

**Пояснительная записка  
к консолидированной финансовой отчетности  
за 9 месяцев 2015 года.**

**Общая информация.**

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, производство на перерегистрации 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.**

На дату составления финансовой отчетности Уставный капитал оплачен полностью в размере 4 000 000 000 (четыре миллиарда) тенге. Увеличение размера уставного капитала произошло в 2011 году за счет собственного капитала.

Учредителями Товарищества являются:

№	ФИО Учредителя	Размер доли в тыс.тенге	Доля в %
1	Идрисов Динмухамет Аппазович	4 000 000	100

Информация о дочерних компаниях:

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

На повторном внеочередном Общем собрании участников Товарищества было принято решение об участии в ТОО «Шымкент-Онлайн» путем приобретения 100% доли в уставном капитале ТОО «Шымкент-Онлайн». Денежные средства были перечислены 16 марта 2012 года в полном объеме на счета:

-Байбик Оксаны Станиславовны в сумме 47,250,000 тенге (75% доли в УК)

-Абдрахманова Максима Руслановича в сумме 15,750,000 тенге (25% доли в УК)

На основании решения №5073369549858248 от 30марта 2015года деятельность ТОО «Шымкент-Онлайн» приостановлена на 5лет.

Товарищество имеет зарегистрированные филиалы в следующих городах: г. Актау, г.Атырау, г. Актюбинск, г. Астана, г.Усть-каменогорск, г. Талдыкорган, г.Шымкент, г.Уральск, г. Семипалатинск, г.Караганда, г.Аксу, г.Зырянновск, г.Павлодар, г.Тараз, г.Экибастуз, г.Кокшетау, г.Костанай,г.Алматы и 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. Ермакова 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
7	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» в г. Аксу	20.06.2007 г. (06.01.2012г.)	№ 9-1945-14-Ф-л	070641003925	РК, Павлодарская область, 140100, г. аксу, ул. Астана, дом 35, квартира 3.4
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
9	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
10	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Тараз	05.06.2007 г. (08.12.2011г.)	№ 8-1919-01-Ф-л	070641007757	РК, 080000, Жамбылская область, г. Тараз, 3 микрорайон «Жайлау», дом 21, квартира 37
11	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Уральск	06.04.2007 г.	№ 1238-1926-Ф-л	070441004708	РК, Западно-Казахстанская область, г. Уральск, ул. Гагарина, дом 41, кВ.

№ п/п	Наименование	Дата первичной регистрации (перерегистрации в ТОО)	№ перерегистрации в ТОО	БИН	Фактический адрес
		(08.12.2011г.0			105
12	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
13	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
14	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
15	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Зырянск	03.10.2007 г. (20.12.2011 г.)	№ 5-1917-13-Ф-л	071041002006	РК, ВКО, 070800, г. Зырянск, переулок Горный, 8
16	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
17	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
18	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» в г. Алматы	23.04.2015г.		150441025609	РК, город Алматы, Ауэзовский район, Мкр. Таугуль 1, дом 76, кв. 3, 4
19	Московское Представительство ТОО «АЛМА-ТВ» г. Москва	26.05.2015г.	№ 016288779	ИНН 9909432090	Российская Федерация, город Москва, Набережная Пресненская, дом 6, строение 2.

Часть фактически осуществляемых видов деятельности регулируется лицензиями:

