

## АО «АЛМА ТЕЛЕКОММУНИКАЙШНС КАЗАХСТАН» И ЕЕ ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

АО «Алма Телекоммуникайшнс Казахстан» (далее – Компания) является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность на основании законодательства Республики Казахстан и Устава. Срок деятельности компании не ограничен.

Юридический и фактический адрес Компании: 050026, город Алматы, Алмалинский район, улица Айтиева, дом 23.

Компания впервые зарегистрирована Управлением юстиции г. Алматы в 1994 году как закрытое акционерное общество. 24 октября 2011 года Управлением юстиции г. Алматы произведена регистрация Компании как ТОО «АЛМА-ТВ» с предоставлением регистрационного номера 112566-1910-ТОО (свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия В №0581184. 07 июня 2012 года в связи с изменением юридического адреса произведена перерегистрация ТОО «АЛМА-ТВ». Изменения внесены в электронный регистр Департамента юстиции г. Алматы за № 16-7341-12. 06 февраля 2017 года в Управлении юстиции Алмалинского района Департамента юстиции г. Алматы за номером 15632-1910-02-АО произведена регистрация Компании как АО «Алма Телекоммуникайшнс Казахстан».

### Уставный(акционерный) капитал

Уставный капитал Компании в размере 50 572 714 000 (пятьдесят миллиардов пятьсот семьдесят два миллиона семьсот четырнадцать тысяч) тенге, по состоянию на 30 сентября 2017 года сформирован полностью. По состоянию на 31 декабря 2016 года уставный капитал составлял 4 000 000 000 (четыре миллиарда) тенге.

По состоянию на 30 сентября 2017 года Единственным участником Компании является ТОО «ASSET INVEST», конечной контролирующей стороной Компании являются физические лица-Никитин Д.П. и Пак Т.А. с долей участия в уставном капитале по 50% каждый.

11 апреля 2017 года Национальный Банк Республики Казахстан осуществил государственную регистрацию выпуска объявленных акций Компании. Выпуск разделен на 50 572 714 простых акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1C60520018. Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг за номером А6052. По состоянию на 14 апреля 2017 года акции Компании размещены и оплачены полностью.

14 апреля 2017 года решением Единственного акционера Компании был утвержден состав, срок полномочий и размер и условия выплаты вознаграждений членам Совета директоров.

14 апреля 2017 года Советом директоров было принято решение об избрании на должность Генерального директора Компании Хендрикуса Йоханнеса Франке сроком до 31 декабря 2019 года.

Компания осуществляет деятельность по предоставлению следующих видов услуг:

- организация телевизионного и (или) радиовещания;
- образование, внедрение и предоставление услуг в области связи;
- 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, (в том числе услуги доступа к Интернету и IP-телефонии);
- издательская деятельность и рекламные услуги;
- производство и реализация музыкальной продукции;
- разработка и развитие собственных проектов по обучению и переподготовки специалистов для работы в сфере телерадиовещания;
- создание, эксплуатация и развитие систем телекоммуникаций, в том числе на базе волоконно-оптических линий связи, спутниковых систем передачи информации систем «Персонального радиовызова» и адресно-информационных систем;
- создание, эксплуатация и развитие систем и средств обеспечения граждан и юридических лиц дополнительными видами информационных услуг типа «Телетекст», «Видиотекст», «Электронная почта», других средств массового информационного обслуживания граждан и юридических лиц;
- строительство и последующая эксплуатация объектов производственного, жилищного и социально-бытового назначения;
- разработка и внедрение научно-технических достижений в промышленность, телекоммуникации, другие сферы экономики;
- обучение и стажировка специалистов в области связи, телекоммуникаций и творческих работников радио, и телевидения в том числе за рубежом;
- приобретение и отчуждение научно-технической информации, технологий и других объектов интеллектуальной собственности;

создание фильмов, сериалов, аудиовизуальных произведений;  
проведение розыгрышей/лотерей, конкурсов и иных аналогичных рекламных акций, направленных на продвижение товаров, работ и услуг Компании;  
осуществление любых других видов деятельности, не запрещенных законодательством Республики Казахстан.

Основная деятельность Компании осуществляется согласно следующим лицензиям:

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

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

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

Компания, 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 Компании получает Разрешение на использование радиочастотного спектра Республики Казахстан, ежегодно срок действия разрешений продлевается. Данные разрешения являются приложениями к государственной лицензии № 12016840 от 22 ноября 2012 года и без лицензии недействительны.

Компания имеет 1(одну) дочернюю и 1(одну) ассоциированную организацию:

#### **Информация о ассоциированных компаниях:**

23 февраля 2015 года согласно решению единственного участника Компании приняла участие в создании ТОО «Alma Guide» в качестве субъекта малого предпринимательства с общим размером уставного капитала 0(ноль)тенге. Доля участия Компании в уставном капитале ТОО «Alma Guide» 20% в сумме 0(ноль)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.

