

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 («ММDS») 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 30 июня 2016 и 2015 годов сформирован полностью.

Единственным участником Товарищества по состоянию на 30 июня 2016 и 2015 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.

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

№ 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.

В отчетном периоде ассоциированная компания финансово-хозяйственную деятельность не осуществляла. Руководством вынесено решение приостановить деятельность ТОО «Alma Guide» на 5 лет в связи с отсутствием активной деятельности (решения №5073369549873070 от 25марта 2016года).

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 30марта 2015года).

. 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, а также Представительство в г. Москве.

№ 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
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		№ 8-1919-01-Ф-л	070641007757	РК, 080000, Жамбылская область, г. Тараз, 3 микрорайон «Жайлау», дом 21, квартира 37

ТОО «АЛМА ТВ»

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

№ п/п	Наименование	Дата первичной регистрации (перерегистрации в ТОО)	№ перерегистрации в ТОО	БИН	Фактический адрес
		05.06.2007 г. (08.12.2011г.)			
10	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Уральск	06.04.2007 г. (08.12.2011г.0	№ 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. (07.12.2011г.)	№ 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. (14.12.2011г.)	№ 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. (05.12.2011г.)	№ 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	08.02.2010г. (13.01.2012г.)	№19-1937-01-Ф-л	100241013321	РК, Костанайская обл.050051 г.Костанай, ул.Каирбекова, 216
16	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» в г. Алматы	23.04.2015г.		150441025609	РК,город Алматы, Ауэзовский район, Мкр. Таугуль 1,дом 76,кв.3,4
	Московское Представительство ТОО «АЛМА-ТВ» г.Москва	26.05.2015г.	№016288779	ИНН9909432090	Российская Федерация,город Москва,Набережная Пресненская,дом 6,строение 2.

Основная деятельность Товарищества осуществляется согласно следующим лицензиям:

-государственная лицензия № 12000049 от 28декабря 2011года 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 2012года 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 22ноября 2012года и без лицензии недействительны.

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

Номинальная сумма выпуска, тенге 70 000 000 000

НИН KZ2R0Y07E951

Номинальная стоимость одной облигации 1тенге

Вид облигации купонные облигации

Валюта выпуска тенге

Общее количество, штук 70 000 000 000

Срок погашения 03.06.2022год

Установленная процентная ставная 10,5%

Заложенные активы нет

Дата начала обращения 03.06.2015год

Выплата процентов один раз в год 03июня

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 1полугодия 2016 и 2015годов 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 31.06.2016г.

Доллары США- по курсу 338,87тенге за 1доллар США

Евро-по курсу 375,77тенге за 1Евро

Российские рубли-по курсу 5,29тенге 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 I полугодие 2016 года, соответствует учетной политике, утвержденной и введенной в действие с 01 января 2016 года.

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	7
Прочие передаточные устройства	50
Компьютеры, периферийные устройства и оборудование по обработке данных	5
Измерительная техника	7
Специальные инструменты, инвентарь и принадлежности	3
Мебель	12
Транспортные средства	7
Амортизируемые активы, не включенные в другие группы	3-12

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, возникаю-

шие 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 до оценивается 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 производные 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 об 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 потребуется 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 полученные возмещения не подлежат 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 отражает, когда 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 дохода и расхода

Величина дохода от продажи продукции оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, с учетом всех предоставленных торговых скидок и уступок. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и потенциальные возвраты продукции можно надежно оценить и можно надежно оценить величину дохода. При

определении результатов финансово-хозяйственной деятельности Товарищества используется принцип начисления, в соответствии с которым доходы признаются (отражаются), когда они заработаны, а расходы, когда они понесены.

Доходами Товарищества являются:

- доход от основной деятельности (предоставление услуг по кабельному телевидению, оказание рекламных услуг по транслируемым каналам на телевидении, предоставление услуг по передаче данных);
- доходы от неосновной деятельности (вознаграждения, доходы от финансирования, доходы от выбытия активов и т.п.);
- Прочие доходы.

