

ТОО «АЛМА-ТВ» И ЕЕ ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

ТОО «АЛМА-ТВ»

Товарищество с ограниченной ответственностью «АЛМА-ТВ», которое является коммерческой организацией, впервые зарегистрировано Управлением юстиции г. Алматы в 1994 году как закрытое акционерное общество (номер перерегистрации № 28421-1910-АО (ИУ).

Регистрация ТОО «АЛМА-ТВ» произведена 24 октября 2011 года в Департаменте юстиции г. Алматы с предоставлением регистрационного номера 112566-1910-ТОО (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия В № 0581184).

В соответствии с Протоколом Годового общего собрания участников Товарищества №4 от 07.05.2012г., на котором принято решение местом нахождения Товарищества и его исполнительного органа считать: Республика Казахстан, город Алматы, 050026, Алмалинский район, улица Айтиева, дом 23, произведена перерегистрация ТОО «АЛМА-ТВ». Изменения внесены в электронный регистр ДЮ по г.Алматы 07 июня 2012 года за №16-7341-12.

Товарищество с ограниченной ответственностью «АЛМА-ТВ» является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании действующего законодательства Республики Казахстан и своего Устава. Срок деятельности Товарищества не ограничен.

06.01.2015 года решением единственного участника ТОО «АЛМА-ТВ» утвержден Устав в новой редакции, в соответствии с которым органы управления товарищества являются:

1. Единственный участник ТОО «АЛМА-ТВ» являющийся высшим органом управления товарищества;
2. Наблюдательный совет, являющийся контролирующим и надзорным органом деятельности исполнительного органа;
3. Генеральный директор, являющийся единоличным исполнительным органом, который осуществляет текущее руководство деятельностью Товарищества.

Юридический адрес: Республика Казахстан, 050026, г. Алматы, Алмалинский р-н, ул. Айтиева, д.23.

Фактический адрес: Республика Казахстан, 050026, г. Алматы, Алмалинский р-н, ул. Айтиева, д.23.

Форма собственности: частная.

Предметом деятельности Товарищества является:

- распространение радио- и телепрограмм;
- образование, внедрение и предоставление услуг в области телекоммуникаций, в том числе в сфере беспроводного («ММДС») и других видов кабельного телевизионного вещания;
- осуществление трансляции, ретрансляции телевизионного сигнала путем его доставки и распространения по каналам связи;
- эксплуатация существующих и создание новых спутниковых, кабельных и иных систем связи;
- предоставление услуг передачи данных, IP-телефонии;
- выпуск, тиражирование и распространение всех видов печатной, аудиовизуальной, кино и других видов продукции;
- производство и реализация музыкальной продукции;
- создание, эксплуатация и развитие систем телекоммуникаций, в т.ч. на базе волоконно-оптических линий связи, спутниковых систем передачи информации «Персонального радиовызова» и адресно-информационных систем;
- создание, эксплуатация и развитие систем и средств обеспечения граждан и юридических лиц дополнительными видами информационных услуг типа «Телетекст», «Видеотекст», «Электронная почта», других средств массового информационного обслуживания граждан и юридических лиц;
- строительство и последующая эксплуатация объектов производственного, жилищного и социально-бытового назначения;
- осуществление любых других видов деятельности, не запрещенных законодательством Республики Казахстан.

Регистрация в качестве налогоплательщика подтверждена Свидетельством налогоплательщика РК Серия 60 №0117397 от 29.10.2011 года. РНН Товарищества 600900009200. Регистрация в качестве плательщика НДС подтверждена Свидетельством о постановке на регистрационный учет по налогу на добавленную стоимость. Серия 60001, номер 0090196 от 19.07.2012 г., бизнес идентификационный номер 940540000499.

Уставный капитал - 4 000 000 000 тенге.

В соответствии с уставными документами капитал Товарищества составляет 4 000 000 000 (четыре миллиарда) тенге, по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 годов сформирован полностью.

Единственным участником Товарищества по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 годов является **Идрисов Динмухамет Аппазович.**

Информация о ассоциированных компаниях:

23 февраля 2015 года согласно решению единственного участника Товарищества приняла участие в создании ТОО «Alma Guide» в качестве субъекта малого предпринимательства с общим размером уставного капитала 0(ноль)тенге. Доля участия Товарищества в уставном капитале ТОО «Alma Guide» 20% в сумме 0(ноль)тенге. В отчетном периоде ассоциированная компания финансово-хозяйственную деятельность не осуществляла.

№ п/п	Наименование	Доля владения, %	Дата первичной регистрации	БИН	Почтовый адрес
1	ТОО «Alma Guide»	20%	10.03.2015г.	150340008759	Республика Казахстан, 050026, город Алматы, Алмалинский район, улица Айтиева д.23.

Информация о дочерних компаниях:

№ п/п	Наименование	Доля владения, %	Дата первичной регистрации	№ регистрации	Почтовый адрес
1	ТОО «Шымкент-Онлайн»	100%	26.05.2005г.	23810-1958-ТОО	Республика Казахстан, Южно-Казахстанская область, 160000, город Шымкент, улица Токаева, д. 27.

Руководством вынесено решение приостановить деятельность ТОО «Шымкент-Онлайн» на 5 лет в связи с отсутствием активной деятельности (решения №5073369549858248 от 30 марта 2015 года).

Товарищество имеет зарегистрированные филиалы в 16 филиалах следующих городах: г. Актау, г. Атырау, г. Актюбинск, г. Астана, г. Усть-Каменогорск, г. Талды-Курган, г. Шымкент, г. Уральск, г. Семипалатинск, г. Караганда, г. Павлодар, г. Тараз, г. Экибастуз, г. Кокшетау, г. Костанай, г. Алматы.

В 2015 году Компания открыла представительство в г. Москве для представления интересов Компании на территории Российской Федерации.

№ п/п	Наименование	Дата первичной регистрации (перерегистрации в ТОО)	№ перерегистрации в ТОО	БИН	Фактический адрес
1	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» в г. Актобе	06.09.2007 г. (09.12.2011г.)	№ 16-1904-01-Ф-л	070941011095	РК, 030007, Актюбинская область, г. Актобе, ул. Кутуева, 38А
2	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» в г. Актау.	06.08.1998г. (07.02.2012г.)	№ 22-1943-01-Ф-л	980841004396	РК, Мангистауская область, 130000, г. Актау, 6 микрорайон, дом 33, квартира 52
3	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» в г. Астана	23.10.2007 г. (12.12.2011г.)	№ 12-1901-01-Ф-л	071141001854	Республика Казахстан, индекс 010000, город Астана, район Сарыарка, проспект Абая, 27, ВП-4.
4	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» в г. Атырау	23.08.2002 г. (06.12.2011 г.)	№ 15-1915-01-Ф-л	020841003399	060011, Атырауская область, г. Атырау, микрорайон Сары-Арка, д. 33, квартира 1
5	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» в г. Караганда	10.07.1998 г. (30.11.2011г.)	№ 60-1930-01-Ф-л	980741002574	РК, Карагандинская область, г. Караганда, район имени Казыбек би, ул. Ермекова 35
6	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» г. Кокшетау	03.07.2010 г. (08.12.2011г.)	№ 9-1902-01-Ф-л	100741003530	РК, 020000, Акмолинская область, г. Кокшетау, мкр. Юбилейный, дом 43, кв. 17
8	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» в г. Павлодар	29.08.2006 г. (08.12.2011г.)	№ 7-1945-01-Ф-л	060841006737	РК, 140008, Павлодарская область, г. Павлодар, ул. Академика Чокина, дом 38, кв.178

ТОО «АЛМА ТВ»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА КВАРТАЛ 2016 ГОДА
(в тысячах Казахстанских тенге)

