые отчетности Группы и предприятий, контролируемых Группой (дочерние компании). Предприятие считается контролируемым Группой, если руководство Группы может определять финансовую и хозяйственную политику предприятия с целью получения выгоды для Группы от его деятельности.

При необходимости в финансовую отчетность дочерних предприятий вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с принципами учетной политики Группы.

Все сделки между компаниями внутри Группы, остатки по таким сделкам, и нереализованные прибыли и убытки при консолидации исключаются.

Валюта

Консолидированная финансовая отчетность выражена в казахстанских тенге («тенге»), который является функциональной валютой Компании и ее дочерних компании в Казахстане и валютой представления консолидированной финансовой отчетности.

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

При подготовке финансовой отчетности каждого предприятия Группы сделки в валюте, отличающихся от функциональной валюты («иностранная валюта»), отражаются по обменному курсу на дату сделки. Денежные статьи, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по соответствующему валютному курсу на дату составления отчетности. Неденежные статьи, учитываемые по справедливой стоимости, выраженной в иностранной валюте, подлежат пересчету по обменным курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости. Неденежные статьи, отраженные по исторической стоимости, выраженной в иностранной валюте, не пересчитываются.

Для целей представления консолидированной финансовой отчетности активы и обязательства, относящиеся к зарубежной деятельности Группы, пересчитаны в тенге по курсу, действовавшему на отчетную дату. Статьи доходов и расходов пересчитываются по средним обменным курсам за период, если обменные курсы существенно не менялись в течение этого периода, в противном случае используются обменные курсы на дату совершения сделок. Возникающие курсовые разницы признаются в прочем совокупном доходе в составе капитала (при этом они надлежащим образом распределяются на неконтрольные доли владения).

Обменные курсы иностранных валют, в которых Группа проводила существенные сделки, представлены следующим образом:

	<u>31 декабря 2012 г.</u>	<u>31 декабря 2011 г.</u>
Обменный курс на конец года (к тенге)		
1 доллар США («долл. США»)	150.74	148.40
Средний обменный курс за год (к тенге)		
1 долл. США	149.11	146.62

Выручка

Выручка признается в размере справедливой стоимости вознаграждения, полученного или причитающегося к получению. Выручка уменьшается на сумму предполагаемых возвратов товара покупателями, скидок и прочих аналогичных вычетов.

Выручка Группы состоит из а) предоставления услуг по местной, междугородней и международной связи, которые включают: (i) плату за использование телефонных услуг, которая меняется в зависимости от расстояния и продолжительности телефонного звонка, (ii) месячную абонентскую плату и (iii) предоставление доступа в Интернет и услуг передачи данных, а также б) предоставления услуг по предоставлению в аренду спутниковой емкости, в) реализации и инсталляции оборудования и г) прочих услуг.

Группа отражает выручку от предоставления услуг следующим образом:

- (i) Выручка от предоставления местной, междугородней и международной связи признается в том же периоде, в котором соответствующие услуги были оказаны;
- (ii) Помесячная абонентская плата отражается в том месяце, в течение которого были оказаны услуги связи;
- (iii) Выручка от предоставления доступа к сети Интернет, а также услуг передачи данных признается, когда услуги оказаны потребителям;
- (iv) Выручка от предоставления в аренду спутниковой емкости признается равномерно в течение срока договора;
- (v) Выручка от реализации и инсталляции оборудования конечному потребителю признается, когда оборудование предоставлено потребителю и все существенные риски владения переданы потребителю;
- (vi) Выручка от предоставления прочих услуг признается по мере предоставления этих услуг.

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Аренда

Договоры аренды, по условиям которых к арендатору переходят практически все риски и выгоды владения активом, классифицируются как финансовая аренда. Все прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда.

Платежи по операционной аренде относятся на расходы равномерно в течение срока аренды, за исключением случаев, когда другой метод распределения расходов точнее соответствует временному распределению экономических выгод от арендованных активов.

Пенсионные обязательства

В соответствии с Казахстанским законодательством в 2012 г. взнос на каждого работника не должен превышать 130,793 тыс. тенге в месяц (не более 119,992 тенге в месяц в 2011 г.) в качестве отчислений в накопительные пенсионные фонды. Эти суммы относятся на расходы в момент их возникновения. Платежи в пенсионные фонды удерживаются из заработной платы работников и включаются в общие расходы по заработной плате в прибылях и убытках.

Затраты по займам

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием активов, для подготовки которых к запланированному использованию или продаже необходимо значительное время, включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к запланированному использованию или продаже.

Доход, полученный в результате временного инвестирования полученных заемных средств до момента их расходования на приобретение квалифицируемых активов, вычитается из расходов на привлечение заемных средств.

Все прочие затраты по займам отражаются в прибылях и убытках по мере их возникновения.

Подходный налог

Расходы по подоходному налогу представляют собой сумму текущего и отложенного налога.

Текущий налог

Сумма текущего налога определяется исходя из величины налогооблагаемой прибыли за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отраженной в консолидированном отчете о совокупном доходе/прибылях и убытках, из-за статей доходов или расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие годы, а также исключает вообще не подлежащие налогообложению или вычету для целей налогообложения статьи. Обязательства по текущему налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения, установленных законодательством, вступившим или практически вступившим в силу на отчетную дату.

Отложенный налог

Отложенный налог признается в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в консолидированной финансовой отчетности, и соответствующими данными налогового учета, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые обязательства, как правило, отражаются с учетом всех облагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы отражаются с учетом всех вычитаемых временных разниц при условии высокой вероятности получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для использования этих временных разниц.

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Отложенные налоговые обязательства отражаются с учетом налогооблагаемых временных разниц, относящихся к дочерним предприятиям, зависимым предприятиям, а также совместной деятельности, за исключением случаев, когда Группа имеет возможность контролировать сроки восстановления временной разницы и существует высокая вероятность того, что данная разница не будет восстановлена в обозримом будущем. Отложенные налоговые активы по дочерним предприятиям признаются при условии высокой вероятности получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для использования вычитаемых временных разниц, и ожидания их восстановления в обозримом будущем.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на конец каждого отчетного периода и уменьшается, если вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного использования этих активов, более не является высокой.

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения (а также положений налогового законодательства), установленных законодательством, вступившим или практически вступившим в силу на отчетную дату, которые предположительно будут действовать в период реализации налогового актива или погашения обязательства. Оценка отложенных налоговых обязательств и активов отражает налоговые последствия намерений Группы (по состоянию на отчетную дату) в отношении способов возмещения/(погашения) балансовой стоимости активов/(обязательств).

Прибыль на акцию

Базовая и разводненная прибыль на акцию рассчитывается делением чистой прибыли, относящейся к акционерам Группы за период, на средневзвешенное количество выпущенных простых акций.

Основные средства

(а) Основные средства

Основные средства представлены по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа. Стоимость основных средств, построенных самой Группой, включает стоимость материалов, и соответствующую часть производственных накладных расходов. В том случае, когда основные средства включают существенные компоненты с различными сроками полезной службы, они отражаются как отдельные основные средства.