К расходам относятся следующие виды затрат:

- себестоимость выполненных работ и оказанных услуг;
- расходы по реализации;
- административные расходы;
- финансовые расходы;
- Прочие расходы.

Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам. Процентный доход признается в составе прибыли или убытка в момент возникновения, и его сумма рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента.

Финансовые расходы возникают при привлечении заемных средств. Процентный расход признается в составе прибыли или убытка в момент возникновения, и его сумма рассчитывается с использованием метода эффективной ставки процента.

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
Корректировка начального сальдо		36 381	173 593 686		-173 630 067	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
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
Корректировка начального сальдо		104 915	-63 995		-40 015	905
Поступление	0	203 181	88	0	20 813	224 082

ТОО «АЛМА ТВ»

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

Реклассификация		-28 871	7 561	0	20 857	-453
Перевод из ТМЗ		100 595	509 216	0	55 543	665 354
До оценка за счет резерва	0	0	0	2 000		2 000
Выбытие	0	536	17 675	7 506	3 619 661	3 645 378
Безвозмездно поступившие активы						0
Сальдо на 30.06.2016 г.	463 269	48 249 604	4 177 858 999	154 376	41 939 432	4 268 665 681
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
Износ за период		1 711 321	483 711	14 819	143 472	2 353 323
Реклассификация		8 205	16 891	0	-25 095	1
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
Корректировка начального сальдо		35 746	-17 660		-17 179	907
Износ за период		538 057	328 968	10 104	108 880	986 009
Реклассификация		-9 966	806	0	8 707	-453
Списание износа в связи с выбытием		198	3 514	7 506	3 613 819	3 625 037
Сальдо на 30.06.2016 г.		28 228 658	4 174 994 697	41 738	41 205 086	4 244 470 179
Балансовая стоимость:						
На 31.12.2015	463 269	20 205 301	2 737 707	120 742	783 381	24 310 400
На 30.06.2016	463 269	20 020 946	2 864 302	112 638	734 346	24 195 485

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
Корректировка вход сальдо				0
Поступление	56 171	141 512	167	197 850
Реклассификация НМА переоценка	0		0	0
Выбытие	0	0	0	0
Сальдо на 31.12.2015 г.	58 525	201 391	31 378 767	31 638 683
Корректировка вход сальдо				0
Поступление	932	21 408	450	22 790
Реклассификация НМА переоценка				0
Выбытие	0	413	0	413
Сальдо на 30.06.2016 г.	59 457	222 386	31 379 217	31 661 060
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	2 495	9 626	613	12 734
Реклассификация				0
Списание износа в связи с выбытием	0	57	0	57
Сальдо на 30.06.2016 г.	6 741	64 306	14 274	85 321
Балансовая стоимость:				
				0

	Лицензия	Программное обеспечение	Прочие	Итого
На 31.12.2015 г	54 279	146 654	31 365 106	31 566 039
На 30.06.2016 г	52 716	158 080	31 364 943	31 575 739

7. ИНВЕСТИЦИИ В НЕДВИЖИМОСТЬ

Наименование	Первоначальная стоимость	Переоцененная стоимость на 30.06.16г.	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 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 0,2758га ЮЖНЕЕ пр.АЛЬ-ФАРАБИ дор. на Ремизовку	79,686	146,430	DARBUILDING ТОО	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 30.06.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Бекбатыров Олег Ермакович (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		
Сумма задолженности, признанной сомнительной:	55,323	55,323
Всего:	55,323	55,323
	-	-

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 30.06.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	2,823	2,823
Всего:	2,823	2,823

10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	на 30.06.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Незавершенное строительство	176,099	119,044

Обесценивание объектов незавершенного строительства	(11,972)	(11,972)
Всего:	164,127	107,072

Незавершенное строительство представлено в таблице:

Вид строительства	Сальдо на 31.12.2015г.	Сумма вложенных средств	Введено в эксплуатацию	Сальдо на 30.06.2016 г
Кокшетау, Центр 3 (пр.№170/15)	520	3 168	3 688	
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. 41 разезд дом 81		52		52
Актобе. Айтеке би 46		110		110
Актобе. Батыс 2 д.20В		142	142	
Актобе. Батыс-2 д.6Г, корп.3,4		116		116
Актобе. Батыс2 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		122	122	
Актобе.Промзона участок 471 А (ГКП обл. дет.бол.)		90		90
Актобе.Санкибай -батыра 38 В		68		68
Актобе.Санкибай Батыра 40 корп.3		121	121	
АЛМАТЫ ММДС Столетова д13 п.№038/16		62	62	
АЛМАТЫ ММДС Чаплыгина д1 п.№037/16		28	28	
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	25 633	34 214	
АЛМАТЫ п.ОТЕГЕН БАТЫРА пр №081/15	42		42	
АЛМАТЫ ул.Каблукова 38 а,б,в п.№151/15	1 742		1 742	
АЛМАТЫ MEGA 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	7 307	3 654	10 573
АЛМАТЫ АЛГАБАС №051/14, № 181/15 (С-3)	2 629	723	3 352	
АЛМАТЫ БЦ Esentai mall ТУ № В/270 (Ю-В)	778	269	135	912
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

ТОО «АЛМА ТВ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ПОЛУГОДИЕ 2016 ГОДА
(в тысячах Казахстанских тенге)