№ п/п	Наименование	Дата первичной регистрации (перерегистрации в ТОО)	№ перерегистрации в ТОО	БИН	Фактический адрес
8	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» в г. Талдыкорган	18.01.2007 г. (15.12.2011 г.)	№ 34-1907-01-Ф-л	070141008879	040000, РК, Алматинская область, г. Талдыкорган, мкр. Молодежный, дом 10, кв.46
9	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» в г. Тараз	05.06.2007 г. (08.12.2011 г.)	№ 8-1919-01-Ф-л	070641007757	РК, 080000, Жамбылская область, г. Тараз, 3 микрорайон «Жайлау», дом 21, квартира 37
10	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» в г. Уральск	06.04.2007 г. (08.12.2011 г.)	№ 1238-1926-Ф-л	070441004708	РК, Западно-Казахстанская область, г. Уральск, ул. Гагарина, дом 41, кв. 105
11	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» в г. Усть-Каменогорске	02.09.1998 г. (12.12.2011 г.)	№ 11-1917-01-Ф-л	980941002829	РК, ВКО, 070004, г. Усть-Каменогорск, ул. Кабанбай батыра, 158
12	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» в г. Шымкенте	28.01.2008 г. (07.12.2011 г.)	№ 65-1958-01-Ф-л	080141015883	РК, ЮКО, 160005, г. Шымкент, Темирлановское шоссе, дом 28, квартира 57
13	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» в г. Семей	06.08.2002 г. (14.12.2011 г.)	№ 27-1917-27-Ф-л	020841000324	РК, ВКО, 071400, г. Семей, 15 микрорайон, 27 «Б» -46
14	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» в г. Экибастуз	12.06.2007 г. (05.12.2011 г.)	№ 58-1945-16-Ф-л	070641006018	РК, Павлодарская область, 141200, г. Экибастуз, микрорайон 5 «А», ул.Абая, д.49, корпус 4, кв.46
15	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» в г.Костанай	08.02.2010 г. (13.01.2012 г.)	№19-1937-01-Ф-л	100241013321	РК, Костанайская обл.050051 г.Костанай, ул.Каирбекова, 216
16	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» в г. Алматы	23.04.2015 г.		150441025609	РК, город Алматы, Ауэзовский район, Мкр. Таугуль 1, дом 76, кв.3,4
	Московское Представительство ТОО «АЛМА-ТВ» г.Москва	26.05.2015 г.	№016288779	ИНН9909432090	Российская Федерация, город Москва, Набережная Пресненская, дом 6, строение 2.

Основная деятельность Товарищества осуществляется согласно следующим лицензиям:

-государственная лицензия № 12000049 от 28 декабря 2011 года на предоставление услуг связи по подвидам местная телефонная связь, передача данных (в том числе Интернет и телеграфная связь), передача каналов связи.

-государственная лицензия №12016840 от 22 ноября 2012 года на занятие деятельностью по распространению теле-, радиоканалов.

Лицензии являются генеральными. Действие лицензий распространяется на всю территорию Республики Казахстан. Лицензии являются бессрочными.

Товарищество, кроме генеральных лицензий, имеет лицензии на занятие деятельностью местной телефонной связи и по передаче данных (в том числе интернет и телеграфной связи) по крупным городам Республики Казахстан.

На основании вышеуказанных лицензий каждый филиал Товарищество получает Разрешение на использование радиочастотного спектра Республики Казахстан, ежегодно срок действия разрешений продлевается. Данные разрешения являются приложениями к государственной лицензии № 12016840 от 22 ноября 2012 года и без лицензии недействительны.

08 мая 2015 года ТОО «АЛМА-ТВ» зарегистрировало первый выпуск купонных облигаций:

Номинальная сумма выпуска, тенге	70 000 000 000
НИН	KZ2R0Y07E951
Номинальная стоимость одной облигации	1 тенге
Вид облигации	купонные облигации
Валюта выпуска	тенге
Общее количество, штук	70 000 000 000
Срок погашения	03.06.2022 год
Установленная процентная ставка	10,5%
Заложенные активы	нет
Дата начала обращения	03.06.2015 год
Выплата процентов	один раз в год 03 июня

Согласно проспекту эмиссии облигаций средства от размещения на долговом рынке планируется направить на модернизацию существующей сети и оборудования, строительство международных магистралей и сетей. В течении 2015года размещение облигаций Товарищества не осуществлялось.

Условия осуществления хозяйственной деятельности.

Деятельность Товарищества подвержена страновым рискам, к которым относятся экономические, политические и социальные риски, присущие ведению бизнеса в Казахстане. Эти риски определяются такими факторами, как политические решения правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов и обеспеченность контрактных прав правовой санкцией. В дополнение, недавнее сокращение на фондовых и кредитных рынках еще более увеличило уровень экономической нестабильности в окружающей среде. Консолидированная финансовая отчетность отражает оценку руководством Товарищества того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Казахстана на деятельность и финансовое положение Товарищества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

ОСНОВЫ ДЛЯ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основные подходы к составлению финансовой отчетности.

Консолидированная Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности в редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Казахстана является Казахский тенге (далее «тенге»), который является функциональной валютой Товарищества и валютой, используемой при составлении отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Вся финансовая информация представлена в тысячах Казахских тенге, если не указано иное.

Для пересчета статей финансовой отчетности, выраженных в иностранных валютах, а также для целей отражения валютных операций в бухгалтерском учете Товарищество использовало курсы обмена валют Национального Банка Республики Казахстан.

По состоянию на 31.12.2015г.

Доллары США- по курсу 339,47тенге за 1доллар США

Евро-по курсу 371,31тенге за 1Евро

Российские рубли-по курсу 4,65тенге за 1российский рубль

По состоянию на 31.03.2016г.

Доллары США- по курсу 343,06тенге за 1доллар США

Евро-по курсу 388,24тенге за 1Евро

Российские рубли-по курсу 5,08тенге за 1российский рубль

Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая Консолидированная финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Товарищество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Принцип начисления

Прилагаемая Консолидированная финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Товарищества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты.

Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

Признание элементов финансовой отчетности

В прилагаемую финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Все элементы финансовой отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Товарищества. Каждый существенный класс сходных статей представляется в финансовой отчетности отдельно. Статьи не аналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

Подготовка Консолидированной финансовой отчетности предусматривает подготовку руководством оценок и допущений, касающихся указанных в отчетности сумм активов и обязательств, и раскрытие информации об условных активах и обязательствах на дату составления финансовой отчетности и указанных в отчетности суммах прибылей и убытков за отчетный период. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Расчетные оценки и основные допущения анализируются на постоянной основе. Изменения бухгалтерских расчетов отражаются в том периоде, в котором эти изменения были пересмотрены и в любых будущих периодах, на которые эти изменения оказали влияния.

ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ПРИНЦИПАХ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Учетная политика, в соответствии с которой Товарищество подготовило Консолидированную финансовую отчетность за 2015 года, соответствует учетной политике, применявшейся в предыдущем отчетном году

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства

Основные средства в момент поступления отражаются в отчете о финансовом положении по себестоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств должен учитываться по переоцененной стоимости, являющейся его справедливой стоимостью на дату переоценки за вычетом амортизации и убытков от обесценения, накопленных впоследствии. Переоценки должны проводиться не реже одного раза в 5 лет, чтобы балансовая стоимость существенно не отличалась от справедливой стоимости на отчетную дату.

Справедливой стоимостью земли и зданий обычно является их рыночная стоимость. Эта стоимость определяется путем оценки, обычно выполняемой профессиональными оценщиками.

Справедливой стоимостью категорий машин и оборудования обычно является их рыночная стоимость, определяемая путем оценки. Когда информация о рыночной стоимости отсутствует по причине специфического характера машин и оборудования, или по причине редкости продаж этих активов, за исключением случая продажи в качестве части действующего Товарищества, они оцениваются по их восстановительной стоимости с учетом износа.

Переоценка осуществляется с достаточной частотой для обеспечения разумной уверенности в том, что справедливая стоимость переоцененного актива не отличается существенно от его балансовой стоимости. Переоценка производится одновременно по всем основным средствам.

Частота проведения переоценок зависит от изменений в справедливой стоимости основных средств. Когда справедливая стоимость переоценки активов существенно отличается от их балансовой стоимости, требуется дополнительная переоценка. Справедливая стоимость некоторых категорий основных средств может произвольно колебаться значительным образом, поэтому они требуют ежегодной переоценки. Такие частые переоценки не требуются для основных средств с незначительными изменениями справедливой стоимости, данные основные средства могут переоцениваться каждые три - пять лет.

Амортизация начисляется на собственные основные средства и основные средства, полученные в финансовую аренду.

Изменения в ожидаемом сроке полезного использования отражаются в финансовой отчетности как изменение периода или метода амортизации, в зависимости от ситуации, и учитываются как изменения оценочных значений. Срок службы определяется исходя из оценок руководства Товарищества на основе опыта эксплуатации аналогичных активов.

Для распределения амортизируемой стоимости актива на систематической основе на протяжении срока его полезной службы, Товарищество использует метод равномерного начисления амортизации, который приближен к следующим срокам:

Наименование	Кол-во лет
Здания, строения	100
Сооружения	50
Приемопередаточные устройства	10
Прочие передаточные устройства	14
Компьютеры, периферийные устройства и оборудование по обработке данных	8
Измерительная техника	7
Специальные инструменты, инвентарь и принадлежности	2
Мебель	11
Транспортные средства	7
Амортизируемые активы, не включенные в другие группы	12

Прекращение признания объекта основных средств осуществляется при его выбытии, либо если его использование или выбытие не связано с получением будущих экономических выгод. Доход или расход, возникающие в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистой выручкой от реализации и балансовой стоимостью актива), признаются в отчете о совокупном доходе в периоде, в котором было прекращено признание, по статье «Доходы (расходы) от выбытия основных средств» на нетто основе.