Финансово-хозяйственная деятельность ТОО «Alma Guide» приостановлена с 25 марта 2016 года. (решение №5073369549873070 от 25 марта 2016 года).

В период с момента создания до даты приостановления ассоциированная организация финансово-хозяйственную деятельность не осуществляла.

#### **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.

Финансово-хозяйственная деятельность ТОО «Шымкент-Онлайн» приостановлена с 30 марта 2015 года (решение №5073369549858248 от 30 марта 2015 года).

В 2015 году Компания открыла представительство в г. Москва для представления интересов Группы на территории Российской Федерации. Регистрацию Представительства Компании в г. Москва прошло 29 мая 2017 года.

АО «Алма Телекоммуникации Казахстана»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2017 ГОДА  
(в тысячах Казахских тенге)

По состоянию на 30 июня 2017 года прошли регистрацию все 16 (шестнадцать) филиалов Компании в следующих городах Республики Казахстан: 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:

№ п/п	Наименование	Дата первичной регистрации (перерегистрации в ТОО)	№ перерегистрации в ТОО	БИН	Фактический адрес
1	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Актобе	06.09.2007 г. (09.12.2011г.) (02.06.2017г.)	№ 16-1904-01-Ф-л	070941011095	РК, 030007, Актюбинская область, г. Актобе, ул. Кутуева, 38А
2	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Актау.	06.08.1998г. (07.02.2012г.) (05.06.2017г.)	№ 22-1943-01-Ф-л	980841004396	РК, Мангистауская область, 130000, г. Актау, 6 микрорайон, дом 33, квартира 52
3	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Астана	23.10.2007 г. (12.12.2011г.) (08.06.2017г.)	№ 12-1901-01-Ф-л	071141001854	Республика Казахстан, индекс 010000, город Астана, район Сарыарка, проспект Абая, 27, ВП-4.
4	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Атырау	23.08.2002 г. (06.12.2011 г.) (29.06.2017г.)	№ 15-1915-01-Ф-л	020841003399	060011, Атырауская область, г. Атырау, микрорайон Сары-Арка, д. 33, квартира 1
5	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Караганда	10.07.1998 г. (30.11.2011г.) (01.06.2017г.)	№ 60-1930-01-Ф-л	980741002574	РК, Карагандинская область, г. Караганда, район имени Казыбек би, ул. Ермекова 35
6	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» г. Кокшетау	03.07.2010 г. (08.12.2011г.) (25.05.2017г.)	№ 9-1902-01-Ф-л	100741003530	РК, 020000, Акмолинская область, г. Кокшетау, мкр. Юбилейный, дом 43, кв. 17
8	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Павлодар	29.08.2006 г. (08.12.2011г.) (26.05.2017г.)	№ 7-1945-01-Ф-л	060841006737	РК, 140008, Павлодарская область, г. Павлодар, ул. Академика Чокина, дом 38, кв. 178
8	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Талдыкорган	18.01.2007 г. (15.12.2011 г.) (29.05.2017г.)	№ 34-1907-01-Ф-л	070141008879	040000, РК, Алматинская область, г. Талдыкорган, мкр. Молодежный, дом 10, кв. 46
9	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Тараз	05.06.2007 г. (08.12.2011г.) (01.06.2017г.)	№ 8-1919-01-Ф-л	070641007757	РК, 080000, Жамбылская область, г. Тараз, 3 микрорайон «Жайлау», дом 21, квартира 37
10	Филиал «АлмаТел Казахстан» в г. Уральск	06.04.2007 г. (08.12.2011г.) (31.05.2017г.)	№ 1238-1926-Ф-л	070441004708	РК, Западно-Казахстанская область, г. Уральск, ул. Гагарина, дом 41, кв. 105
11	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Усть-Каменогорске	02.09.1998 г. (12.12.2011 г.) (30.05.2017г.)	№ 11-1917-01-Ф-л	980941002829	РК, ВКО, 070004, г. Усть-Каменогорск, ул. Кабанбай батыра, 158
12	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Шымкенте	28.01.2008 г. (07.12.2011г.) (25.05.2017г.)	№ 65-1958-01-Ф-л	080141015883	РК, ЮКО, 160005, г. Шымкент, Темирлановское шоссе, дом 28, квартира 57
13	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Семей	06.08.2002 г. (14.12.2011г.) (08.06.2017г.)	№ 27-1917-27-Ф-л	020841000324	РК, ВКО, 071400, г. Семей, 15 микрорайон, 27 «Б» -46
14	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Экибастуз	12.06.2007 г. (05.12.2011г.) (26.05.2017г.)	№ 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 АО «АлмаТел Казахстан» в г. Костанай	08.02.2010г. (13.01.2012г.) (19.05.2017г.)	№ 19-1937-01-Ф-л	100241013321	РК, Костанайская обл. 050051 г. Костанай, ул. Каирбекова, 216