Активы, приобретенные с отсрочкой платежа на период, превышающий обычные условия кредитования, признаются как основные средства по цене в эквиваленте денежных средств на дату признания, либо по справедливой стоимости встречного предоставления, переданного для приобретения актива на момент его приобретения. Разница между стоимостью приобретения и общей суммой платежа признается как финансовые расходы за период кредитования, если только такие расходы не признаются в балансовой стоимости объекта основных средств в соответствии с учетной политикой в отношении займов и затрат по займам.

(б) 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.

(в) Последующие затраты

Затраты, понесенные по замене компонента отдельно учитываемого основного средства, капитализируются по текущей стоимости амортизируемого компонента. Прочие последующие расходы капитализируются только тогда, когда они увеличивают будущие экономические выгоды от использования данного основного средства. Все прочие расходы, признаются в прибылях и убытках как расходы, в момент их возникновения.

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

(г) Износ

Износ начисляется и отражается в 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 самой Группой, с момента завершения строительства и начала эксплуатации актива. На землю износ не начисляется. Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов:

Здания и сооружения	50 лет
Машины и оборудование	от 3 до 10 лет
Транспортные средства	от 5 до 10 лет
Прочее	от 5 до 10 лет

Предполагаемый срок полезной службы и метод начисления износа оцениваются в конце каждого годового отчетного периода, и любые изменения в оценке учитываются на перспективной основе.

Учет совместно контролируемых активов

Группа ведет совместное строительство магистральной волоконно-оптической линии связи. Каждый участник долевого строительства владеет своей долей актива, получает контроль над своей долей будущих экономических выгод через свою долю в совместно контролируемой линии связи. Совместно контролируемая линия связи представляет собой совместно контролируемый актив, нежели совместно контролируемое предприятие. В отношении совместно контролируемого актива Группа признает свою долю актива, свою долю обязательств, любую выручку от продажи или использования своей доли актива, а также свою долю расходов, понесенных в связи с использованием своей доли актива.

Нематериальные активы

Нематериальные активы первоначально отражаются по себестоимости и амортизируются по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы.

Нематериальные активы, приобретенные отдельно, учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации. 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 учитываются на перспективной основе, оценка руководством сроков полезной службы нематериальных активов следующая:

Лицензии	15 лет
Программное обеспечение	15 лет
Прочее	15 лет

Обесценение материальных и нематериальных активов

Группа проводит проверку наличия индикаторов обесценения балансовой стоимости материальных и нематериальных активов на каждую отчетную дату. В случае обнаружения любых таких индикаторов рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива для определения размера убытка от обесценения (если таковой имеется). Если невозможно оценить возмещаемую стоимость отдельного актива, Группа оценивает возмещаемую стоимость генерирующей единицы, к которой относится такой актив. Стоимость корпоративных активов Группы также распределяется на отдельные генерирующие единицы или наименьшие группы генерирующих единиц, для которых может быть найден разумный и последовательный метод распределения.

Возмещаемая стоимость определяется как большее из а) справедливой стоимости актива за вычетом расходов на реализацию и б) эксплуатационной ценности. При оценке эксплуатационной ценности ожидаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются до приведенной стоимости с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, отражающей текущую рыночную оценку стоимости денег во времени и рисков, присущих данному активу, в отношении которых оценка будущих денежных потоков не корректировалась.

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Если возмещаемая стоимость актива (или генерирующей единицы) оказывается ниже его балансовой стоимости, балансовая стоимость этого актива (генерирующей единицы) уменьшается до возмещаемой стоимости. Убытки от обесценения сразу отражаются в прибылях и убытках.

В случаях, когда убыток от обесценения впоследствии восстанавливается, балансовая стоимость актива (генерирующей единицы) увеличивается до суммы, полученной в результате новой оценки его возмещаемой стоимости, таким образом, чтобы новая балансовая стоимость не превышала балансовую стоимость, которая была бы определена, если бы по этому активу (генерирующей единице) не был отражен убыток от обесценения в предыдущие годы. Восстановление убытка от обесценения сразу же отражается в прибылях и убытках.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражаются по меньшей из фактической стоимости приобретения и чистой цены возможной реализации. Стоимость приобретения ТМЗ определяется по методу специфической идентификации. Чистая цена возможной реализации представляет собой расчетную продажную цену запасов за вычетом всех предполагаемых затрат на доработку и расходов на продажу.

Финансовые инструменты

Финансовые активы и финансовые обязательства признаются, когда предприятие Группы становится стороной договорных отношений по соответствующему финансовому инструменту.

Финансовые активы и финансовые обязательства первоначально оцениваются по справедливой стоимости. Затраты по сделке, напрямую связанные с приобретением или выпуском финансовых активов и финансовых обязательств (кроме финансовых активов и финансовых обязательств, отражаемых по справедливой стоимости через прибыли или убытки), соответственно увеличивают или уменьшают справедливую стоимость финансовых активов или финансовых обязательств при первоначальном признании. Затраты по сделке, напрямую относящиеся к приобретению финансовых активов или финансовых обязательств, отражаемых по справедливой стоимости через прибыли или убытки, относятся напрямую на прибыли и убытки.

Финансовые активы

Финансовые активы классифицируются в следующие категории: финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки («ОССЧПУ»), инвестиции удерживаемые до погашения, финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи («ИНДП») и «займы и дебиторская задолженность». Классификация зависит от характера и цели финансовых инструментов и определяется в момент первоначального признания.

Метод эффективной процентной ставки

Метод эффективной процентной ставки – это метод расчета амортизированной стоимости финансового актива и распределения процентных доходов в течение соответствующего периода. Эффективная процентная ставка это ставка, которая точно дисконтирует предполагаемое будущее поступление денег через ожидаемый срок финансового актива или, если применимо, более короткий срок.

Доход признается на основе эффективной процентной ставки по долговым инструментам, кроме финансовых активов, определенных как ОССЧПУ.

Соглашения обратного РЕПО по ценным бумагам

В процессе своей деятельности Группа заключает соглашения о приобретении и обратной продаже финансовых активов (далее – «Соглашения обратного РЕПО»). Операции обратного РЕПО используются Группой в качестве одного из средств управления ликвидностью.

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Активы, приобретенные по соглашениям обратного РЕПО, отражаются в консолидированной финансовой отчетности как прочие финансовые активы, обеспеченные залогом ценных бумаг или иных активов.

Группа заключает соглашения РЕПО по ценным бумагам, по которым она получает или передает обеспечение в соответствии с обычной рыночной практикой. В соответствии со стандартными условиями операций обратного выкупа в Казахстане, получатель обеспечения имеет право продать или перезаложить обеспечение при условии возврата эквивалентных ценных бумаг при расчете по сделке.

Передача ценных бумаг контрагентам отражается в отчете о финансовом положении только в случае, когда также передаются риски и выгоды, связанные с правом собственности.

Займы и дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность, выданные займы и прочая дебиторская задолженность с фиксированными или определяемыми платежами, и которые не обращаются на организованном рынке, классифицируются как займы и дебиторская задолженность. Займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной процентной ставки, за вычетом суммы возможного обесценения. Процентные доходы признаются с использованием эффективной процентной ставки.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают наличные средства в кассе и на банковских счетах, а также срочные депозиты с первоначальным сроком погашения до трех месяцев. В случае, если денежные средства и их эквиваленты ограничены в использовании, они соответствующим образом раскрываются в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности.