Начисление амортизации на основные средства, вновь введенные в эксплуатацию, производится с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода, а по выбывшим основным средствам, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия.

Последующие затраты в основные средства включаются в балансовую стоимость актива или признаются как отдельный актив в том случае, когда существует вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом будут получены Товариществом и стоимость этого актива может быть надежно оценена. Все другие расходы по ремонту и техническому обслуживанию отражаются в прибылях и убытках в течение того финансового периода, в котором они были понесены.

Последующие затраты в основные средства, полученные в текущую аренду или во временное безвозмездное пользование, признаются как расход в том периоде, когда они понесены, независимо от характера понесенных затрат.

Списание основных средств происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Прибыль или убыток, возникающие в результате списания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в прибыли и убытки отчета о совокупном доходе за отчетный период, в котором актив был списан.

Ликвидационная стоимость, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года.

Если балансовая стоимость актива повышается в результате переоценки, то это увеличение отражается в прочем совокупном доходе и накапливается в капитале по статье «Резерв по переоценке основных средств». Однако, это увеличение признается в прибыли или убытке в той степени, в которой оно реверсирует убыток от переоценки по тому же активу, ранее признанный в прибыли или убытке.

Если балансовая стоимость актива уменьшается в результате переоценки, то такое уменьшение признается в прибыли или убытке. Однако, убыток от переоценки отражается в прочем совокупном доходе по статье «Резерв по переоценке основных средств» при наличии любого кредитового сальдо в приросте от переоценки в отношении того же самого актива.

Разница между амортизацией, рассчитанной на основе переоцененной балансовой стоимости актива, и амортизацией, рассчитанной на основе первоначальной стоимости актива, ежегодно переводится из резерва от переоценки активов на нераспределенную прибыль. Накопленная амортизация на дату переоценки исключается с одновременным уменьшением первоначальной стоимости актива, и затем чистая сумма дооценивается до переоцененной стоимости актива. При выбытии актива резерв от переоценки, относящийся к конкретному продаваемому активу, переносится на нераспределенную прибыль.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, которые были приобретены отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по переоцененной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются с точки зрения обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива.

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные со строительством основных средств, включая соответствующее распределение прямых переменных накладных расходов, понесенных в ходе строительства. Аналогично по прочим основным средствам начисление амортизации по таким активам начинается с момента их ввода в эксплуатацию.

Финансовые инструменты

Первоначальное признание финансовых инструментов

Товарищество признает финансовые активы и обязательства в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда оно становится частью договорных положений по инструменту. Финансовые активы и обязательства признаются в учете на дату исполнения сделки.

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной в случае инвестиций, не переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на непосредственно связанные с ними затраты по сделке.

Финансовые активы

Товарищество классифицирует свои финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS 39), следующим образом:

- финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- ссуды и дебиторская задолженность;
- инвестиции, удерживаемые до погашения;
- финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Финансовые активы Товарищества включают в себя денежные средства, торговую дебиторскую задолженность, прочие финансовые активы текущие и долгосрочные.

Ссуды и дебиторская задолженность

Ссуды и дебиторская задолженность представляют собой непроемкие финансовые активы с фиксированными или определенными платежами, которые не котируются на активном рынке. После первоначальной оценки ссуды и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием эффективной ставки процента за вычетом резерва под обесценение. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом скидок или премий, возникших при приобретении, и включает комиссионные, которые являются неотъемлемой частью эффективной ставки процента, и затраты по совершению сделки. Амортизация на основе использования эффективной ставки процента включается в состав доходов от финансирования в прибылях или убытках периода. Расходы, связанные с обесценением, включаются в состав административных затрат отчета о совокупном доходе периода. Доходы и расходы, возникающие при прекращении признания актива, признаются в составе затрат на финансирование в прибылях и убытках периода.

Справедливая стоимость

Если справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, отраженных в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании цен на активном рынке, она определяется с использованием различных моделей оценок. Исходные данные для таких моделей определяются на основании наблюдаемого рынка, если это применимо; в противном случае, для определения справедливой стоимости необходимо применять суждение. Товарищество не может предсказать, какие изменения могут произойти в политических и экономических условиях, и какое влияние данные изменения окажут на адекватность оценок в будущие периоды.

Обесценение финансовых активов

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты пересматриваются на предмет обесценения на каждую дату составления отчета о финансовом положении. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, всякий раз, когда существует вероятность того, что Товарищество не получит назад причитающиеся ей по контрактам суммы дебиторской задолженности, в прибылях и убытках признается убыток обесценения или безнадежного долга. Сторнирование ранее признанных убытков от обесценения учитывается тогда, когда уменьшение убытка от обесценения может быть объективно связано с событием, произошедшим после снижения стоимости. Такое сторнирование учитывается как доход в прибылях и убытках.

Прочие активы

Обзор прочих активов на предмет их обесценения осуществляется в случае возникновения событий или обстоятельств, указывающих на то, что балансовая стоимость актива не подлежит возмещению. В случае, когда текущая стоимость активов превышает их возмещаемую стоимость, в прибылях и убытках отражается убыток от обесценения.

Прекращение признания финансового актива

Финансовый актив (или, где применимо – часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращает признаваться в отчете о финансовом положении, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Товарищество передало свои права на получение денежных потоков от актива либо взяло на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо (а) Товарищество передало практически все риски и выгоды от актива, либо (б) Товарищество не передало, но и не сохраняет за собой, практически все риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом.

Если Товарищество передало все свои права на получение денежных потоков от актива, либо заключила транзитное соглашение, и при этом не передала, но и не сохранила за собой, практически все риски и выгоды от актива, а также не передала контроль над активом, новый актив признается в той степени, в которой Товарищество продолжает свое участие в переданном активе. В этом случае Товарищество также признает соответствующее обязательство. Переданный актив и соответствующее обязательство оцениваются на основе, которая отражает права и обязательства, сохраненные Товариществом.

Продолжающееся участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Товарищества.

Финансовые обязательства

Товарищество классифицирует свои финансовые обязательства, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, следующим образом:

финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы и кредиторская задолженность.

Финансовые обязательства Товарищества включают в себя торговую кредиторскую задолженность, займы и прочие финансовые обязательства.

Займы и кредиторская задолженность

Займы после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной ставки процента. Амортизированная стоимость рассчитывается, принимая во внимание любые издержки, связанные с получением займов, а также скидки или премии, связанные с погашением займов.

Займы классифицируются как текущие обязательства, если только Товарищество не обладает безусловным правом отсрочить выплату как минимум на 12 месяцев после отчетной даты.

Затраты по займам, непосредственно относящимся к строительству или производству квалифицируемых активов, капитализируются как часть такого актива. Другие затраты по займам признаются в прибылях и убытках периода как расходы на финансирование в момент их возникновения.

Торговая и прочая кредиторская задолженность после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

Доходы и расходы признаются в составе доходов и затрат на финансирование в прибылях или убытках периода тогда, когда прекращается признание займов и кредиторской задолженности или признается их обесценение, а также в процессе амортизации.

Прекращение признания финансового обязательства

Признание финансового обязательства в отчете о финансовом положении прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек.

Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на существенно отличающихся условиях, или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в прибылях и убытках периода.

Запасы

Запасы в момент поступления отражаются по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению.

Себестоимость приобретенных запасов включает: затраты на приобретение запасов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с их доставкой к месту их хранения и приведением в надлежащее состояние.

Запасы отражаются по наименьшему значению из стоимости и чистой стоимости реализации. Возможная чистая стоимость реализации является предполагаемой ценой продажи при обычном ведении финансово-хозяйственной деятельности, за вычетом возможных затрат на *выполнение работ и возможных затрат на реализацию*. Оценка стоимости запасов основывается на методе средневзвешенной стоимости.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства представляют собой средства в кассе и средства на банковских счетах Товарищества. Эквиваленты денег представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые готовы для конвертации в известную сумму денежных средств со сроком погашения, не превышающим трех месяцев, и которые связаны с незначительным риском изменения стоимости.

Текущий и отложенный подоходный налог

В прилагаемой финансовой отчетности подоходный налог отражен в соответствии с законодательством Республики Казахстан, действующим либо практически вступившим в силу на отчетную дату. Расходы по подоходному налогу включают в себя текущие и отложенные налоги и отражаются в отчете о совокупном доходе за исключением налогов, связанных с операциями, которые отражаются в учете в одном или разных периодах непосредственно в составе капитала.

Текущий налог

Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить из налоговых органов в отношении облагаемой прибыли или убытка за текущий и прошлые периоды. Налогооблагаемая прибыль или убытки основаны на оценочных показателях, если финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Прочие налоги, помимо подоходного налога, отражаются в составе операционных расходов.