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-Фа- раби21 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- З)	462			462
АЛМАТЫ ЖК АСЫЛ АРМАН проект 012/16		9 735	9 735	
АЛМАТЫ ЖК ВЕСНА ул.Муканова про- ект 215/15		10		10
АЛМАТЫ ЖК Долина-роз проект №057/07 (Ю-З)	1 463			1 463
АЛМАТЫ ЖК ЖАЙЛЫ прект 046/16-ЛУ- 03		738	738	
АЛМАТЫ ЖК ЖАС КАНАТ проект №071/16-ЛУ-03		174	174	
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-З)	376	62	438	
АЛМАТЫ ЖК ШАХРИСТАН 2 пр.№008/13 (Ю-З)	4 293	12 415	16 708	
АЛМАТЫ МКР ОРБИТА -3 д55/2 проект 056/16-ЛУ-03		69		69
АЛМАТЫ отель Donatello ТУ № В/215 (Ю-В)	4 196	240	120	4 316
АЛМАТЫ РОДОСТОВЦА 154 А пр №029/15	37			37
АЛМАТЫ УЛ ЖОРОКОВА д284-3д284-1 пр-кт 057/16-ЛУ-03		95		95
АЛМАТЫ УЛ РОЗЫБАКИЕВА д289а проект 058/16-ЛУ-03		151		151
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, ЖК НАУРЫЗ (проект 041/16- ЛУ-03)		216		216
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
АЛМАТЫ, пр.ДОСТЫК д132 (проект 098/16)		483	483	
Астана ВОЛС ЖК "Сказочный мир"- ЖК"Туркестан"		698	698	
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 Алмалы проект 049/16		431	431	
Астана ЖК Времена года Блок Весна пр 268/15		1 397	1 397	
Астана ЖК Времена года Блок Зима пр 011/16		895	895	
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. Кудайбердыулы, 24 проект 025/16		291	291	
Астана пр.Абая 21 проект 018/16		234	234	
Астана Сарайшык, 5 проект 218/15	1 298		1 298	
Астана Сагпаева 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, мкр. Нурсая дом 88, проект №000/16		93	93	
Атырау, мкр. Нурсая дома 102, 103, проект №000/16		162	162	
Атырау, мкр. Нурсая дома 85, 86, проект №000/16		218	218	
Атырау, мкр. Нурсая проезд-1, дом 4, проект №000/16		148	148	
Атырау, ул. Досмуханбетова 93, проект №000/16		105	105	
Атырау, ул. Жарбосынова дом 84, проект №059/16		117	117	
Батыс 2 д. 8/1 проект 106/16		82		82
Бокенбай батыра д, 32/3		81		81
ГО Айтиева 23 объект СЕРВЕР	1 745	1 309		3 054
ГО Айтиева 23 объект СТУДИЯ	7 006	98 520		105 526
ГО Монтаж охранно-пожарной сигнализ.(нов.зд)	254	17		271
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	
Домовая сеть Коши Джангильдина 1/4		120	120	
Домовая сеть пр.Кабанбай батыра 7Б проект 104/16		75	75	
Домовая сеть СЕИФУЛЛИНА 41	332		332	
Домовая сеть ул.189 д.12/1, 12/2, 12/3 пр 034/16		132	132	
Домовая сеть ул.Айтматова д. 27,29 проект 050/16		164	164	
Домовая сеть УЛИЦА 188 23/2	64		64	
Зырянск.КС.НФС.ул.Жаксыбаева 36.РП 197/15	578	716	1 294	
Зырянск.КС.НФС.ул.Ленина 83.РП 069/15	348	748	1 096	
Зырянск.КС.НФС.ул.Ленина 96.РП 082/15	240	748	987	
Зырянск.КС.НФС.ул.Тимофеева 53.РП 073/15	352	607	958	
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- Ю-В пр.Республики1/4 (№120005642)		57		57
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.Юбилейная д,1	23		23	
Караганда- п.Мустафина МКС ул.Юбилейная д,2	9		9	
Караганда- п.Мустафина МКС ул.Юбилейная 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 Сункар (пр№074/16)		426	426	
Кокшетау, Участок Центр 2 (пр.№142/15)	936	5 037	5 973	
Костанай. Клуб Строитель (070/14)	406	59	465	
Костанай. Мирошниченко, 3А (097/16)		12	12	
Костанай. р-н ГАИ (083/11)	409			409
Костанай. Узкоколейная (047/14)	256	25	281	
Миниколлективная сеть ММДС ул.Сатпаева д,100 Ю-Зап	28			28
Павлодар Магистр сеть Банк RBK"Исиналиева,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		4 776	4 776	
Павлодар Магистр сеть проект №320 /15 Кутузова 89		2 281	2 281	
Павлодар Магистр сеть проект №395/15 Ак.Чокина87		1 207	1 207	
Павлодар Мин-ая сеть Толстого 94/2 проект 089/16		38	38	
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 проект 006/16		94	94	
Павлодар МС НПЦ Зем кадастра Пл.Победы 17		293	293	
ПРОГРАММА ДЛЯ ЭВМ "OSS PRIME ТЕСН" (тех.учет.оборот)	16 793			16 793
Семей, ККС, ул. Богенбайулы, 11, пр. № 42/1239		1 332	1 332	
Семей, МКС, пер.Павлова, 29/3, пр.№ 078/16		38	38	
Семей, МКС, ул. Абая, 83, пр.№ 079/16		34	34	
Семей, МКС, ул. Ленина, 69, пр.№ 080/16		34	34	
Семей, Система КТ, Дулатова, 140, пр. № 391/15-ЛУ		27	27	
Талдыкорган проект№384/ 15 мкр 5,6 КС		2 946	2 946	
Талдыкорган объект № 031/16 6 мкр д.25,25/1,29,31:		433	433	
Талдыкорган объект № 376/15 9 пл. д.43 КС		53	53	
Тараз, Сатпаева 19, проект 129/15		5 345	5 345	
Уральск, ВОЛС микрн Астана (4) Жана Орда" (9)	1 245	3 470	4 715	
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, Промбаза, Кожедуба. РП № 161/15, 162/15		7 085	7 085	
Усть-Кам, ул. Есенберлина, д.б. РП № 113/16		41	41	
Усть-Кам, ул. Есенберлина, д.8. РП № 115/16		65	65	
Усть-Кам,К.Барака,12/1. РАБОЧ.ПРОЕКТ № 110/16	10	8	18	
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,п.Глубокое, ул.Поповича,д.48. РП № 065/16		37	37	
Усть-Кам,Уалиева,9/3. РАБОЧ.ПРОЕКТ № 017/16		29	29	
Усть-Кам. ВОЛС_Банк РБК(Крылова,68-пр.Победы,11/1)		188	188	
Шымкент, ИНЕТ, ПР Республики,26	290			290
Шымкент, пр. Республики 48 проект №005/16 от 2016		3 398	3 398	
Шымкент, ул.Бейбитшлик Гостиница	59			59
Шымкент,МК, мкр Астана д52 № пр 103/13		85	85	
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 № 094/16 мкр АСТАНА дом 31		84	84	
Шымкент,МК, ММДС проект № 349/15 мкр АСТАНА дом 39		86	86	
Шымкент,МК, ул.Толеметова,69 проект №092/16		82	82	
Шымкент,МК, ул.Толеметова,69/2 проект № 093/16		82	82	
Шымкент,МК, ул.Толеметова,69/3 проект №099/16		82	82	
Шымкент,МК, ул.Толеметова,69/5 проект №0100/16		74	74	
Шымкент,МК, ул.Толеметова,69/7 проект №101/16		77	77	
Шымкент,МК, ул.Толеметова,69/8 проект №102/16		79	79	