Обесценение финансовых активов

Финансовые активы, оцениваются на предмет обесценения на каждую отчетную дату. Финансовые активы считаются обесценившимися при наличии объективных данных, свидетельствующих об уменьшении предполагаемых будущих денежных потоков по данному активу в результате одного или нескольких событий, произошедших после принятия финансового актива к учету.

Убыток от обесценения напрямую уменьшает балансовую стоимость всех финансовых активов, за исключением торговой дебиторской задолженности, снижение стоимости которой осуществляется за счет резерва. В случае признания безнадежной торговой дебиторская задолженность списывается также за счет резерва. Полученные впоследствии возмещения ранее списанных сумм кредитуют счет резерва. Изменения резерва отражаются в прибылях и убытках.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства классифицируются либо как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки (ОССЧПУ) либо как прочие финансовые обязательства.

Прочие финансовые обязательства

Прочие финансовые обязательства, включая займы, первоначально оцениваются по справедливой стоимости за вычетом затрат по сделке.

Прочие финансовые обязательства впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости. Процентные расходы рассчитываются по методу эффективной процентной ставки.

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Резервы

Резервы отражаются в учете при наличии у Группы текущих обязательств (определяемых нормами права или подразумеваемых), возникших в результате прошлых событий для погашения которых, вероятно, потребуется выделение ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

Сумма, признанная в качестве резерва, представляет собой лучшую оценку возмещения, необходимого для погашения текущего обязательства на дату консолидированного отчета о финансовом положении, учитывая риски и неопределенность, связанные с обязательством. Если резерв оценивается используя предполагаемые денежные средства, необходимые для погашения текущего обязательства, его балансовая стоимость является текущей стоимостью данных денежных средств.

Когда ожидается, что третья сторона возместит некоторые или все экономические выгоды, необходимые для погашения резерва, дебиторская задолженность признается как актив, если фактически реально, что возмещение будет получено, и сумма к получению может быть разумно оценена. Резервы по затратам на реструктуризацию признаются, когда Группа имеет детальный формальный план реструктуризации, который был доведен до сведения заинтересованных лиц. Оценка резерва на реструктуризацию включает только прямые затраты в результате реструктуризации, которые представляют собой суммы необходимые для реструктуризации и не связанные с продолжающейся деятельностью компании.

Отчетность по сегментам

Отчетность по операционным сегментам составляется в соответствии с внутренней отчетностью, представляемой высшему органу оперативного управления, ответственному за принятие операционных решений. Сегменты, выручка, прибыль или активы которых составляют более 10% или более от всех сегментов, представляются в отчетности отдельно. Группа определила Президента высшим органом оперативного управления, ответственным за принятие операционных решений, а всю операционную деятельность, как один отчетный сегмент.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

В процессе применения учетной политики Группы, изложенной в Примечании 3, руководство должно применять оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценки и связанные с ними допущения основаны на историческом опыте и прочих факторах, которые считаются приемлемыми. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в учетных оценках признаются в периоде, в котором оценка пересматривается, если изменение влияет только на тот период или в периоде изменения и будущих периодах, если изменение влияет как на текущий, так и на будущий периоды.

Ключевые источники неопределенности в оценках

Ниже приводятся ключевые предположения, касающиеся будущего, и прочие ключевые источники неопределенности в оценках на дату консолидированного отчета о финансовом положении, которые несут значительный риск существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в следующем финансовом году.

Резерв по сомнительной дебиторской задолженности

Определение руководством резерва по сомнительной дебиторской задолженности требует от руководства применения допущений на основе лучших оценок способности Группы реализовать данные активы. В результате изменений в общей экономике или других подобных обстоятельствах после даты консолидированного отчета о финансовом положении, руководство может сделать заключения, которые могут отличаться от заключений, сделанных при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности.

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Сроки полезной службы основных средств

Как указывается в Примечании 3, Группа рассматривает сроки полезной службы основных средств на конец каждого годового отчетного периода. Оценка срока полезного использования актива зависит от таких факторов, как экономическое использование программы по ремонту и обслуживанию, технологические улучшения и прочие деловые условия. Оценка руководством сроков полезной службы основных средств отражает соответствующую информацию, имеющуюся на дату данной консолидированной финансовой отчетности.

5. ВЫРУЧКА

	2012 г.	2011 г.
Выручка от оказания услуг связи	6,375,944	5,895,909
Выручка от реализации телекоммуникационного оборудования	975,870	1,178,513
Выручка от аренды спутниковой емкости	224,266	355,671
Прочая выручка	57,076	55,517
	<u>7,633,156</u>	<u>7,485,610</u>

6. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

	2012 г.	2011 г.
Аренда спутниковой емкости (см. Примечание 26)	1,358,527	1,223,866
Аренда наземных каналов	984,120	961,504
Себестоимость реализованного телекоммуникационного оборудования	634,031	881,793
Износ и амортизация	516,097	520,841
Коммуникационные расходы	462,567	449,860
Заработная плата и соответствующие налоги	405,732	357,922
Аренда зданий и оборудования	215,221	226,774
Материалы	86,535	93,410
Обслуживание оборудования и техническая поддержка	79,057	71,996
Коммунальные расходы	18,447	15,430
Ремонт	9,741	10,257
Прочие	171,667	176,559
	<u>4,941,742</u>	<u>4,990,212</u>

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

7. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	2012 г.	2011 г.
Заработная плата и соответствующие налоги	235,821	243,974
Расходы по агентским соглашениям	79,369	79,304
Расходы на рекламу и маркетинг	24,693	22,142
Расходы по установке проданного оборудования	18,433	10
Командировочные расходы	4,723	1,353
Транспортные расходы	975	4,904
Прочие	14,985	10,342
	<u>378,999</u>	<u>362,029</u>

8. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	2012 г.	2011 г.
Заработная плата и соответствующие налоги	567,950	408,687
Налоги, кроме подоходного налога	156,726	153,470
Расходы по содержанию офиса	119,332	115,973
Износ и амортизация	91,751	103,257
Транспортные расходы	64,455	49,800
Консультационные услуги	29,146	22,428
Банковские услуги	17,229	18,517
Командировочные расходы	15,825	14,111
Услуги связи	15,048	15,733
Представительские и корпоративные расходы	11,691	11,869
Коммунальные услуги	10,067	9,060
Резерв по отпускам	8,555	16,539
Типографско-канцелярские расходы	5,744	4,206
Обучение	2,875	3,453
Страхование	2,731	3,199
Обслуживание основных средств	1,635	4,590
(Восстановление)/начисление резерва по сомнительной задолженности	(11,508)	11,909
Прочие	50,337	36,753
	<u>1,159,589</u>	<u>1,003,554</u>

9. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	2012 г.	2011 г.
Проценты по банковским займам	21,546	38,036
Проценты по небанковским займам	1,275	2,878
	<u>22,821</u>	<u>40,914</u>
За вычетом процентов, капитализируемых в стоимость активов	<u>(2,206)</u>	<u>(12,414)</u>
	<u>20,615</u>	<u>28,500</u>

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

10. НАЛОГООБЛОЖЕНИЕ

	2012 г.	2011 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	227,569	235,711
Расход/(экономия) по отложенному подоходному налогу	<u>11,115</u>	<u>(13,321)</u>
Итого расходы по подоходному налогу	<u>238,684</u>	<u>222,390</u>

Отложенные налоги отражают чистое налоговое влияние временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженной для целей бухгалтерского и налогового учета.