- государственная лицензия № 0001867 от 06 марта 2003 года на занятие местной телефонной связью. Действие лицензии распространяется на г. Алматы Республики Казахстан.
- государственная лицензия № 12000049 от 28 декабря 2011 года на занятие по предоставлению услуг в области связи. Генеральная лицензия.
- государственная лицензия № 000863 от 20 апреля 1998 года на занятие проектной деятельностью. Действие лицензии распространяется на всю территорию Республики Казахстан. Лицензия III Категории.
- государственная лицензия № 04904 от 20 апреля 1998 года на занятие строительно-монтажными работами. Действие лицензии распространяется на всю территорию Республики Казахстан, Лицензия III Категории.
- государственная лицензия № 12016840 от 22 ноября 2012 года на занятие деятельностью по распространению теле-, радиоканалов. Действие лицензии распространяется на всю территорию Республики Казахстан, Генеральная лицензия.
- государственная лицензия № 000010 от 05.03.1997 года на занятие деятельностью по персональному радиовызову. Действие лицензии распространяется на г. Алматы, Алматинскую область Республики Казахстан.
- государственная лицензия № 11001287 от 15.08.2011 года на занятие деятельностью по предоставлению услуг в области связи. Действие лицензии распространяется на всю территорию Республики Казахстан. Генеральная лицензия.
- государственная лицензия № 0001866 от 06.03.2003 года на занятие местной телефонной связью. Действие лицензии распространяется на г. Семей Восточно-Казахстанской области Республики Казахстан.
- государственная лицензия № 0000029 от 14.08.2003 года на занятие деятельностью по передаче данных (в том числе интернет и телеграфной связи). Действие лицензии распространяется на Атыраускую область (г. Атырау) Республики Казахстан.
- государственная лицензия № 0001862 от 06.03.2003 года на занятие местной телефонной связью. Действие лицензии распространяется на Атыраускую область (г. Атырау) Республики Казахстан.
- государственная лицензия № 001268 от 03.05.2006 года на занятие деятельностью по передаче данных (в том числе интернет и телеграфной связи). Действие лицензии распространяется на г. Усть-Каменогорск Восточно-Казахстанской области Республики Казахстан.
- государственная лицензия № 001269 от 03.05.2006 года на занятие деятельностью по передаче данных (в том числе интернет и телеграфной связи). Действие лицензии распространяется на г. Караганда Карагандинской области Республики Казахстан.
- государственная лицензия № 001270 от 03.05.2006 года на занятие деятельностью по передаче данных (в том числе интернет и телеграфной связи). Действие лицензии распространяется на г. Алматы Республики Казахстан.

Приказом №Б-225 от 19.08.2015 года принято решение о прекращении с 20 августа 2015 года деятельности и снятие с учетной регистрации Филиала ТОО «АЛМА-ТВ» в городе Зырянск. В соответствии с приказом №133р от 09 октября 2015 года «Управления Юстиции Зырянского района Департамента Юстиции Восточно-Казахстанской области» принято решение о прекращении деятельности и снятие с регистрационного учета Филиала ТОО «АЛМА-ТВ» в городе Зырянск.

Приказом №Б-255 от 23.09.2015 года принято решение о прекращении с 01 октября 2015 года деятельности и снятие с учетной регистрации Филиала ТОО «АЛМА-ТВ» в городе Аксу. В соответствии с приказом №46 от

05 октября 2015 года «Управления Юстиции Аксу Департамента Юстиции Павлодарской области» принято решение о прекращении деятельности и снятие с регистрационного учета Филиала ТОО «АЛМА-ТВ» в городе Аксу.

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 Казахстанский 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 Казахстанских 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.

### ***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 подготовила Консолидированную финансовую отчетность за I полугодие 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 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 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 поддержки 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 при-



быль 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 уменьшающую налоговую 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 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 прямолинейным 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 нацелов 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.

### **1. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Всего
<b>Переоцененная стоимость:</b>						0
Сальдо на 31.12.2014 г.	462,172	47,433,936	4,012,935,936	72,808	231,895,834	4,292,800,686
Корректировка начального сальдо		19,560	-7,450		-12,110	
Поступление	960	231,335	43,718	65,550	166,323	507886