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

Шымкент, МК, 17 мкр д 26		84	84	
Шымкент, МК, 17 мкр д 27		82	82	
Шымкент, МК, Астана д35		86	86	
Шымкент, МК, Астана д38		90	90	
Итого	119 044	222 480	165 424	176 099

11. ЗАПАСЫ

	Материалы	Материалы в переработку	Товары	Всего
Сальдо на 31.12.2015 г.	2,374,872		863	2,375,735
Приобретено	1,111,635	64,709	375	1,176,719
Прочее поступление	8,455			8,455
Корректировка резерва по запасам	95			95
Израсходовано	298,073	5,590	805	304,468
Переведено в ОС	682,459	51,717		734,176
Прочие выбытия	26			26
Сальдо на 30.06.2016 г.	2,514,499	7,402	433	2,522,334

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 30.06.2016 г.	253,762

12. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	на 30.06.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Торговая дебиторская задолженность клиентов	286,454	268,283
Торговая дебиторская задолженность сторонних организаций	428,028	366,428
Всего торговая дебиторская задолженность	714,482	634,711
Сумма задолженности, признанной сомнительной:		
- по задолженности клиентам	(152,776)	(129,762)
- по задолженности сторонним организациям	(150,862)	(127,848)
Итого торговая дебиторская задолженность	561,706	504,949
Задолженность работников	23,968	25,030
Прочая дебиторская задолженность	78,202	74,605
Резерв по сомнительным требованиям	(3,401)	(3,401)
Всего:	660,475	601,183

13. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ ТЕКУЩИЕ

	на 30.06.2016 г.	на 31.12.2015г.
Беспроцентные займы, предоставленные сторонним организациям		
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

	30.06. 2016г.	31.12.2015г.
Подходный налог за резидента	240,689	472,798
Всего:	240,689	472,798

15. ПРЕДОПЛАТА ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ И ПЛАТЕЖАМ

	на 30.06.2016 г.	на 31.12.2015 г.

НДС при таможенном оформлении, сборы, пошлины		
Социальный налог	-	6
Индивидуальный подоходный налог	969	16
Налог на транспортные средства	2	83
Земельный налог	133	231
Налог на имущество	291	323
Платежи за эмиссии в окружающую среду	11,131	19,335
Платежи за размещение наружной рекламы	8	14
Прочие	319	12
Всего:	3,590	6,567
	16,443	26,587

16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	на 30.06.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Краткосрочные авансы выданные, под услуги третьим сторонам	511,790	809,485
Резерв по сомнительным требованиям	(63,270)	(63,566)
Расходы будущих периодов по страхованию	2,554	10,894
Прочие расходы будущих периодов	6,568	10,985
Прочие		242
Всего:	457,642	768,040

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	на 30.06.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Деньги на депозитных счетах в иностранных валютах	72,955	3,394
Деньги на депозитных счетах в тенге	-	500
Деньги на расчетных счетах в тенге	141,157	126,132
Деньги на расчетных счетах в валюте	153	
Денежные средства в пути в тенге	20,184	20,883
Денежные средства в кассе в тенге	7,463	41,786
Денежные средства, ограниченные в использовании (санкции)	29,034	29,086
Денежные средства на карт-счетах	5,639	1,397
Всего:	276,585	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 29,034 тысячи тенге на 30 июня 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 30.06.2016 г.
Резерв на переоценку основных средств	18,143,555	1,855	(642)	18,144,768
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	1,855	(642)	45,880,262

20. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

	на 30.06.2016 г.	на 31.12.2015 г.