Отложенный налог

Отложенный подоходный налог начисляется балансовым методом обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается согласно налоговым ставкам, применение которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков согласно принятым или по существу принятым на отчетную дату налоговым ставкам. Активы по отложенному подоходному налогу в отношении уменьшающих налогооблагаемую базу временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует достаточная вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов.

Обязательства по пенсионному обеспечению и социальный налог

Товарищество выплачивает социальный налог в бюджет Республики Казахстан в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан по ставке 11 %. Товарищество уплачивает установленные законом обязательные социальные отчисления в Государственный фонд социального страхования.

Товарищество также удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в их пенсионные фонды. Согласно законодательству, пенсионные отчисления являются обязательством сотрудников, и Товарищество не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию.

Резервы

Резервы признаются, если Товарищество имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуются отток экономических выгод, и может быть сделана надежная оценка суммы такого обязательства. Если Товарищество предполагает получить возмещение некоторой части или всех резервов, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к резерву, отражается в отчете о совокупном доходе за вычетом возмещения. Если влияние временной стоимости денег существенно, резервы дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение резерва с течением времени признается как расходы на финансирование.

Аренда

Товарищество в качестве арендатора

Финансовая аренда (лизинг), по которой к Товариществу переходят практически все риски и выгоды, связанные с владением арендованным активом, капитализируется на дату начала срока действия аренды по справедливой стоимости арендованного имущества, или, если эта сумма меньше, - по дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Арендные платежи распределяются между стоимостью финансирования и уменьшением обязательства по аренде таким образом, чтобы получилась постоянная ставка процента на непогашенную сумму обязательства. Стоимость финансирования отражается непосредственно в отчете о совокупном доходе.

Капитализированные арендованные активы амортизируются в течение наиболее короткого из следующих периодов: расчетного срока полезного использования актива и срока аренды, если только нет обоснованной уверенности в том, что к Товариществу перейдет право собственности на актив в конце срока аренды.

Платежи по операционной аренде признаются как расход в отчете о совокупном доходе в соответствии с прямым методом в течение всего срока аренды.

Товарищество в качестве арендодателя

Договоры аренды, по которым у Товарищества остаются практически все риски и выгоды от владения активом, классифицируются как операционная аренда. Первоначальные прямые расходы, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в состав расходов будущих периодов и признаются текущими расходами в течение срока аренды пропорционально доходу от аренды. Условные платежи по аренде признаются в качестве дохода в том периоде, в котором они были получены.

Арендные платежи при операционной аренде должны отражаться как расходы, распределенные равномерно в течение срока аренды, за исключением случаев, когда другая систематическая основа более наглядно показывает временной график получения выгод пользователем.

Признание выручки и расходов

Выручка признается тогда, когда существует вероятность того, что Товарищество сможет получить экономические выгоды от хозяйственных операций, и сумма выручки может быть достоверно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом скидок и прочих

налогов или пошлин с продажи. Для признания выручки в финансовой отчетности должны выполняться следующие критерии:

Продажа товаров

Выручка признается при передаче покупателю существенных рисков и права собственности на товары, если сумма дохода, понесенные или ожидаемые затраты, связанные со сделкой, могут быть оценены с большой степенью достоверности.

Оказание услуг

Основным источником получения выручки Товарищества является:

- предоставление услуг по кабельному телевидению;
- оказание рекламных услуг по транслируемым каналам в телевидении;
- предоставление услуг по передаче данных.

Основанием для начисления доходов являются предъявленные к оплате счета, с учетом фактически оказанных услуг, подписанные ответственными представителями Товарищества и заверенные печатью.

Процентный доход

Процентный доход признается при начислении процентов (с использованием метода эффективной ставки процента, то есть по ставке, которая дисконтирует ориентировочные будущие поступления денежных средств в течение периода ожидаемой продолжительности обращения финансового инструмента до уровня чистой балансовой стоимости финансового актива).

Расходы

Расходы учитываются в момент фактического получения соответствующих товаров или услуг, независимо от того, когда деньги или эквиваленты денег были выплачены, и показываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Распределение дивидендов

Дивиденды признаются как обязательство и вычитаются из капитала на отчетную дату, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Объявление и выплата дивидендов осуществляется по усмотрению учредителя. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты, когда финансовая отчетность утверждена к выпуску.

Сделки со связанными сторонами

Связанные стороны включают в себя высшее руководство Товарищества, организации, в которых высшему руководству Товарищества прямо или косвенно принадлежит существенная доля голосов, а также включают учредителей и их дочерние или ассоциированные организации. Характер сделок со связанными сторонами в данной пояснительной записке не раскрыт по причине отсутствия информации о связанных сторонах.

Условные активы и обязательства

Условный актив, который возникает как возможный актив, из прошлых событий, и существование которого будет подтверждено только наступлением или не наступлением одного или более неопределенных будущих событий, не признается в финансовой отчетности. Условный актив раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности, когда вероятным является поступление экономических выгод.

Условные обязательства не учитываются в финансовой отчетности. Они раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с получением экономической выгоды, не является маловероятной.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Всего
Сальдо на 01.01.2015 г.	462 172	47 433 937	4 012 935 935	72 808	231 895 835	4 292 800 687
Кор-ка нач. сальдо		36 381	173 593 686		-173 630 067	0
Кор-ка прошлых лет						0
Поступление	1 097	356 774	237 117	93 590	208 597	897 175
Реклассификация		23 302	22 837	0	-46 139	0
Перевод из ТМЗ		36 084	1 203 752	9	174 218	1 414 063
Дооценка за счет резерва	0	0	0	0		0

ТОО «АЛМА ТВ»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА КВАРТАЛ 2016 ГОДА
 (в тысячах Казахских тенге)

Уценка за счет прибылей и убытков	0	0	0	0	0	0
Выбытие	0	16 158	10 569 523	6 525	13 100 549	23 692 755
Безвозмездно поступившие активы						0
Сальдо на 31.12.2015 г.	463 269	47 870 320	4 177 423 804	159 882	45 501 895	4 271 419 170
Кор-ка нач. сальдо		50 858	-30 297		-20 560	1
Кор-ка прошлых лет						0
Поступление	0	72 596	0	0	4 205	76 801
Реклассификация		-13 738	3 458	0	10 280	0
Перевод из ТМЗ		53 233	241 896	0	27 627	322 756
Дооценка за счет резерва	0	0	0	0		0
Уценка за счет прибылей и убытков	0	0	0	0	0	0
Выбытие	0	536	11 521	0	3 614 909	3 626 966
Безвозмездно поступившие активы						0
Сальдо на 31.03.2016 г.	463 269	48 032 733	4 177 627 340	159 882	41 908 538	4 268 191 763
Накопленный износ:						
Сальдо на 01.01.2015 г.		25 947 158	4 011 910 162	28 410	230 473 480	4 268 359 210
Кор-ка нач. сальдо		-1 652	172 784 397		-172 782 744	1
Кор-ка прошлых лет						0
Износ за период		1 711 321	483 711	14 819	143 472	2 353 323
Реклассификация		8 205	16 891	0	-25 095	1
Дооценка за счет резерва		0	0	0	0	0
Уценка за счет прибылей и убытков		0	0	0	0	0
Списание износа в связи с выбытием		13	10 509 064	4 089	13 090 599	23 603 765
Сальдо на 31.12.2015 г.		27 665 019	4 174 686 097	39 140	44 718 514	4 247 108 770
Кор-ка нач. сальдо		18 689	-9 577		-9 111	1
Кор-ка прошлых лет						0
Износ за период		268 191	164 399	5 051	55 819	493 460
Реклассификация		-4 820	264	0	4 556	0
Дооценка за счет резерва		0	0	0	0	0
Уценка за счет прибылей и убытков		0	0	0	0	0
Списание износа в связи с выбытием		198	2 554	0	3 610 424	3 613 176
Сальдо на 31.03.2016 г.		27 946 881	4 174 838 629	44 191	41 159 354	4 243 989 055
Балансовая стоимость:						
На 31.12.2015	463 269	20 205 301	2 737 707	120 742	783 381	24 310 400
На 31.03.2016	463 269	20 085 852	2 788 711	115 691	749 184	24 202 708

Последняя сплошная переоценка активов проводилась по состоянию на 31.12.2014 года. Оценка произведена компанией ТОО «Grand Thornton Appraisal» на основании договора об оказании услуг на проведение оценки №04/0001/15 от 06 января 2015 г.