Реклассификация		546	-813		267	
Перевод из ТМЗ		41,449	145,122	9	561,061	747,641
Выбытие		91	7,242,499	5,602	11,469,858	18,718,050
Безвозмездно поступившие активы						0
<b>Сальдо на 30.09.2015 г.</b>	<b>463,132</b>	<b>47,726,735</b>	<b>4,005,874,014</b>	<b>132,765</b>	<b>22, 141,517</b>	<b>4,275,338,163</b>
<b>Накопленный износ:</b>						
<b>Сальдо на 31.12.2014 г.</b>		<b>25,948,135</b>	<b>4,011,908,834</b>	<b>28,410</b>	<b>230,473,830</b>	<b>4,268,359,209</b>
Корректировка начального сальдо		183	973		-1,156	
Износ за период		1,253,803	207,209	10,323	253,607	1,724,942
Реклассификация		6,306	-4,034		-2,272	
Списание износа в связи с выбытием		13	7,233,409	3,965	11,438,741	18,676,128
<b>Сальдо на 30.09.2015 г.</b>		<b>27,208,414</b>	<b>4,004,879,573</b>	<b>34,768</b>	<b>219,285,268</b>	<b>4,251,408,023</b>
<b>Балансовая стоимость:</b>						
<b>На 31.12.2014</b>	<b>462,172</b>	<b>21,485,801</b>	<b>1,027,102</b>	<b>44,398</b>	<b>1,422,004</b>	<b>24,441,477</b>
<b>На 30.09.2015</b>	<b>462,132</b>	<b>20,518,321</b>	<b>994,441</b>	<b>97,997</b>	<b>1,856,249</b>	<b>23,930,140</b>

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.

## 2. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Лицензия	Программное обеспечение	Прочие	Итого
<b>Переоцененная стоимость:</b>				
<b>Сальдо на 31.12.2014 г.</b>	<b>31,364,200</b>	<b>59,450</b>	<b>17,183</b>	<b>31,440,833</b>
Поступление		2,765	824	3,589
Выбытие				
<b>Сальдо на 30.09.2015 г.</b>	<b>31,364,200</b>	<b>62,215</b>	<b>18,007</b>	<b>31,444,422</b>
<b>Накопленный износ:</b>				
<b>Сальдо на 31.12.2014 г.</b>		<b>43,081</b>	<b>13,100</b>	<b>56,181</b>
Износ за период		7,334	1,052	8,386
Списание износа в связи с выбытием				
<b>Сальдо на 30.09.2015 г.</b>		<b>50,415</b>	<b>14,152</b>	<b>64,567</b>
<b>Балансовая стоимость:</b>				
<b>На 31.12.2014</b>	<b>31,364,200</b>	<b>16,369</b>	<b>4,083</b>	<b>31,384,652</b>
<b>На 30.09.2015</b>	<b>31,364,200</b>	<b>11800</b>	<b>3855</b>	<b>31,379,855</b>

## 3. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

№ п/п	Наименование	Доля владения, %	Дата первичной регистрации	№ регистрации	Дата ликвидации	Почтовый адрес	Сумма инвестиций, тыс.тенге
1	ТОО «Шымкент-Онлайн»	100%	26.05.2005 г.	23810-1958-ТОО		г.Шымкент	63 000
	<b>ИТОГО:</b>						<b>63,000</b>

На момент формирования финансовой отчетности Руководством вынесено решение приостановить деятельность ТОО «Шымкент-Онлайн» на 5 лет в связи с отсутствием активной деятельности.

## 4. ИНВЕСТИЦИИ В НЕДВИЖИМОСТЬ

Наименование	Первоначальная стоимость	Переоцененная стоимость на 30.12.14г.	По состоянию на 30.09.2015г.	Продавец	Дата приобретения	Договор
--------------	--------------------------	---------------------------------------	------------------------------	----------	-------------------	---------

ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК 0,1757га ЮЖНЕЕ пр.АЛЬ-ФАРАБИ дор. на Ремизовку	45,666	93,284	93,284	АЛМА- ИНВЕСТ- ХОЛДИНГ ТОО	09.09.2013	договор купли-продаж земельного участка от 09.09.13 г.
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК 0,0306га ЮЖНЕЕ пр.АЛЬ-ФАРАБИ дор. на Ремизовку	9,348	16,246	16,246	DARBUILDING ТОО	09.09.2013	договор купли-продаж земельного участка от 09.09.13 г.
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК 0,2758га ЮЖНЕЕ пр.АЛЬ-ФАРАБИ дор. на Ремизовку	79,686	146,430	146,430	DARBUILDING ТОО	09.09.2013	договор купли-продаж земельного участка от 09.09.13 г.
<b>Итого</b>	<b>134,700</b>	<b>255,960</b>	<b>255,960</b>			

#### 5. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ ДОЛГОСРОЧНЫЕ

	на 30.09.2015 г.	на 31.12.2014 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
АО АПК РКТ		2,495
ПРЭК		499
<b>Всего задолженность</b>	<b>55,323</b>	<b>58,317</b>
<b>Сумма задолженности, признанной сомнительной:</b>	<b>19,500</b>	<b>19,500</b>
<b>Всего прочие финансовые активы текущие (нетто)</b>	<b>35,823</b>	<b>38,817</b>

#### 6. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	на 30.09.2015 г.	на 31.12.2014 г.
Незавершенное строительство	281,994	114,283
<b>Всего</b>	<b>281,994</b>	<b>114,283</b>

#### 7. ЗАПАСЫ

	Материалы	Товары	Всего
<b>Сальдо на 01.01.2015 г.</b>	<b>1348198</b>	<b>0</b>	<b>1348198</b>
Приобретено	2177554	8095	2185649
Прочее поступление	20794	58	20852
Израсходовано	368120	7598	375718
Корректировка резерва по запасам	33002		33002
Переведено в ОС	809084		809084
Прочие выбытия	80	38	118
<b>Сальдо на 30.09.2015 г.</b>	<b>2402264</b>	<b>517</b>	<b>2402781</b>

Движение по Резерву списания запасов до возможной чистой стоимости реализации:

	Материалы
<b>Итого резерв на 31.12.2014 г.</b>	<b>473,921</b>
Изменение резерва	(33,002)
<b>Итого резерв на 30.09.2015 г.</b>	<b>440,919</b>

В 2014 году резерв начислен на все запасы, находящиеся без движения в размере 100%.

#### 8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖНОСТЬ

	на 30.09.2015 г.	на 31.12.2014 г.

Торговая дебиторская задолженность клиентов	697,420	399,368
<b>Всего дебиторская задолженность</b>		<b>399,368</b>
<b>Сумма задолженности, признанной сомнительной:</b>	<b>(151,606)</b>	<b>(86,179)</b>
- по задолженности клиентам	(138,629)	(73,202)
- по задолженности сторонним организациям	(12,977)	(12,977)
<b>Всего дебиторская задолженность (нетто)</b>	<b>545,814</b>	<b>313,189</b>

#### 9. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ ТЕКУЩИЕ

	на 30.09.2015 г.
Беспроцентные займы, предоставленные сторонним организациям	38,600
Беспроцентные займы, предоставленные работникам	936
Вознаграждения по депозитным счетам	474
<b>Всего прочие финансовые активы текущие</b>	<b>40,010</b>

#### 10. ПРЕДОПЛАТА ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

	30.09.2015	31.12.2014
Подходный налог за резидента	13,126	42,112
<b>Всего</b>	<b>13,126</b>	<b>42,112</b>

#### 11. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	на 30.09.2015 г.	на 31.12.2014 г.
Краткосрочные авансы выданные, под услуги третьим сторонам	1013,432	254,820
Резерв по сомнительным требованиям	(61,825)	(61,828)
Прочие краткосрочные активы	209,576	7,752
<b>Всего</b>	<b>1,161,183</b>	<b>200,744</b>