Далее отражено налоговое влияние на основные временные разницы, которые приводят к возникновению активов/(обязательств) по отложенному подоходному налогу по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг.:

	2012 г.	2011 г.
Активы по отложенному подоходному налогу:		
Резерв по сомнительной задолженности	5,188	10,027
Резерв по неиспользованным отпускам	8,274	6,563
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	<u>1,588</u>	<u>1,588</u>
	<u>15,050</u>	<u>18,178</u>
Обязательства по отложенному подоходному налогу:		
Основные средства и нематериальные активы	<u>(228,508)</u>	<u>(220,521)</u>
Обязательства по отложенному подоходному налогу, нетто	<u>(213,458)</u>	<u>(202,343)</u>

В Республике Казахстан, где расположены основные предприятия Группы, ставка подоходного налога в 2012 и 2011 гг. составляла 20%.

	2012	2011
Прибыль до учета подоходного налога	<u>1,150,327</u>	<u>1,112,989</u>
Налог по установленной ставке 20%	230,065	222,598
Эффект изменения налоговых ставок в иностранных дочерних компаниях	-	(1,055)
Налоговый эффект постоянных разниц	<u>8,619</u>	<u>847</u>
Расходы по подоходному налогу	<u>238,684</u>	<u>222,390</u>

11. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Прибыль на одну акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли за год, применимой к акционерам материнской компании, на средневзвешенное количество простых акций, рассчитанное как показано ниже.

Расчет базовой и разводненной прибыли на акцию	2012	2011
Прибыль за год, относящаяся к акционерам материнской компании	911,433	885,912
Средневзвешенное количество простых акций	<u>226,000</u>	<u>226,000</u>
Базовая и разводненная прибыль на акцию, тенге	<u>4,033</u>	<u>3,920</u>

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. не было финансовых инструментов с производным эффектом, либо финансовых инструментов, которые могут требовать у Группы выпуска простых акций.

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость							
На 1 января 2011 г.	6,416	324,633	4,625,938	139,618	287,195	341,257	5,725,057
Поступления	-	36,133	214,064	8,566	18,827	103,696	381,286
Внутренние перемещения	-	192,795	125,934	7,991	648	(327,368)	-
Выбытия	-	-	(64,229)	(2,063)	(6,545)	(24,487)	(97,324)
На 1 января 2012 г.	6,416	553,561	4,901,707	154,112	300,125	93,098	6,009,019
Поступления	-	14,844	148,434	5,787	48,688	207,635	425,388
Внутренние перемещения	-	-	123,906	40,307	2,650	(166,863)	-
Выбытия	-	-	(71,396)	(19,564)	(6,319)	(10,748)	(108,027)
На 31 декабря 2012 г.	6,416	568,405	5,102,651	180,642	345,144	123,122	6,326,380
Накопленный износ							
На 1 января 2011 г.	-	(30,308)	(2,147,212)	(55,836)	(203,537)	-	(2,436,893)
Начисления за год	-	(23,631)	(523,057)	(18,147)	(39,969)	-	(604,804)
Выбытия	-	-	53,954	2,063	5,918	-	61,935
На 1 января 2012 г.	-	(53,939)	(2,616,315)	(71,920)	(237,588)	-	(2,979,762)
Начисления за год	-	(29,925)	(487,255)	(20,393)	(44,310)	-	(581,883)
Выбытия	-	-	59,231	14,422	6,068	-	79,721
На 31 декабря 2012 г.	-	(83,864)	(3,044,339)	(77,891)	(275,830)	-	(3,481,924)
Балансовая стоимость							
На 31 декабря 2011 г.	6,416	499,622	2,285,392	82,192	62,537	93,098	3,029,257
На 31 декабря 2012 г.	6,416	484,541	2,058,312	102,751	69,314	123,122	2,844,456

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2012 г. основные средства балансовой стоимостью 340,814 тыс. тенге находились в залоге в качестве обеспечения займов, полученных Группой от АО «АТФ Банк» и АО «Ситибанк Казахстан» (31 декабря 2011 г.: 428,970 тыс. тенге АО «Ситибанк Казахстан» и ДБ АО «HSBC Банк Казахстан») (см. Примечание 19).

По состоянию на 31 декабря 2012 г. основные средства первоначальной стоимостью 1,406,657 тыс. тенге были полностью амортизированы (31 декабря 2011 г.: 907,716 тыс. тенге).

13. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	2012 г.	2011 г.
Приобретенные товары	116,110	282,322
Материалы	27,592	25,496
За вычетом резерва по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	<u>(7,938)</u>	<u>(7,938)</u>
	<u>135,764</u>	<u>299,880</u>

14. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2012 г.	2011 г.
Торговая дебиторская задолженность	724,633	766,062
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	<u>(28,190)</u>	<u>(39,095)</u>
	<u>696,443</u>	<u>726,967</u>

При определении возмещаемости торговой дебиторской задолженности Группа определяет любые изменения в кредитном качестве торговой дебиторской задолженности, произошедшие с даты возникновения задолженности до отчетной даты. Концентрация кредитного риска ограничена в связи с обширной и не связанной с Группой клиентской базой.

По состоянию на 31 декабря торговая дебиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	2012 г.	2011 г.
Тенге	564,638	609,018
Доллары США	130,155	117,625
Евро	1,321	-
Рубли	<u>329</u>	<u>324</u>
	<u>696,443</u>	<u>726,967</u>

Ниже предоставлен анализ просроченной, но не обесцененной торговой дебиторской задолженности по срокам возникновения:

	2012 г.	2011 г.
30-90 дней	12,226	28,132
90-120 дней	8,948	9,732
Более 120 дней	<u>13,999</u>	<u>24,263</u>
	<u>35,173</u>	<u>62,127</u>

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Анализ обесцененной торговой дебиторской задолженности по срокам возникновения:

	2012 г.	2011 г.
До 30 дней	2,439	1,036
30-90 дней	1,223	1,144
90-120 дней	5,068	827
Более 120 дней	19,460	36,088
	<u>28,190</u>	<u>39,095</u>

15. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

	2012 г.	2011 г.
Авансы выданные	359,210	274,842
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	<u>(4,200)</u>	<u>(11,040)</u>
	355,010	263,802
За вычетом авансов выданных на приобретение долгосрочных активов	<u>(41,783)</u>	<u>-</u>
	<u>313,227</u>	<u>263,802</u>

По состоянию на 31 декабря 2012 г. авансы выданные в основном представлены краткосрочными авансами, выданными DIGIET Ltd. и New Skies Satellites B.V. (SES WORLD SKIES) за аренду спутникового сегмента, в размере 102,880 тыс. тенге и 44,770 тыс. тенге, соответственно (31 декабря 2011 г.: 101,283 тыс. тенге и 48,601 тыс. тенге, соответственно).