6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Лицензия	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Переоцененная стоимость:				
Сальдо на 01.01.2015 г.	2 354	59 879	31 378 600	31 440 833
кор-ка вход сальдо				0
Поступление	56 171	141 512	167	197 850
Реклассификация НМА				0
переоценка	0		0	0

ТОО «АЛМА ТВ»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА КВАРТАЛ 2016 ГОДА
 (в тысячах Казахских тенге)

	Лицензия	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Выбытие	0	0	0	0
Сальдо на 31.12.2015 г.	58 525	201 391	31 378 767	31 638 683
кор-ка вход сальдо				0
Поступление	0	7 976	450	8 426
Реклассификация НМА				0
переоценка	0		0	0
Выбытие	0	0	413	413
Сальдо на 31.03.2016 г.	58 525	209 367	31 378 804	31 646 696
Накопленный износ:				
Сальдо на 01.01.2015 г.	423	43 081	12 677	56 181
Износ за период	3 823	11 656	984	16 463
Реклассификация				0
Списание износа в связи с выбытием	0		0	0
Сальдо на 31.12.2015 г.	4 246	54 737	13 661	72 644
Износ за период	1 252	5 735	216	7 203
Реклассификация				0
Списание износа в связи с выбытием	0	57	0	57
Сальдо на 31.03.2016 г.	5 498	60 415	13 877	79 790
Балансовая стоимость:				0
На 31.12.2015 г	54 279	146 654	31 365 106	31 566 039
На 31.03.2016 г	53 027	148 952	31 364 927	31 566 906

7. ИНВЕСТИЦИИ В НЕДВИЖИМОСТЬ

Наименование	Первоначальная стоимость	Переоцененная стоимость на 31.03.16г.	Продавец	Дата приобретения	Договор	Целевое назначение
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК 0,1757га ЮЖНЕЕ пр.АЛЬ-ФАРАБИ дор. на Ремизовку	45,666	93,284	АЛМА-ИНВЕСТ-ХОЛДИНГ ТОО	09.09.2013	договор купли-продажи земельного участка от 09.09.13 г.	для организации производства телерадиовещания и строительства индивидуальных жилых домов
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК 0,0306га ЮЖНЕЕ пр.АЛЬ-ФАРАБИ дор. на Ремизовку	9,348	16,246	DARBUILDING TOO	09.09.2013	договор купли-продажи земельного участка от 09.09.13 г.	для организации производства телерадиовещания и строительства индивидуальных жилых домов
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК 0,2758га ЮЖНЕЕ пр.АЛЬ-ФАРАБИ дор. на Ремизовку	79,686	146,430	DARBUILDING TOO	09.09.2013	договор купли-продажи земельного участка от 09.09.13 г.	для организации производства телерадиовещания и строительства индивидуальных жилых домов
Итого	134,700	255,960				

8. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ ДОЛГОСРОЧНЫЕ

	на 31.03.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Бекбатыров Олег Ермекович (договор № 238 от 09.09.2005 на беспроцентный займ на срок до 09.09.2017)	19,500	19,500
ИП «Степанова» (договор о предоставлении временной финансовой помощи б/н от 01.02.2007 года на срок до 01.02.2010 г.)	35,823	35,823
Всего задолженность	55,323	55,323
Сумма задолженности, признанной сомнительной:	55,323	55,323
Всего:	-	-

В связи с тем, что срок исполнения обязательств по договору о временной финансовой помощи ИП «Степанова» истек 01.02.2010. Руководством была выставлена претензия г-же Степановой А.В. исх. № 1089 от

05.11.2012 с требованием о возврате финансовой помощи. На что был получен ответ исх. №16/11 от 15.11.2012 о том, что ИП «Степанова» свои обязательства признает и готова исполнить их в полном объеме. При этом в 2013 году возврат денежных средств не был произведен, но были объективные предпосылки, что вопрос будет положительно разрешен путем передачи на баланс ТОО «Алма-ТВ» кабельных сетей, принадлежащих ИП «Степанова», в счет погашения суммы задолженности, однако это не произошло. В 2015 году создан резерв на сумму 35823 тыс. тенге.

По решению Руководства Товарищества сохраняется резерв на сумму займа Бекбатырову О.Е., поскольку Руководство не уверено, что займ будет возвращен.

9. ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	на 31.03.2016 г.	на 31.12.2015г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	2,823	2,823
Всего:	2,823	2,823

10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	на 31.03.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Незавершенное строительство	170,750	119,044
Обесценивание объектов незавершенного строительства	(11,972)	(11,972)
Всего:	158,778	107,072

Незавершенное строительство представлено в таблице:

Вид строительства	Сальдо на 31.12.2015г.	Сумма вложенных средств	Введено в эксплуатацию в I квартале 2016 г	Сальдо на 31.03.2016 г
Кокшетау, Центр 3 (пр.№170/15)	520	799		1 318
GRON ТАУГУЛЬ-1 д76 (Жандосова д 140/1,140/2) Ю-3.	637			637
Актау, 7а мкр., ЖК "ТРИ КОРОНЫ" д 20,22 (корп.1,3	1 012			1 012
Актобе. Батыс 2 д.20В		142		142
Кокшетау, Центр 3 (пр.№170/15)	520	799		1 318
GRON ТАУГУЛЬ-1 д76 (Жандосова д 140/1,140/2) Ю-3.	637			637
Актау, 7а мкр., ЖК "ТРИ КОРОНЫ" д 20,22 (корп.1,3	1 012			1 012
Актобе. Батыс 2 д.20В		142		142
Кокшетау, Центр 3 (пр.№170/15)	520	799		1 318
GRON ТАУГУЛЬ-1 д76 (Жандосова д 140/1,140/2) Ю-3.	637			637
Актау, 7а мкр., ЖК "ТРИ КОРОНЫ" д 20,22 (корп.1,3	1 012			1 012
Актобе. Батыс 2 д.20В		142		142
Актобе. Батыс 2 д.6г корп.2	86		86	
Актобе. Молдагуловой д.56 Е	84		84	
Актобе. Санкибай Батыра 40 корп.1		121		121
Актобе. Санкибай батыра д. 40 корп.2		60		60
Актобе.Санкибай Батыра 40 корп.3		121		121
АЛМАТЫ ЖК КОКШЕ п.№248/15	75		75	
АЛМАТЫ ЖК ШАНЫРАК п.№ 044/08	159	88	247	
АЛМАТЫ мкр.ТАУГУЛЬ-3 п.№086/15	8 581	1 608		10 188
АЛМАТЫ п.ОТЕГЕН БАТЫРА пр №081/15	42		42	

ТОО «АЛМА ТВ»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА КВАРТАЛ 2016 ГОДА
(в тысячах Казахстанских тенге)

АЛМАТЫ ул.Каблукова 38 а,б,в п.№151/15	1 742		1 742	
АЛМАТЫ МЕГА CENTER п. №204/15	191		191	
АЛМАТЫ АДК пр№036/15 (Ю-3)	975			975
АЛМАТЫ АККЕНТ 2 пр №027/14 (Сев-Запад)	2 919			2 919
АЛМАТЫ АКСАЙ4 д117/1,117/2,117/3,пр №131/14(С-3)	493			493
АЛМАТЫ АКСЕЛЬКЕНТ ТУ № В/311 (С-3)	6 920			6 920
АЛМАТЫ АЛГАБАС №051/14, № 181/15 (С-3)	2 629			2 629
АЛМАТЫ БЦ Esentai mall ТУ № В/270 (Ю-В)	778			778
АЛМАТЫ ДОСМУХАМЕТОВ 101 пр№066/15 (С-В)	246			246
АЛМАТЫ ДУМАН пр№003/15 (Северный)	22			22
АЛМАТЫ ЕВРАЗИЯ №033/15 (Ю-В)	145			145
АЛМАТЫ Жетысу 2 д85 №проекта170/14 (С-3)	177			177
АЛМАТЫ ЖИЛЫЕДОМА РОЗЫ-А283/1 283/2 пр№084/14 (ю-з)	685			685
АЛМАТЫ ЖК ХАН-ТЕНГРИ УЧ. ЮГО-ЗАПАДНЫЙ		331		331
АЛМАТЫ ЖК AFD PLAZA ул.Аль-Фараби21 пр012/13(Ю-В)	1 067			1 067
АЛМАТЫ ЖК АРАЙ ул.Аиманова 140 пр.№046/15 (Ю-В)	591	292		883
АЛМАТЫ ЖК АРЫСТАН пр№044/14 (С-3)	462			462
АЛМАТЫ ЖК Долина-роз проект №057/07 (Ю-3)	1 463			1 463
АЛМАТЫ ЖК МЕЧТА ул.Казыбек би125 пр.№.036/14 (С-В)	328			328
АЛМАТЫ ЖК САЛЕМ 2 №037/14 УЧ. СЕВЕРО-Вост.	88			88
АЛМАТЫ ЖК САРЫ-АРКА пр №193/14 (С-3)	376			376
АЛМАТЫ ЖК ШАХРИСТАН 2 пр.№008/13 (Ю-3)	4 293			4 293
АЛМАТЫ З.КОСМОДЕМЬЯНИНОЙ д.138 пр №022/14		67		67
АЛМАТЫ мкр МАМЫР I(дома акимата)№025/14 (Ю-3)		170		170
АЛМАТЫ отель Donatello ТУ № В/215 (Ю-В)	4 196			4 196
АЛМАТЫ РОДОСТОВЦА 154 А пр №029/15	37			37
АЛМАТЫ ул.Сейфуллина д.540 №074/10 (Ю-В)	28			28
АЛМАТЫ ул.ТЛЕНДИЕВА д.256/1	44			44
АЛМАТЫ, АХМАДИЯРОВА 165, п№339/15	82		82	
АЛМАТЫ, ЖК АЙГЕРИМ - 2 п№ 172/15	5 933	1 167	7 100	
АЛМАТЫ, ЖК КОРДИАЛ п №152/15	1 161			1 161
АЛМАТЫ, мкр АКБУЛАК АЗТМ п.№ 164/15	1 917	48	1 965	