#### 12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	на 30.09.2015 г.	на 31.12.2014 г.
Деньги на депозитных счетах	112,666	123,063
Деньги на расчетных счетах	372,327	100,855
Денежные средства в пути	18,648	13,941
Денежные средства в кассе	9,064	9,630
Денежные средства, ограниченные в использовании (санкции)	23,168	15,624
Денежные средства на карт-счетах	875	
<b>Всего</b>	<b>536,748</b>	<b>263,113</b>

#### 13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

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

#### 14. РЕЗЕРВ ПО ПЕРЕОЦЕНКЕ

Вид (назначение) резервного капитала	Сальдо на 31.12.2014 г.	Амортизация ранее признанного резерва	Сальдо на 30.09.2015 г.
Резерв на переоценку основных средств	18,677,645	(11,448)	18,666,197
Резерв на переоценку нематериальных активов	31,364,212		31,364,212
Прочий резерв (отсроченный КПН, относимый к прочему совокупному доходу)	(3,735,529)		(3,735,529)
<b>Всего</b>	<b>46,306,328</b>	<b>(11,448)</b>	<b>46,294,880</b>

**15. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)**

	на 30.09.2015 г.	на 31.12.2014 г.
Прибыль (убыток) текущего года	62,612	(60,078)
Прибыль (убыток) предыдущих лет	2,340,941	2,401,019
<b>Всего:</b>	<b>2,403,553</b>	<b>2,340,941</b>

**16. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. ЗАЙМЫ**

24августа 2015года заключено соглашение о предоставлении кредитной линии №К-933 с АО «Qarad Banki». Первый транш в сумме 500000000тенге на срок на 12(Двенадцать) месяцев был получен 24.08.2015года.

	на 30.09.2015 г.	на 31.12.2014 г.
Текущая часть долгосрочных банковских займов	500,000	
<b>Всего:</b>	<b>500,000</b>	

**17. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА. ЗАЙМЫ**

Второй транш в сумме 800000000тенге на срок 18(восемнадцать) месяцев был получен 23.09.2015года.

	на 30.09.2015 г.	на 31.12.2014 г.
Долгосрочные банковские займы	800,000	
<b>Всего:</b>	<b>800,000</b>	

**18. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	на 30.09.2015 г.	на 31.12.2014 г.
Ремонт зданий по гос.программе (жилых) в Атирау	516	593
Ремонт зданий по гос.программе (жилых) в Астане	158	171
<b>Всего:</b>	<b>674</b>	<b>764</b>

**19. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	на 30.09.2015 г.	на 31.12.2014 г.
Торговая и прочая кредиторская задолженность	1,142,575	237,859
<b>Всего</b>	<b>1,142,575</b>	<b>237,859</b>

**20. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НАЛОГАМ И ДРУГИМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ И ДОБРОВОЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ**

	на 30.09.2015 г.	на 30.12.2014 г.
НДС	82,419	218,474
Социальный налог	19,581	
Индивидуальный подоходный налог	27,280	32,904
Налог на имущество	7	15,424
Налог на транспорт		
Земельный налог		2
Налог у источника с доходов нерезидента	3,393	
Отчисления в пенсионные фонды	31,477	36,813
Отчисления в фонд социального страхования	12,320	12,923
Прочие	336	19,379
Обязательства по профессиональным пенсионным отчислениям	161	312
<b>Всего</b>	<b>176,974</b>	<b>336,231</b>

**21. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	на 30.09.2015 г.	на 30.12.2014 г.
Авансы, полученные под оказание услуг	1,392,372	1,276,843
Резерв по отпускам работников	116,526	116,526
Прочие обязательства	5,293	36,467
<b>Всего</b>	<b>1,514,191</b>	<b>1,429,836</b>

**22. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И СЕБЕСТОИМОСТЬ**

	9 месяцев 2015 г.	2014 г.
Услуги кабельного телевидения	8,209,008	6,129,819
Услуги интернет	566,152	575,661
Услуги по рекламе	668,079	654,456
Реализация ТМЦ(абон.оборудования)	107,036	108,767
<b>Всего выручка от реализации:</b>	<b>9,550,275</b>	<b>7,468,703</b>
<b>Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг</b>	<b>(6,052,299)</b>	<b>(3,886,448)</b>
<b>Валовая прибыль:</b>	<b>3,497,976</b>	<b>3,582,255</b>