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

Прибыль (убыток) текущего года		
Дивиденды	(982,472)	182,957
Прибыль (убыток) предыдущих лет	-	-
Всего:	2,523,898	2,340,941
	1,541,426	2,523,898

21. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ЗАЙМАМ

	на 30.06.2016 г.	на 31.12.2015г.
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 798,782 тысяч тенге, поступающие на банковский счет в Алматы филиале АО «Bank RBK»

22. ПРОЧАЯ ДОЛГОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	на 30.06.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Ремонт зданий по гос. программе (жилых) в Атырау	463	498
Ремонт зданий по гос. программе (жилых) в Астане	142	150
Ремонт зданий по гос. программе (жилых) в г. Тараз	665	841
Всего:	1,270	1,489

23. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	на 30.06.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Торговая кредиторская задолженность	1,748,785	1,375,516
Краткосрочная задолженность по заработной плате	234,906	3,065
Краткосрочные вознаграждения к выплате	4,061	4,675
Прочая кредиторская задолженность	48,446	38,143
Всего:	2,036,198	1,421,399

24. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НАЛОГАМ И ДРУГИМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ И ДОБРОВОЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ

	на 30.06.2016 г.	на 31.12.2015 г.
НДС	170,606	93,060
Социальный налог	11,252	21,170
Индивидуальный подоходный налог	16,910	31,593
Налог на имущество	-	43
Налог на транспорт	-	16
Земельный налог	-	-
Налог у источника с доходов нерезидента	26,897	95,907
Отчисления в пенсионные фонды	32,603	33,886
Отчисления в фонд социального страхования	12,545	13,397
Обязательства по профессиональным пенсионным отчислениям	166	174
Прочие	151	408
Всего	271,130	289,654

25. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	на 30.06.2016 г.	на 31.12.2015г.
Обязательства по неиспользованным отпускам работников	146,701	146,701
Всего	146,701	146,701

26. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	на 30.06.2016 г.	на 31.12.2015 г.
Авансы, полученные под оказание услуг	1,626,798	1,576,167
Прочие обязательства	3,796	3,797

Всего	1,630,594	1,579,964
-------	-----------	-----------

27. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И СЕБЕСТОИМОСТЬ

	Иполугодие 2016 г.	Иполугодие 2015 г.
Услуги кабельного телевидения	5,952,007	5,503,813
Услуги интернет	527,693	392,790
Услуги по рекламе	6,458	415,915
Прочие доходы	46	
Всего выручка от реализации:	6,486,204	6,312,518
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг, всего	(4,726,241)	(3,776,058)
В том числе:		
-с/с реализованных материалов	(54,804)	(41,898)
- расходные материалы	(34,493)	(117,656)
- оплата труда	(833,127)	(7,293,86)
- отчисления от оплаты труда	(79,693)	(69,490)
-обязательные профессиональные пенсионные взносы	(1,035)	(922)
- командировочные расходы	(558)	(1,776)
- амортизационные отчисления	(946,721)	(1,064,810)
-расходы по ремонту и содержанию основных средств	(64,839)	(76,820)
- расходы на ГСМ	(33,794)	(24,801)
- техническая поддержка	(77,490)	(20,720)
- стоимость прав на трансляцию	(1,349,552)	(691,285)
- реклама, замещение рекламы	(3,370)	(179,641)
- связь, плата за трафик	(164,241)	(115,080)
- услуги связи, телефония, интернет, эксплуатация сетей	(42,118)	(27,284)
- аренда (помещений, склада, телефонной канализации)	(425,007)	(133,510)
- налоги, сбор, плата	(123,148)	(184,178)
-охрана объектов	(6,490)	(13,107)
-обучение	(6,268)	(4,355)
-авторское и смежное право	(75,000)	(120,247)
-вознаграждение за привлечение клиентов	(16,941)	(42,105)
-комиссионное вознаграждение агента	(254,627)	-
-услуги по техническому обслуживанию	(23,837)	(21,518)
-электроэнергия	(41,964)	(37,952)
-коммунальные расходы	(16,027)	(9,960)
-транспортные расходы	(7,881)	(18,387)
-расходы по страхованию	(2,735)	(1,274)
- прочие расходы	(40,481)	(27,896)
Валовая прибыль:	1,759,963	2,536,460

28. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	за Иполугодие 2016 г.	за Иполугодие 2015 г.
-износ ОС и НМА	811	322
-оплата труда	529,960	327,528
-отчисления от оплаты труда	52,568	32,977
-вознаграждения дилерам	56,338	53,447
-материальные затраты	3,305	2,873
-расходы по аренде	16,887	8,978
-коммунальные услуги	2,517	
-расходы на рекламу	99,560	159,347
-информационные услуги	6,436	3,870
-маркетинг	1,068	1,073
-услуги банка	-	788
-прочие налоги, сборы	1,604	85
-услуги связи	14,225	4,096
-юридические услуги (возврат дебиторской задолженности)	4,128	
-услуги по техобслуживанию	21,455	
-прочие расходы	35,074	26,567
Всего:	845936	621,951

29. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	за 1 полугодие 2016 г.	1 полугодие 2015 г.
-износ ОС и НМА	50,298	60,830
-материальные затраты	27,014	26,074
-оплата труда	775,209	576,924
-отчисления от оплаты труда	73,157	56,067
-командировочные расходы	28,255	26,324
-налог на имущество	77,610	21,337
-прочие налоги, сборы	4,484	17,042
-ГСМ	4,948	5,374
-расходы по аренде	81,469	42,286
-коммунальные услуги	5,062	8,886
-электроэнергия	11,686	2,730
-услуги оценки	-	10,468
-расходы по эксплуатации и ремонту ОС	26,045	61,619
-услуги связи и интернет	40,176	21,354
-услуги банка	68,421	59,300
-транспортные услуги	48,506	8,637
-услуги охраны	146,658	38,768
-спонсорская помощь	4,850	14,909
-расходы по страхованию	8,377	-
-юридические услуги	2,169	1,690
-информационные услуги	16,011	11,032
-консультационные услуги	1,775	5,861
-аудиторские услуги	8,482	13,053
-членские взносы	2,142	2,002
-прочие расходы	117,351	65,680
Всего:	1,630,155	1,158,247

30. ДОХОДЫ ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ

	за 1 полугодие 2016 г.	за 1 полугодие 2015 г.
Доходы по вознаграждениям по банковским (депозитным) вкладам		
Всего:	194	21,367
	194	21,367

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. В 2015 году депозитные договора № 2014-007443 от 21 ноября 2014 года и № 2014-007769 от 08 декабря 2014 г. закрыты.

24.05.2016 года заключен договор банковского вклада «Корпоративный» № 2016-005288 в долларах США с годовой эффективной ставкой вознаграждения 2% годовых.

31. РАСХОДЫ ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ

	за 1 полугодие 2016 г.	за 1 полугодие 2015 г.
Расходы по вознаграждению банку		
Всего:	111,728	-
	111,728	-

32. ПРОЧИЕ ПРИБЫЛИ И УБЫТКИ

	за 1 полугодие 2016 г.	за 1 полугодие 2015 г.
Доходы (расходы) от выбытия основных средств и нематериальных активов		
Доходы от аренды	747	1,565
Штрафы, пени, неустойки	60,464	28,009
Доходы (расходы) от списанной кредиторской задолженности за услуги третьим сторонам	2,783	561
Доход (убыток) от курсовой разницы	4,688	1,369
Расходы по созданию резервов	(4,765)	1,171
Начисление (восстановление) обесценивание запасов	(33,184)	(89,009)
Прочие доходы/расходы	240	-
Всего:	(6,086)	29,014
	(24,887)	(27,320)