АЛМАТЫ, мкр АКБУЛАК ул.ЧУЛА-НОВА п.№ 163/15	4 517	273	4 790	
АЛМАТЫ, п.Кас-н ЖК "АЛТЫН АУЛ" д21 №341/15, 081/16		240	240	
АЛМАТЫ, пр.ДОСТЫК 313	259	38		297
Астана ВОЛС Мин транспорта-Банк РБК		2 653	2 653	
Астана ЖК "Айя" Габдуллина 12/2 проект 206/15	117		117	
Астана ЖК "Сказочный мир" проект 168/15	414	266	680	
Астана ЖК Айсанам проект 022/16		882	882	
Астана ЖК Времена года Блок Весна пр 268/15		776		776
Астана ЖК Времена года Блок Зима пр 011/16		629		629
Астана ЖК Кастрл Хаус		154	154	
Астана ЖК Сапа проект 255/15		779	779	
Астана ЖК Теремок проект 008/16		312	312	
Астана ЖК Территория комфорта 2 проект 070/15		507	507	
Астана ЖК Триумфальный Кабанбай батыра 13 проект 2	206	241	447	
Астана Кунаева 6 проект 203/15		106	106	
Астана пр. Богенбай батыра 6/6		152	152	
Астана пр.Абая 21 проект 018/16		234	234	
Астана Сарайшык, 5 проект 218/15	1 298		1 298	
Астана Сатпаева 5/1		75	75	
Астана Сауран 12/2 проект 187/15		303	303	
Астана Таха Хусейна, 4/1		148	148	
Астана, Достар 3	845		845	
Астана, ЖК Авицена-2 проект 221/15	404		404	
Астана, ул. Габдуллина 16Д	194		194	
Астана. ЖК Саламат	749	703	1 452	
Атырау, ул. Жарбосынова дом 84, проект №059/16		117	117	
ГО Айтиева 23 объект СЕРВЕР	1 745	1 309		3 054
ГО Айтиева 23 объект СТУДИЯ	7 006	70 393		77 398
ГО Монтаж охранно-пожарной сигнализ.(нов.зд)	254			254
ГО РАЗРАБОТКА И ВНЕДРЕНИЕ СИСТЕМЫ "Retention CRM"	1 996			1 996
Головная станция-студия	5 065			5 065
Домовая сеть Амман 2		149	149	
Домовая сеть ЖК Аганас Коши проект 013/16		68	68	
Домовая сеть ЖК Алтын орда п.Коши проект334/15		151	151	
Домовая сеть ЖК ЖЫГАЛАУ 3 30 бл 1 и 2 проект 032/1		79	79	
Домовая сеть ЖК Жыгалау 3 38, проект 390/15	65		65	
Домовая сеть ЖК Шыгыс д.16,16/1 проект 296/15	567		567	

ТОО «АЛМА ТВ»
 ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА КВАРТАЛ 2016 ГОДА
 (в тысячах Казахских тенге)

Домовая сеть СЕЙФУЛЛИНА 41	332		332	
Домовая сеть ул.189 д.12/1, 12/2, 12/3 пр 034/16		132	132	
Домовая сеть УЛИЦА 188 23/2	64		64	
Зыряновск.КС.НФС.ул.Жаксыбаева 36.РП 197/15	578	716	1 294	
Зыряновск.КС.НФС.ул.Ленина 83.РП 069/15	348	748	1 096	
Зыряновск.КС.НФС.ул.Ленина 96.РП 082/15	240	748	988	
Зыряновск.КС.НФС.ул.Тимофеева 53.РП 073/15	352	607	959	
Кабельная сеть GRON (Костанай) проект №048/11 м-н	11 972			11 972
Караганда МКС- г.Темиртау, ул. Щорса 1(№1200001639		42		42
Караганда МКС-П.Актау объект д.47	44			44
Караганда МКС-ст.Жанаул д.3	17			17
АЛМАТЫ ул.Сейфуллина д.540 №074/10 (Ю-В)	28			28
АЛМАТЫ ул.ТЛЕНДИЕВА д.256/1	44			44
АЛМАТЫ, АХМАДИЯРОВА 165, п.№339/15	82		82	
АЛМАТЫ, ЖК АЙГЕРИМ - 2 п.№ 172/15	5 933	1 167	7 100	
АЛМАТЫ, ЖК КОРДИАЛ п №152/15	1 161			1 161
АЛМАТЫ, мкр АКБУЛАК АЗТМ п.№ 164/15	1 917	48	1 965	
АЛМАТЫ, мкр АКБУЛАК ул.ЧУЛАНОВА п.№ 163/15	4 517	273	4 790	
АЛМАТЫ, п.Кас-н ЖК "АЛТЫН АУЛ", д21 №341/15, 081/16		240	240	
АЛМАТЫ, пр.ДОСТЫК 313	259	38		297
Астана ВОЛС Мин транспорта-Банк РБК		2 653	2 653	
Астана ЖК "Айя" Габдуллина 12/2 проект 206/15	117		117	
Астана ЖК "Сказочный мир" проект 168/15	414	266	680	
Астана ЖК Айсанам проект 022/16		882	882	
Астана ЖК Времена года Блок Весна пр 268/15		776		776
Астана ЖК Времена года Блок Зима пр 011/16		629		629
Астана ЖК Кастл Хаус		154	154	
Астана ЖК Сапа проект 255/15		779	779	
Астана ЖК Теремок проект 008/16		312	312	
Астана ЖК Территория комфорта 2 проект 070/15		507	507	
Астана ЖК Триумфальный Кабанбай батыра 13 проект 2	206	241	447	

ТОО «АЛМА ТВ»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА КВАРТАЛ 2016 ГОДА
(в тысячах Казахских тенге)

Астана Кунаева 6 проект 203/15		106	106	
Астана пр. Богенбай батыра 6/6		152	152	
Астана пр.Абая 21 проект 018/16		234	234	
Астана Сарайшык, 5 проект 218/15	1 298		1 298	
Астана Сатпаева 5/1		75	75	
Астана Сауран 12/2 проект 187/15		303	303	
Астана Таха Хусейна, 4/1		148	148	
Астана, Достар 3	845		845	
Астана, ЖК Авицена-2 проект 221/15	404		404	
Астана, ул. Габдуллина 16Д	194		194	
Астана. ЖК Саламат	749	703	1 452	
Атырау, ул. Жарбосынова дом 84, проект №059/16		117	117	
ГО Айтиева 23 объект СЕРВЕР	1 745	1 309		3 054
ГО Айтиева 23 объект СТУДИЯ	7 006	70 393		77 398
ГО Монтаж охранно-пожарной сигнализ.(нов.зд)	254			254
ГО РАЗРАБОТКА И ВНЕДРЕНИЕ СИСТЕМЫ "Retention CRM"	1 996			1 996
Головная станция-студия	5 065			5 065
Домовая сеть Амман 2		149	149	
Домовая сеть ЖК Аганас Коши проект 013/16		68	68	
Домовая сеть ЖК Алтын орда п.Коши проект334/15		151	151	
Домовая сеть ЖК ЖЫҒАЛАУ 3 30 бл 1 и 2 проект 032/1		79	79	
Домовая сеть ЖК Жыгалау 3 38, проект 390/15	65		65	
Домовая сеть ЖК Шығыс д.16,16/1 проект 296/15	567		567	
Домовая сеть СЕИФУЛЛИНА 41	332		332	
Домовая сеть ул.189 д.12/1, 12/2, 12/3 пр 034/16		132	132	
Домовая сеть УЛИЦА 188 23/2	64		64	
Зыряновск.КС.НФС.ул.Жаксыбаева 36.РП 197/15	578	716	1 294	
Зыряновск.КС.НФС.ул.Ленина 83.РП 069/15	348	748	1 096	
Зыряновск.КС.НФС.ул.Ленина 96.РП 082/15	240	748	988	
Зыряновск.КС.НФС.ул.Тимофеева 53.РП 073/15	352	607	959	
Кабельная сеть GPRN (Костанай) проект №048/11 м-н	11 972			11 972
Караганда МКС- г.Темиртау, ул. Щорса 1(№1200001639		42		42
Караганда МКС-П.Актау объект д.47	44			44
Караганда МКС-ст.Жанаул д.3	17			17