16. ССУДЫ, ВЫДАННЫЕ ПО СОГЛАШЕНИЯМ ОБРАТНОГО РЕПО

По состоянию на 31 декабря 2012 г. Группа профинансировала третьи стороны по соглашениям обратного РЕПО на сумму 400,001 тыс. тенге, со сроком погашения от одного до двенадцати месяцев. Такие соглашения обеспечены ценными бумагами. Справедливая стоимость данных активов, переданных в залог, и балансовая стоимость займов по соглашению обратного РЕПО по состоянию на 31 декабря 2012 г. представлены следующим образом:

	2012 г.	
	Балансовая стоимость займов	Справедливая стоимость залога
Ценные бумаги	400,001	531,783

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	2012 г.	2011 г.
Деньги на расчетных счетах в банках, в тенге	569,878	410,246
Деньги на валютных счетах в банках	110,137	598,512
Деньги в кассе, в тенге	14,260	3,644
Деньги на прочих счетах в банках, в тенге	702	272
Краткосрочные депозиты	<u>-</u>	<u>300,000</u>
	<u>694,977</u>	<u>1,312,674</u>

По состоянию на 31 декабря 2011 г. краткосрочные депозиты включали депозит в АО «Банк ЦентрКредит» на сумму 200,000 тыс. тенге и депозит в АО «Казкоммерцбанк» на сумму 100,000 тыс. тенге сроком на 14 дней со средней процентной ставкой 0.4% и 1% годовых соответственно.

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря денежные средства и их эквиваленты были выражены в следующих валютах:

	2012 г.	2011 г.
Тенге	584,763	711,819
Доллары США	107,555	598,484
Рубли	2,378	1,841
Сомони	240	474
Сомы	23	34
Евро	18	22
	<u>694,977</u>	<u>1,312,674</u>

Все остатки на банковских счетах не являются ни просроченными, ни обесцененными. Анализ кредитного качества остатков на текущих банковских счетах на 31 декабря приведен в таблице ниже:

	2012 г.	2011 г.
<i>Рейтинги Standard and Poor's</i>		
От А- до AA+	167,504	3,689
От В- до ВВ+	386,386	1,300,638
Без рейтингов	126,827	4,703
	<u>680,717</u>	<u>1,309,030</u>

18. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ

Зарегистрированный акционерный капитал Группы на 31 декабря 2012 и 2011 г. составляет 500,000 тыс. тенге. По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 г. оплаченный акционерный капитал составляет 226,000 тыс. тенге. По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 г. акционерный капитал состоит из 226,000 простых акций с номинальной стоимостью 1,000 тенге каждая. За годы, закончившиеся 31 декабря 2012 г. и 2011 г. Компания не размещала дополнительно простых акций.

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 г. акционеры Компании представлены следующим образом:

Акционер	Долевое участие		Количество акций		Сумма	
	2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.
Абдрахманов М.А.	49%	24%	110,740	54,240	110,740	54,240
Тунгушбаев А.М.	49%	24%	110,740	54,240	110,740	54,240
ТОО «Техноцентр Лтд»	-	50%	-	113,000	-	113,000
ТОО «Realty Access»	2%	2%	4,520	4,520	4,520	4,520
	<u>100%</u>	<u>100%</u>	<u>226,000</u>	<u>226,000</u>	<u>226,000</u>	<u>226,000</u>

29 августа 2012 г. общее собрание акционеров Группы приняло решение о выплате дивидендов по простым акциям на сумму 1,161,301 тыс. тенге (2011 г.: 325,214 тыс. тенге), что составляет 5,139 тенге на акцию (2011 г.: 1,439 тенге на акцию).

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

19. ЗАЙМЫ

	Эффективная процентная ставка	2012 г.	2011 г.
Банковские займы:			
АО «Ситибанк Казахстан»	8.76%	52,329	34,971
АО ДБ «HSBC Банк Казахстан»	10.61%	-	208,151
		<u>52,329</u>	<u>243,122</u>
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев (отражена в составе текущих обязательств)		<u>(34,491)</u>	<u>(202,434)</u>
Сумма, подлежащая погашению после 12 месяцев		<u>17,838</u>	<u>40,688</u>

Банковские займы:

23 декабря 2008 г. Группа подписала Генеральное соглашение с АО «Ситибанк Казахстан» на общую сумму 1,000 тыс. долларов США для приобретения телекоммуникационного оборудования. Процентная ставка составляла 3-х месячную ставку LIBOR плюс сумму маржи в размере 3.89% годовых. 26 февраля 2009 г. Группа подписала дополнительное соглашение об изменении процентной ставки на 12-и месячную ставку LIBOR плюс сумму маржи в размере 6.89% годовых. Среднее значение процентной ставки по кредитам полученным в АО «Ситибанк Казахстан» по заключенному кредитному соглашению составляет 7.68% годовых. Каждый заем в рамках генерального соглашения предоставлен на срок не более 36 месяцев. Заем и начисленные проценты погашаются ежеквартально.

12 января 2012 г. Группа подписала новое генеральное соглашение с АО «Ситибанк Казахстан» на общую сумму 355 тыс. долларов США для приобретения телекоммуникационного оборудования. Процентная ставка составляла 12-ти месячную ставку LIBOR плюс сумму маржи в размере 6.89% годовых. Среднее значение процентной ставки по кредиту полученному в АО «Ситибанк Казахстан» составляет 8.76% годовых. Заем предоставлен на срок не более 36 месяцев. Заем и начисленные проценты погашаются ежеквартально. В 2013 заем по данному контракту был полностью выплачен (см. Примечание 28).

Кредитные средства предоставлены АО «Ситибанк Казахстан» под обеспечение в форме гарантии CISCO Systems Inc. и залогом основных средств балансовой стоимостью 117,144 тыс. тенге на 31 декабря 2012 г. (31 декабря 2011 г.: 102,664 тыс. тенге) (см. Примечание 12).

15 июля 2008 г. Группа подписала Соглашение об открытии кредитной линии с ДБ АО «HSBC Банк Казахстан» на общую сумму 3,900 тыс. долларов США для приобретения телекоммуникационного оборудования, пополнения оборотного капитала, приобретения офисов в регионах Казахстана и инвестиций в новую дочернюю компанию. Процентная ставка по займам полученным в долларах США составляла 3-х месячную ставку LIBOR плюс сумму маржи в размере 5% годовых, по займам полученным в Евро составляла 3-х месячную ставку EURIBOR плюс сумму маржи в размере 5% годовых, и по займам полученным в тенге составляла 3-х месячную ставку KazPrime плюс сумму маржи в размере 4% годовых. В апреле 2009 г. в соответствии с дополнительным соглашением Группа зафиксировала процентные ставки в размере 11% по займам полученным в долларах США и в Евро и 19% по займам полученным в тенге. В августе 2009 г. было подписано дополнительное соглашение об увеличении суммы кредитной линии до 5,624 тыс. долларов США для покупки оборудования на строительство волоконно-оптической линии Алматы-Хоргос (см. Примечание 23) и изменения процентных ставок по займам полученным в тенге до 16%. Основной долг и начисленные проценты погашаются ежемесячно.