### 23. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	9 месяцев 2015 г.	2014 г.
-износ ОС и НМА	549	305
-оплата труда	543,883	382,304
-отчисления от оплаты труда	53,654	37,434
-вознаграждения дилерам	83,150	86,426
-материалы	12,876	2,398
-материалы для рекламы	26,987	9,534
-аренда	17,619	2,385
-расходы на рекламу	203,918	26,799
-расходы на рекламу	5,740	3,454
-информационные услуги	99	141
-интернет.офис	1,203	428
-услуги банка	1,257	548
- прочие налоги	1,257	548
-услуги связи	4,048	267
-прочие расходы	38,160	5,085
<b>Всего:</b>	<b>993,143</b>	<b>557,509</b>

### 24. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	9 месяцев 2015 г.	2014 г.
износ ОС, НМА	73,698	54,398
оплата труда	929,225	622,696
отчисления от оплаты труда	87,334	58,470
командировочные расходы	48,053	4,821
налог на имущество	28,326	17,716
прочие налоги	16,896	8,597
аренда	43,574	5,533
коммунальные услуги	1,482	922
электроэнергия	13,162	8,693
материалы	36,804	16,888
услуги по ремонту ОС	1,891	6,109
услуги связи и интернет	71,035	15,111
банковские комиссии и инкассация	91,873	57,387
транспортные услуги	4,570	4,895
членские взносы	4,421	8,584
услуги охраны	87,183	16,271
спонсорская помощь	15,925	248
аудиторские услуги	13,053	
юридические слуги	4,181	810
информационные услуги	19,045	2,025
услуги по рекламе	870	36
консультационные услуги	8,263	39,013
ГСМ	7,300	7,368
прочие расходы	318,263	26,992
<b>ИТОГО</b>	<b>1,926,427</b>	<b>983,583</b>

### 25. ДОХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	9 месяцев 2015 г.	2014 г.
Доходы по вознаграждениям по банковским (депозитным) вкладам	23,300	40,541
<b>Всего:</b>	<b>23,300</b>	<b>40,541</b>

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 3,9% годовых.

#### 26. РАСХОДЫ ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ

	9 месяцев 2015 г.	2014 г.
Расходы по вознаграждениям по банковскому займу	12,105	
<b>Всего:</b>	<b>12,105</b>	

24 августа 2015 года открыта кредитная линия вознаграждение за пользование транша 17% годовых, годовая эффективная ставка 18,7% годовых.

#### 27. ПРОЧИЕ НЕОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	9 месяцев 2015 г.	2014 г.
Доходы (расходы) по переоценке ОС	33,002	
<b>Всего:</b>	<b>33,002</b>	

#### 28. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	9 месяцев 2015 г.	2014 г.
Доходы (расходы) от выбытия основных средств и нематериальных активов	(7,942)	(2807)
Доходы от аренды	48,446	47473
Доход (убыток) от курсовой разницы	(23,151)	281169
Расходы по созданию резервов	(88,491)	(16631)
Прочие доходы	29,031	4557
Прочие расходы	(47,724)	(12834)
<b>Всего</b>	<b>(89,831)</b>	<b>300,927</b>

#### 29. 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%:

	9 месяцев 2015 г.	2014 г.
<b>Расходы по подоходному налогу</b>		
Расходы по текущему подоходному налогу	(481,608)	(500,374)
<b>Всего</b>	<b>(481,608)</b>	<b>(500,374)</b>

И.О. Генерального директора  
Главный бухгалтер



*[Handwritten signature]*  
\_\_\_\_\_

Катипов А.Ж.

Ахшабаева Н.Т.