Караганда МКС-ул. Ержанова 53/9 (№1200003108)		45		45
Караганда МКС-ул. Мирная, д.20 (№00801345)		51	51	
Караганда- п. Актау МКС , д.35 (№1200002309)	17			17
Караганда- п. Актау МКС , д.42(№1200002306)	34			34
Караганда- п. Актау МКС , К.Маркса 1	20			20
Караганда- п. Актау МКС 8 кв., д.36А (№1200002303)	34			34
Караганда- п. Актау МКС 8 кв., д.37	8			8
Караганда- п.Мустафина МКС ул.Юби- лейная д,1	23			23
Караганда- п.Мустафина МКС ул.Юби- лейная д,2	9			9
Караганда- п.Мустафина МКС ул.Юби- лейная д,4	7			7
Караганда-МКС Ботаническая 12/3		47	47	
Караганда-Темиртау, МКС Щорса, 3 (№1200003117)	45		45	
Караганда-Темиртау, МКС 6 мкр-он, д.60	16		16	
Караганда, МКС ул Алиханова, 37/4	12	27	39	
Кокшетау , Участок Вечный огонь 2 (пр.№219/15)	140			140
Кокшетау , Участок Центр 2 (пр.№142/15)	936	573		1 509
Костанай. Клуб Строитель (070/14)	406	59	465	
Костанай. р-н ГАИ (083/11)	409			409
Костанай. Узкоколейная (047/14)	256	25	281	
Миниколлективная сеть ММДС ул.Сатпа- ева д,100 Ю-Зап	28			28
Павлодар Магистр сеть Bank RBK"Исина- лиева,11	2 283	63	2 346	
Павлодар Магистр сеть проект № 024/13 Кутузова 4/1	2 305		2 305	
Павлодар Магистр сеть проект № 189/15 Ткачева 10	1 892		1 892	
Павлодар Магистр сеть проект №003/16 Дачный		3 944		3 944
Павлодар Магистр сеть проект №395/15 Ак.Чокина87		1 207	1 207	
Павлодар Мин-ая сеть ул Ак. Чокина 1 проект 380/15		15	15	
Павлодар Мин-ая сеть ул Кутузова 284 проект 001/16		263	263	
Павлодар Мин-ая сеть ул Ломова 47 про- ект 006/16		94	94	
Павлодар МС НПЦ Зем кадастра Пл.По- беды 17		293	293	
ПРОГРАММА ДЛЯ ЭВМ "OSS PRIME TECH" (тех.учет.оборот)	16 793			16 793
Семей, ККС , ул. Богенбайулы, 11 ,пр. № 42/1239		1 332	1 332	
Семей, Система КТ, Дулатова, 140, пр. № 391/15-ЛУ		27	27	

ТОО «АЛМА ТВ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА КВАРТАЛ 2016 ГОДА
(в тысячах Казахских тенге)

Талдыкорган проект №384/ 15 мкр 5,6 КС		2 946	2 946	
Талдыкорган объект № 376/15 9 пл. д.43 КС		53	53	
Тараз, Сагпаева 19, проект 129/15		5 345	5 345	
Уральск „ВОЛС микрн Астана (4) Жана Орда" (9)	1 245			1 245
Уральск микрн 5 дом 20, проект 207/15		44	44	
Уральск микрн 7,9, проект 180/15	889	309	1 198	
Уральск п.Зачаганск ул.Свободная 47, проект 002/16	49		49	
Усть-Кам,К.Барака,12/1. РАБОЧ.ПРОЕКТ №	10			10
Усть-Кам,К.Барака,13. РАБОЧ.ПРОЕКТ № 015/16		42	42	
Усть-Кам,К.Барака,14/1. РАБОЧ.ПРОЕКТ № 016/16		25	25	
Усть-Кам,К.Маркса,17. РАБОЧИЙ ПРОЕКТ № 014/16		25	25	
Усть-Кам,Уалиева,9/3. РАБОЧ.ПРОЕКТ № 017/16		29	29	
Шымкент, ИНЕТ, ПР Республики,26	290			290
Шымкент, ул.Бейбитшлик Гостиница	59			59
Шымкент,МК, ММДС пр.№ 061/16Кунаева,91 блокА,Б,В,Г		246	246	
Шымкент,МК, ММДС проект № 051/16 мкр АСТАНА дом 34		72	72	
Шымкент,МК, ММДС проект № 052/16 мкр АСТАНА дом 36		86	86	
Шымкент,МК, ММДС проект № 053/16 мкр АСТАНА дом 56		81	81	
Шымкент,МК, ММДС проект № 062/16 МКР НУРСАТ д131		72	72	
Шымкент,МК, ММДС проект № 075/16 мкр АСТАНА дом 32		82	82	
Шымкент,МК, ММДС проект № 076/16 мкр АСТАНА дом 33		75	75	
Шымкент,МК, ММДС проект № 349/15 мкр АСТАНА дом 39		86	86	
ИТОГО	119 047	107 427	55 721	170 750

11. ЗАПАСЫ

	Материалы	Товары	Всего
Сальдо на 31.12.2015 г.	2,374,872	863	2,375,735
Приобретено	902,045	375	902,420
Прочее поступление	8,459		8,459
Израсходовано	133,346	805	134,151
Корректировка резерва по запасам	95		95
Переведено в ОС	340,705		340,705
Прочие выбытия	3		3
Сальдо на 31.03.2016 г.	2,811,417	433	2,811,850

Движение по Резерву списания запасов до возможной чистой стоимости реализации:

	Материалы
Итого резерв на 31.12.2015 г.	253,858
Изменение резерва	(95)

Итого резерв на 31.03.2016 г.	253,762
-------------------------------	---------

12. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	на 31.03.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Торговая дебиторская задолженность клиентов	282,756	268,283
Торговая дебиторская задолженность сторонних организаций	406,422	366,428
Всего торговая дебиторская задолженность	689,178	634,711
Сумма задолженности, признанной сомнительной:	(140,302)	(129,762)
- по задолженности клиентам	(138,386)	(127,848)
- по задолженности сторонним организациям	(1,916)	(1,914)
Итого торговая дебиторская задолженность	548,876	504,949
Задолженность работников	30,105	25,031
Прочая дебиторская задолженность	113,950	74,605
Резерв по сомнительным требованиям	(3,401)	(3,401)
Всего:	687,530	601,183

13. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ ТЕКУЩИЕ

Беспроцентные займы, предоставленные сторонним организациям	на 31.03.2016 г.	на 31.12.2015г.
Национальный Союз Правообладателей РОО	18,600	18,600
ТАН Телерадиокомпания ТОО	49,000	49,000
ГОРСВЯЗЬ ТОО	8,000	-
Всего:	75,600	67,600

14. ПРЕДОПЛАТА ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

	31.03. 2016г.	31.12.2015г.
Подоходный налог за резидента	472,803	472,798
Всего:	472,803	472,798

15. ПРЕДОПЛАТА ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ И ПЛАТЕЖАМ

	на 31.03.2016 г.	на 31.12.2015 г.
НДС при таможенном оформлении, сборы, пошлины	3	6
Социальный налог	-	6
Индивидуальный подоходный налог	3	83
Налог на транспортные средства	25	231
Земельный налог	182	323
Налог на имущество	6,072	19,335
Платежи за эмиссии в окружающую среду	11	14
Платежи за размещение наружной рекламы	53	12
Прочие	16,215	6,567
Всего:	22,564	26,587

16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	на 31.03.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Краткосрочные авансы выданные, под услуги третьим сторонам	473,843	809,485
Резерв по сомнительным требованиям	(63,271)	(63,566)
Расходы будущих периодов по страхованию	7,745	10,894
Прочие расходы будущих периодов	7,682	10,985
Прочие		242
Всего:	425,999	768,040

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	на 31.03.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Деньги на депозитных счетах в иностранных валютах	3,431	3,394
Деньги на депозитных счетах в тенге	500	500

ТОО «АЛМА ТВ»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА КВАРТАЛ 2016 ГОДА
(в тысячах Казахстанских тенге)

Деньги на расчетных счетах в тенге	61,166	126,132
Деньги на расчетных счетах в валюте	85,025	
Денежные средства в пути в тенге	16,749	20,883
Денежные средства в кассе в тенге	7,072	41,786
Денежные средства, ограниченные в использовании (санкции)	29,393	29,086
Денежные средства на карт-счетах	1,432	1,397
Всего:	204,768	223,178

В связи с предъявленными санкциями к Российской Федерации денежных средств (85,680USD) на сумму 29086 тысяч тенге на 31 декабря 2015 года и 29,393 тысячи тенге на 31 марта 2016 года в АО «Нурбанк» заблокированы при перечислении оплаты поставщику ООО «Акцепт». По этой причине запрещено производить какие-либо операции с данными денежными средствами при отсутствии согласия Управления по контролю за иностранными активами США (OFAC).

18. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Уставный капитал ТОО «АЛМА-ТВ» сформирован в размере 4,000,000 тыс. тенге и полностью оплачен.

19. РЕЗЕРВ ПО ПЕРЕОЦЕНКЕ

Вид (назначение) резервного капитала	Сальдо на 31.12.2015 г.	Увеличение	Амортизация ранее признанного резерва	Сальдо на 31.03.2016 г.
Резерв на переоценку основных средств	18,143,555		(773)	18,142,782
Резерв на переоценку нематериальных активов	31,364,205			31,364,205
Прочий резерв (отсроченный КПП, относимый к прочему совокупному доходу)	(3,628,711)		-	(3,628,711)
Всего:	45,879,049		(773)	45,878,276

20. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

	на 31.03.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Прибыль (убыток) текущего года	(578,842)	182,957
Дивиденды	-	-
Прибыль (убыток) предыдущих лет	2,523,898	2,340,941
Всего:	1,945,056	2,523,898

21. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ЗАЙМАМ

	на 31.03.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Краткосрочные банковские займы	500,000	500,000
Долгосрочные банковские займы	800,000	800,000
Всего:	1,300,000	1,300,000

В 2015 году Товарищество заключила с АО «Qazaq Banki» Соглашение о предоставлении кредитной линии на 36 месяцев с целью пополнения оборотных средств. Компанией получено два транша заемных средств на общую сумму 1300000 тысяч тенге. Ставка вознаграждения по займам составила 17% годовых. В качестве обеспечения по банковским займам Товарищество предоставила деньги в сумме не менее 798782 тысяч тенге, поступающие на банковский счет в Алматинском филиале АО «Bank RBK»

22. ПРОЧАЯ ДОЛГОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	на 31.03.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Ремонт зданий по гос. программе (жилых) в Атырау	480	498
Ремонт зданий по гос. программе (жилых) в Астане	145	150

ТОО «АЛМА ТВ»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА КВАРТАЛ 2016 ГОДА
 (в тысячах Казахских тенге)

Ремонт зданий по гос.программе(жилых) в г.Тараз	706	841
Всего:	1,331	1,489

23. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	на 31.03.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Торговая кредиторская задолженность	1,751,622	1,375,516
Краткосрочная задолженность по заработной плате	253,659	3,065
Краткосрочные вознаграждения к выплате	4,675	4,675
Прочая кредиторская задолженность	42,062	38,143
Всего:	2,052,018	1,421,399

24. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НАЛОГАМ И ДРУГИМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ И ДОБРОВОЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ

	на 31.03.2016 г.	на 31.12.2015 г.
НДС	72,097	93,060
Социальный налог	29,172	21,170
Индивидуальный подоходный налог	35,326	31,593
Налог на имущество	6	43
Налог на транспорт	-	16
Земельный налог	-	-
Налог у источника с доходов нерезидента	8,566	95,907
Отчисления в пенсионные фонды	33,446	33,868
Отчисления в фонд социального страхования	13,116	13,394
Обязательства по профессиональным пенсионным отчислениям	172	174
Прочие	448	408
Всего	192,349	289,633

25. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	на 31.03.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Обязательства по неиспользованным отпускам работников	146,701	146,701
Всего	146,701	146,701

26. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	на 31.03.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Авансы, полученные под оказание услуг	1,732,769	1,576,167
Прочие обязательства	3,796	3,797
Всего	1,736,565	1,579,964

27. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И СЕБЕСТОИМОСТЬ

	1 квартал 2016 г.	1 квартал 2015 г.
Услуги кабельного телевидения	2,981,463	2,616,179
Услуги интернет	260,086	201,106
Услуги по рекламе	2,103	188,256
Прочие доходы	22,889	6,550
Всего выручка от реализации:	3,266,541	3,012,091
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг, всего	(2,470,771)	(1,732,703)
В том числе:		
- расходы на материалы	(15,070)	(32,001)
- оплата труда	(432,244)	(359,424)
- отчисления от оплаты труда	(41,857)	(34,616)
- командировочные расходы	(294)	(1,264)
- амортизационные отчисления	(476,232)	(533,468)

ТОО «АЛМА ТВ»
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА КВАРТАЛ 2016 ГОДА
(в тысячах Казахстанских тенге)

-расходы по ремонту и содержанию основных средств	(37,963)	(20,536)
- расходы на ГСМ	(18,173)	(13,025)
- техническая поддержка	(7,290)	(9,494)
- стоимость прав на трансляцию	(700,620)	(328,558)
- реклама, размещение рекламы	(3,370)	(92,903)
- связь-плата за трафик	(106,323)	(63,986)
- услуги связи	(2,471)	(3,620)
- аренда (помещений, склада, телефонной канализации)	(237,406)	(38,818)
- налоги	(61,194)	(92,310)
-охрана объектов	(3,605)	(7,876)
-обучение	(141)	(1,215)
-авторское и смежное право	(45,000)	(22,636)
-вознаграждение за привлечение клиентов (Support Company)	(16,819)	(11,635)
-услуги по техническому обслуживанию	(30,980)	(7,185)
- прочие расходы	(233,719)	(58,133)
Валовая прибыль:	795,770	1,279,388

28. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	за 1 квартал 2016 г.	за 1 квартал 2015 г.
-оплата труда	264,095	151,545
-отчисления от оплаты труда	26,104	14,945
-вознаграждения дилерам	25,108	26,527
-материальные затраты	3,157	1,309
-расходы по аренде	11,919	1,968
-расходы на рекламу	50,913	60,231
-прочие расходы	16,179	17,937
Всего:	397,475	274,462

29. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	за 1 квартал 2016 г.	1 квартал 2015 г.
-амортизация	24,027	27,054
-материальные затраты	14,604	9,044
-оплата труда	385,185	259,890
-отчисления от оплаты труда	35,759	24,545
-командировочные расходы	10,120	8,115
-налоги	40,427	13,250
-ГСМ	2,326	2,694
-расходы по аренде	44,514	2,060
-коммунальные услуги	9,392	4,650
-услуги оценки	-	10,468
-услуги по ремонту ОС	374	21,786
-услуги связи и интернет	28,292	6,911
-услуги банка	31,801	26,558
-транспортные услуги	25,383	339
-услуги охраны	66,137	4,877
-спонсорская помощь	141	10,258
-юридические услуги	915	4,977
-информационные услуги	6,504	1,596
-консультационные услуги	3,336	2,597
-аудиторские услуги		12,885
-членские взносы	138	179
-прочие расходы	39,941	23,698
Всего:	769,316	478,431

30. ДОХОДЫ ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ

	за 1 квартал 2016 г.	за 1 квартал 2015 г.
Доходы по вознаграждениям по банковским (депозитным) вкладам	36	10,379
Всего:	36	10,379

В 2014 году заключены депозитные договора № 2014-007443 от 21 ноября 2014 г. в тенге с годовой эффективной ставкой 8,3% и № 2014-007769 от 08 декабря 2014 г. в долларах США с эффективной ставкой вознаграждения 3,8% годовых.

31. РАСХОДЫ ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ

	за 1 квартал 2016 г.	за 1 квартал 2015 г.
Расходы по вознаграждению банку	55,864	-
Всего:	55,864	-

32. ПРОЧИЕ ПРИБЫЛИ И УБЫТКИ

	за 1 квартал 2016 г.	за 1 квартал 2015 г.
Доходы (расходы) от выбытия основных средств и нематериальных активов	(1,079)	190
Доходы от аренды	29,661	16,377
Штрафы, пени, неустойки	88	296
Доходы (расходы) от списанной кредиторской задолженности за услуги третьим сторонам	2,473	805
Доход (убыток) от курсовой разницы	(16,722)	2,303
Расходы по созданию резервов	(15,212)	(12,120)
Начисление(восстановление)обесценивание запасов	95	-
Прочие доходы/расходы	(3,957)	1,851
Всего:	(4,653)	9,702

35. РАСХОДЫ ПО КОРПОРАТИВНОМУ ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Налогооблагаемый доход Товарищества в целях расчета корпоративного подоходного налога определяется в соответствии с Налоговым Кодексом Республики Казахстан и подлежит обложению налогом по ставке 20%:

	за 1 квартал 2016 г.	за 1 квартал 2015 г.
Расходы по подоходному налогу		
Расходы по текущему подоходному налогу	(148,114)	(162,540)
Всего:	(148,114)	(162,540)

И.О. Генерального директора

Ким Л.Ю.

Главный бухгалтер

Ахшабаева Н.Т.