15 июля 2010 г. согласно дополнительному соглашению кредитная линия была увеличена до 6,719 тыс. долларов США сроком до 31 июля 2013 г. и процентные ставки по заемным ресурсам в долларах США и ЕВРО были зафиксированы в размере 9%; по заемным ресурсам в тенге были зафиксированы в размере 11%; комиссия за выпуск гарантии 4% годовых; комиссия за выпуск аккредитива 4% годовых. На 31 декабря 2011 г. кредитная линия обеспечена основными средствами Группы с балансовой стоимостью 326,306 тыс. тенге. 20 декабря 2012 г. кредитная линия была полностью досрочно погашена.

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

В 2012 г. с АО АТФ Банком было достигнуто соглашение о предоставлении возобновляемой кредитной линии в сумме 1,500 тыс. долларов США с периодом доступности до 5 июля 2013 г. и подписан Договор банковского займа №К017-2012 от 5 июля 2012 г. 29 августа 2012 г. получен транш в размере 222,000 тыс. тенге на пополнение оборотного капитала с годовой эффективной ставкой 11.6%. Срок кредита – до 8 августа 2013 года. Кредитная линия предоставлена АО «АТФ Банк» под залог телекоммуникационного оборудования, балансовая стоимость которого составляет 223,670 тыс. тенге на 31 декабря 2012 г. В течение 2012 г. займ по этому договору был погашен в полном объеме.

Ниже представлена таблица, отражающая сроки погашения займов:

	2012 г.	2011 г.
До одного года	34,491	202,434
От одного года до двух лет включительно	<u>17,838</u>	<u>40,688</u>
Итого	<u><u>52,329</u></u>	<u><u>243,122</u></u>

Анализ займов в разрезе валют:

	2012 г.	2011 г.
Доллары США	52,329	107,940
Тенге	<u>-</u>	<u>135,182</u>
Итого	<u><u>52,329</u></u>	<u><u>243,122</u></u>

20. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	2012 г.	2011г.
За услуги	268,945	206,230
За оборудование	42,005	39,847
Текущая часть долгосрочной кредиторской задолженности	<u>3,810</u>	<u>14,666</u>
	<u><u>314,760</u></u>	<u><u>260,743</u></u>

Долгосрочная кредиторская задолженность подлежит погашению следующим образом:

	2012 г.	2011г.
По требованию или в течение одного года	3,810	14,666
От одного до двух лет включительно	<u>-</u>	<u>3,667</u>
	3,810	18,333
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев (отражена в составе текущих обязательств)	<u>(3,810)</u>	<u>(14,666)</u>
Долгосрочная кредиторская задолженность	<u><u>-</u></u>	<u><u>3,667</u></u>

По состоянию на 31 декабря кредиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	2012 г.	2011 г.
Тенге	223,912	186,632
Доллары США	83,403	59,445
Евро	4,533	18,333
Рубли	<u>2,912</u>	<u>-</u>
	<u><u>314,760</u></u>	<u><u>264,410</u></u>

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

21. НАЛОГИ К УПЛАТЕ

	2012 г.	2011 г.
НДС к уплате	183,024	164,692
Индивидуальный подоходный налог	11,422	10,350
Социальный налог	915	2,291
Прочие налоги	2,560	1,215
	<u>197,921</u>	<u>178,548</u>

22. ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И НАЧИСЛЕННЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:

	2012 г.	2011 г.
Резерв по отпускам	41,370	32,815
Авансы полученные	24,873	188,400
Пенсионные отчисления	13,532	12,879
Начисленные затраты по работникам	2,195	5,068
Прочая кредиторская задолженность	510	-
	<u>82,480</u>	<u>239,162</u>

23. СОВМЕСТНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

25 мая 2009 г. Группа подписала контракт с АО «КазТрансКом», АО «Арна» и АО «Алма-ТВ» о совместном долевом финансировании проекта по строительству магистральной волоконно-оптической линии связи на участке Алматы-Хоргос с целью присоединения сторон к магистральям China Telecommunications Corporation. Стороны согласились в последующем использовать данную магистральную ВОЛС на праве общей долевой собственности. В дальнейшем ТОО «Бриз и К» заменило АО «Арна» по данному контракту.

16 декабря 2010 г. ТОО «Бриз и К» вышло из числа участников по контракту по долевному финансированию проекта. Таким образом, с 16 декабря 2010 г. у каждого из трех участников долевого строительства возникло право на владение 33.3% магистральной ВОЛС, на одинаковую со всеми участниками силу голоса и финансирования 33.3% расходов по контракту. Расчетная цена контракта составляет 1,200,000 тыс. тенге без учета НДС. Операционное управление работами по контракту осуществляется рабочей группой, состоящей из представителей каждой из сторон.

В течение 2012 г. часть магистральной ВОЛС была введена в эксплуатацию и Компания начала генерировать доходы и нести расходы по данному проекту.

На 31 декабря у Группы имелись следующие активы и обязательства по данному контракту:

	2012 г.	2011 г.
Здания и сооружения	158,512	177,791
Машины и оборудования	37,807	44,967
Незавершенное строительство	54,755	51,528
Дебиторская задолженность	18,423	19,566

В 2012 г. Компания получила доход от использования данного ВОЛС в размере 33,947 тыс. тенге, который отражен в составе Выручки Группы, за год.

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Расходы за год, закончившиеся 31 декабря, связанные с данным контрактом, которые отражены в составе себестоимости, за год, представлены следующим образом:

	2012 г.
Аренда наземного канала	54,227
Аренда IP-портов	12,249
Эксплуатационные расходы	28,023
	<hr/>
	94,499

24. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Связанными сторонами Группы являются компании, контролируемые и связанные с Тунгушбаевым А.М. и Абдрахмановым М.А., являющимися конечными акционерами Компании (см. Примечание 18).

Для целей данной консолидированной финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму.

Связанные стороны могут заключать сделки, которые не могут заключить несвязанные стороны, и сделки между связанными сторонами могут не осуществляться на тех же самых условиях, положениях и в тех же суммах, как сделки между несвязанными сторонами.

Характер отношений связанных сторон для тех связанных сторон, с которыми Компания проводила значительные сделки или имела значительное неоплаченное сальдо по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. приводится ниже.

Операции между Компанией и ее дочерними предприятиями, являющимися связанными сторонами Компании, исключены при консолидации и не раскрываются в данном примечании. Данные по операциям между Группой и связанными сторонами раскрываются ниже.

Операции со связанными сторонами включают реализацию услуг связи и предоставление различных услуг.

В 2012 и 2011 гг. Группа имела торговые операции со следующими связанными сторонами:

Полное наименование юридического лица	Реализация		Приобретения	
	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.
ТОО «Arna-Sprint Data Communications»	-	-	1,464	1,464
АО «КазТрансКом»	29	1,280	29,216	50,188
ТОО «Universal Access»	-	425	108,217	116,177
ТОО «Дана»	-	1,989	-	9
ТОО «Азия Софт»	-	-	209	-
АО «Dent-Lux»	747	-	-	-

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Полное наименование юридического лица	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011г.	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011г.
ТОО «Arna-Sprint Data Communications»	-	-	1,070	3,381
АО «КазТрансКом»	18,423	19,566	19,965	1,741
ТОО «Universal Access»	-	40	11,067	10,476
ТОО «Дана»	-	86	-	-
ТОО «Азия Софт»	38	-	-	-
АО «Dent-Lux»	76	-	-	-

Суммы задолженности не обеспечены и будут погашаться денежными средствами. Гарантии не предоставлялись и не получались. Расходы по безнадежным долгам в отношении задолженности связанных сторон в отчетном периоде не признавались.

Компенсация ключевого управленческого персонала

Компенсация ключевого и управленческого персонала устанавливается собранием акционеров и высшим руководством Компании в соответствии с кадровой политикой, штатным расписанием, индивидуальными трудовыми соглашениями, решениями акционеров, приказами о начислении бонусов и т.д. На 31 декабря 2012 г. ключевой управленческий персонал состоял из 14 должностей (31 декабря 2011 г.: 14 должностей).

Все компенсации, выплачиваемые ключевому управленческому персоналу Группы в течение годов, закончившихся 31 декабря 2012 и 2011 гг., представляли собой краткосрочные выплаты в размере 225,493 тыс. тенге и 165,072 тыс. тенге, соответственно.

25. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ

Управление капиталом

Группа осуществляет управление капиталом для обеспечения непрерывной деятельности предприятий Группы в обозримом будущем и одновременной максимизации прибыли акционеров за счет оптимизации соотношения заемных и собственных средств. По сравнению с 2011 г. общая стратегия Группы не изменилась.

Структура капитала Группы включает капитал Группы, резервы и нераспределенную прибыль.

Основные принципы учетной политики

Данные об основных принципах учетной политики и принятых методах, включая критерии признания, основу оценки и основу, на которой признаются доходы и расходы, в отношении каждого класса финансовых активов, финансовых обязательств и долевых инструментов раскрыты в Примечании 3.

Категории финансовых инструментов

По состоянию на 31 декабря финансовые инструменты представлены следующим образом:

	2012 г.	2011 г.
Финансовые активы		
Денежные средства и их эквиваленты	694,977	1,312,674
Торговая дебиторская задолженность	696,443	726,967
Ссуды, выданные по соглашениям обратного РЕПО	400,001	-
Прочие текущие активы (не включая: предоплаты по налогам, авансов поставщикам и расходов будущих периодов)	24,250	18,184
Финансовые обязательства		
Кредиторская задолженность (долгосрочная и текущая)	314,760	264,410
Займы (долгосрочные и текущие)	52,329	243,122

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Задачи управления финансовыми рисками

Департамент казначейства осуществляет контроль и управление финансовыми рисками на основе управленческих отчетов, анализирующих вероятность и величину существующих рисков Группы. Указанные риски включают рыночные риски (в том числе валютные риски, риски изменения процентных ставок и ценовые риски), кредитные риски и риски ликвидности.

Департамент казначейства ежеквартально составляет отчеты для совета директоров Группы, проводящего мониторинг рисков и политик по управлению ими.

Рыночные риски

Операции Группы в основном подвержены финансовым рискам по изменению курса иностранной валюты и изменениям процентной ставки. Изменений в рыночных рисках Группы или методике управления и оценки данных рисков не было.

Валютный риск

Группа осуществляет сделки в иностранной валюте, следовательно, возникает риск подверженности колебаниям валютного курса.

Балансовая стоимость денежных активов и денежных обязательств Группы, в валюте по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг., представлена следующим образом:

	Активы		Обязательства	
	2012 г. тыс. тенге	2011 г. тыс. тенге	2012 г. тыс. тенге	2011 г. тыс. тенге
Доллары США	237,710	716,109	135,732	174,700
Евро	1,339	22	4,533	18,333
Рубли	2,707	2,208	2,912	-
Сомони	240	1,546	-	-
Сомы	23	34	-	-

Анализ чувствительности в отношении иностранной валюты

Следующая таблица предоставляет информацию о чувствительности Группы к 10% возрастанию или снижению в тенге в отношении релевантных иностранных валют. 10% – это ставка чувствительности, используемая при подготовке внутренних отчетов по валютному риску для ключевого менеджмента и представляющая собой оценку менеджмента разумно возможного изменения в курсах валют. Анализ чувствительности включает только непогашенные монетарные позиции в иностранной валюте и корректирует их перевод на конец периода на 10%-ное изменение в обменных ставках. Анализ чувствительности включает внешние займы, в случаях, где валюта займа отличается от валюты заимодателя или заемщика. Положительное число ниже означает увеличение прибыли и прочего капитала там, где тенге укрепляется на 10% в сравнении с соответствующей валютой. Для 10% ослабления тенге в сравнении с соответствующей валютой будет иметь место равнозначный результат с противоположным воздействием на прибыль и прочий капитал, и остатки, показанные ниже, будут отрицательными.

	Влияние доллара США	
	2012 г.	2011 г.
Финансовые активы	(23,771)	(71,611)
Финансовые обязательства	13,573	17,454

Риск, связанный с процентной ставкой

Деятельность Группы подвержена риску изменения процентной ставки, так как предприятия Группы привлекают заемные средства с фиксированными и плавающими процентными ставками.

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Анализ чувствительности в отношении процентной ставки

Данный анализ чувствительности делается в отношении подверженности риску изменения процентных ставок по обязательствам с плавающими ставками на отчетную дату. Группа не проводила анализ чувствительности в отношении процентных ставок, так как считает, что данный риск не окажет существенного влияния на финансовую отчетность.

Управление кредитным риском

Кредитный риск связан с риском того, что контрагент не выполнит своих контрактных обязательств, что приведет к финансовому убытку для Группы. Группа приняла политику ведения дел только с кредитоспособными контрагентами и получения достаточного обеспечения, где это приемлемо, как средство снижения риска финансового убытка в результате невыполнения обязательств. Подверженность Группы и кредитоспособность ее контрагентов постоянно контролируются.

Кредитный риск, прежде всего, связан с дебиторской задолженностью и прочими текущими активами (см. Примечания 14 и 15). Группа не ожидает, что какой-либо из контрагентов окажется не в состоянии погасить свои обязательства, за исключением тех контрагентов, по которым Группа создала резерв по сомнительной задолженности.

Управление риском ликвидности

Окончательную ответственность за управление риском ликвидности несет совет директоров, который сформировал систему управления краткосрочным, среднесрочным и долгосрочным финансированием и ликвидностью Группы. Группа контролирует риск ликвидности за счет поддержания достаточных резервов, уровня банковских кредитов и доступных заемных средств, постоянного мониторинга ожидаемых и фактических денежных потоков и синхронизации сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Таблицы по риску ликвидности и риску процентной ставки

В таблицах ниже приведены подробные данные о договорных сроках погашения непроизводных финансовых обязательств Группы с установленными сроками погашения. Данные приведены на основе недисконтированных потоков денежных средств по финансовым обязательствам Группы, исходя из минимальных сроков, в которые может быть предъявлено требование о погашении. В таблице приведены денежные потоки как по процентным платежам, так и по основной сумме обязательств. Если проценты рассчитываются по плавающей ставке, недисконтированная сумма определяется на основе кривой изменения процентных ставок на отчетную дату. Договорные сроки погашения определены на основе самой ранней даты, на которую от Группы может потребоваться платеж.

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

	Средневзвешенная эффективная процентная ставка	До 1 года	1-5 лет	Итого
2012 г.				
Финансовые активы				
Денежные средства и их эквиваленты	-	694,977	-	694,977
Торговая дебиторская задолженность	-	696,443	-	696,443
Ссуды, выданные по соглашениям обратного РЕПО	3,5%	400,001	-	400,001
Прочие текущие активы (не включая: предоплаты по налогам, авансов поставщикам и расходов будущих периодов)	-	24,250	-	24,250
		<u>1,815,671</u>	<u>-</u>	<u>1,815,671</u>
Финансовые обязательства				
Займы:				
Инструменты с плавающей процентной ставкой	8.76%	37,084	18,738	55,822
Торговая кредиторская задолженность	-	314,760	-	314,760
		<u>351,844</u>	<u>18,738</u>	<u>370,582</u>
2011 г.				
Финансовые активы				
Денежные средства и их эквиваленты	-	1,312,674	-	1,312,674
Торговая дебиторская задолженность	-	726,967	-	726,967
Прочие текущие активы (не включая: предоплаты по налогам, авансов поставщикам и расходов будущих периодов)	-	18,184	-	18,184
		<u>2,057,825</u>	<u>-</u>	<u>2,057,825</u>
Финансовые обязательства				
Займы:				
Инструменты с плавающей процентной ставкой	7.68%	28,523	9,021	37,544
Инструменты с фиксированной процентной ставкой	10.61%	192,703	33,987	226,690
Долгосрочная кредиторская задолженность	9.92%	14,666	3,667	18,333
Торговая кредиторская задолженность	-	246,077	-	246,077
		<u>481,969</u>	<u>46,675</u>	<u>528,644</u>

Справедливая стоимость финансовых инструментов, учтенных по амортизированной стоимости

Руководство считает, что балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, учтенных по амортизированной стоимости в финансовой отчетности, приблизительно равна их справедливой стоимости.

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

26. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Казахстане, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Казахстана в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Казахстан добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика Казахстана особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Налогообложение и правовая среда

Казахстанское налоговое законодательство и практика непрерывно изменяются, и поэтому подвержены различным толкованиям и частым изменениям, которые могут иметь ретроспективное влияние. Кроме того, интерпретация налогового законодательства налоговыми органами применительно к сделкам и деятельности Группы может не совпадать с интерпретацией руководства. Как следствие, сделки Группы могут быть оспорены налоговыми органами, и Группе могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки открыты для проверки со стороны налоговых органов в течение пяти лет. При определенных обстоятельствах, проверки могут охватывать более длительные периоды.

Руководство Группы полагает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им правильно, и что позиция Группы, принятая в части налогового, валютного и таможенного законодательства, будет успешно защищена в случае любого спора.

Соответственно, на 31 декабря 2012 г. Группа не начисляла резервов по потенциальным налоговым обязательствам (31 декабря 2011 г.: ноль тенге). По мнению руководства Группы никаких существенных убытков не будет понесено в отношении существующих и потенциальных налоговых претензий свыше резервов, сформированных в данной финансовой отчетности.

Юридические вопросы

Группа была и продолжает время от времени быть объектом судебных разбирательств и судебных решений, которые по отдельности или в совокупности не оказали значительного влияния на Группу. Руководство считает, что разрешение всех деловых вопросов не окажет существенного влияния на консолидированное финансовое положение или консолидированные результаты деятельности Группы.

Обязательства по операционной аренде

Группа арендует спутниковые емкости по неаннулируемым договорам операционной аренды. Эти договора операционной аренды не содержат положений по условной аренде. Эти арендные соглашения не содержат положений о скользящих ценах, которые могут потребовать более высоких арендных платежей или наложить ограничения на дивиденды, дополнительный долг и/или дальнейшую аренду.

На 31 декабря 2012 г. будущие минимальные арендные платежи Группы по неаннулируемым договорам операционной аренды с первоначальным или оставшимися сроками аренды более года представлены следующим образом:

	2012 г.	2011 г.
Не более 1 года	1,375,312	1,276,635
От 1 года до 5 лет	2,481,382	2,437,728
Более 5 лет	-	1,052,849
	<u>3,856,693</u>	<u>4,767,212</u>

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Общие расходы по аренде спутниковой емкости, отраженные в себестоимости реализации в прибылях и убытках за год, закончившийся 31 декабря 2012 г. составили 1,358,527 тыс. тенге (2011 г.: 1,223,866 тыс. тенге) (см. Примечание 6).

27. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Группа определила всю операционную деятельность как один отчетный сегмент. Группа определила сегмент в соответствии с требованиями МСФО 8 «Операционные сегменты» и на основании того, как высший орган оперативного управления оценивает результаты деятельности Группы и распределяет ресурсы.

Функции высшего оперативного управления выполняет Президент. Группа определила услуги по предоставлению услуг связи и продажи сопутствующего оборудования, как один сегмент на основании анализа внутренней информации и отчетах, используемыми высшим органом оперативного управления.

Внутри сегмента основные виды деятельности, такие как оказание услуг связи, реализация телекоммуникационного оборудования и доход от аренды спутниковой емкости, тесно связаны друг с другом и имеют общие экономические характеристики, вследствие того, что Группа предоставляет интегрированный сервис своим клиентам.

Высший орган оперативного управления оценивает результат деятельности сегмента в основном на основании следующих показателей:

- Выручка;
- EBITDA за период, определяемый Группой как прибыль до вычета расходов по подоходному налогу, расходов по финансированию, и начисленного износа и амортизации;
- Прибыль за период.

Определение EBITDA используемой Группой может отличаться от определений используемых другими компаниями.

Учетная политика используемая для целей отчетности по сегменту совпадает с учетной политикой используемой при подготовки данной отчетности.

Информация по сегменту за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг. и сверка показателей деятельности сегмента с прибылью за год представлена ниже:

	2012 г.	2011 г.
Выручка	7,633,156	7,485,610
ЕВІТDА	1,778,790	1,765,587
Износ и амортизация	(607,848)	(624,098)
Расходы по финансированию	(20,615)	(28,500)
Расходы по подоходному налогу	(238,684)	(222,390)
Прибыль за год	911,643	890,599

АО «ASTEL»(АСТЕЛ) И ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В феврале 2013 г. основные акционеры Компании выкупили 2% долю в Компании у ТОО «Realty Access» и по состоянию на 21 февраля 2013 г. состав акционеров Группы выглядит следующим образом:

Акционер	Долевое участие
Абдрахманов М.А.	50%
Тунгушбаев А.М.	50%
	<hr/>
	100%
	<hr/> <hr/>

В феврале 2013 г. Компания досрочно выплатила заем от АО «Ситибанк Казахстан» на общую сумму 52,329 тыс. тенге (355 тыс. долларов США) (см. Примечание 19).

29. НЕДЕНЕЖНЫЕ ОПЕРАЦИИ

За год, закончившийся 31 декабря 2012 г. Группа капитализировала расходы по займам на сумму 2,206 тыс. тенге (2011: 12,414 тыс. тенге).

За год, закончившийся 31 декабря 2012 г. Группа перевела из незавершенного строительства в товарно-материальные запасы оборудование на сумму 10,748 тыс. тенге (2011: 22,464 тыс. тенге).

30. УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная консолидированная финансовая отчетность была одобрена руководством Группы и утверждена для выпуска 15 апреля 2013 г.