**АО «Алма Телекоммуникации Казахстан»**  
**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2017 ГОДА**  
 (в тысячах Казахских тенге)

№ п/п	Наименование	Дата первичной регистрации (перерегистрации в ТОО)	№ перерегистрации в ТОО	БИН	Фактический адрес
16	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Алматы	23.04.2015г. (18.05.2017г.)		15044102560 9	РК, город Алматы, Ауэзовский район, Мкр. Таугуль 1, дом 76, кв. 3, 4

По итогам заседания Совета директоров Компании от 22 июня 2017 года было принято решение прекратить деятельность филиала АО «АлмаТел Казахстан» в городе Экибастуз с 01 августа 2017 года.

Согласно приказа №192 от 15 сентября 2017 года Мин. Юстиции РК Управления юстиции г. Экибастуза Департамента Юстиции Павлодарской области филиал АО «АлмаТел Казахстан» был снят с учета в г. Экибастуз.

Условия осуществления хозяйственной деятельности.

Деятельность Компании 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 Компании того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Казахстана на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

### **ОСНОВЫ ДЛЯ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

#### ***Основные подходы к составлению финансовой отчетности***

Данная консолидированная финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту «МСФО») и интерпретациями Комитета по международным стандартам финансовой отчетности (КМСФО).

Консолидированная финансовая отчетность, составленная по принципу начисления, информирует пользователей не только о прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денежных средств, но также и об обязательствах заплатить деньги в будущем, и о ресурсах, представляющих денежные средства, которые будут получены в будущем.

Консолидированная финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности.

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости, за исключением определенных активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости.

#### ***Функциональная валюта и валюта представления отчетности***

Компания ведет учет в казахстанских денежных единицах (тенге), в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Настоящая консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах тенге.

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

По состоянию на 31.12.2016г.

Доллары США - по курсу 339,29 тенге за 1 доллар США

Евро - по курсу 352,42 тенге за 1 Евро

Российские рубли - по курсу 5,43 тенге за 1 российский рубль

По состоянию на 30.09.2017г.

Доллары США - по курсу 341,19 тенге за 1 доллар США

Евро - по курсу 402,64 тенге за 1 Евро

Российские рубли - по курсу 5,90 тенге за 1 российский рубль

#### ***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 Компании. Каждый существенный класс сходных статей представляется в финансовой отчетности отдельно. Статьи не аналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются незначительными.

#### **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 влияние.

### **ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ПРИНЦИПАХ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ**

Учетная политика, в соответствии с которой Компания подготовила Консолидированную финансовую отчетность за 9 месяцев 2017 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 действующей Компании, 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 Компании на основе опыта эксплуатации аналогичных активов.

Для распределения амортизируемой стоимости актива на систематической основе на протяжении срока его полезной службы, Компания 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	5

оборудование по обработке данных	
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, 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. Компания 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 активы**

#### **Первоначальное признание**

Компания 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.

#### **Последующий учет финансовых активов**

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

#### **Займы и дебиторская задолженность**

Займы и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами, которые не котируются на активном рынке. После первоначальной оценки займы 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. Компания 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 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 Компания 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**

- Финансовые активы прекращают признаваться, если:
- срок действия прав на получение денежных потоков от активов истек;
  - Компания сохраняет за собой право получать денежные потоки от активов, но приняла на себя обязательство передать их полностью без существенной задержки третьей стороне в соответствии с соглашением о перераспределении;
  - Компания передала свои права на получение денежных потоков от активов или либо передала все существенные риски и вознаграждения от активов, либо не передала, но и не сохраняет за собой все существенные риски и вознаграждения от активов, но передала контроль над данными активами.

### **Финансовые обязательства**

Компания 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 Компании 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 Компания 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 Компании. 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**

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

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

### **Резервы**

Резервы признаются, если Компания 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 Компания 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**

#### **Компания в качестве арендатора**

Финансовая аренда (лизинг), по которой к Компании 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 Компании 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.

#### **Компания в качестве арендодателя**

Договоры аренды, по которым у Компании 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, понесённые затраты и потенциальные возвраты продукции можно надёжно оценить и можно надёжно оценить величину дохода. При определении результатов финансово-хозяйственной деятельности Компании используется принцип начисления, в соответствии с которым доходы признаются (отражаются), когда они заработаны, а расходы, когда они понесены.

Доходами Компании 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.

#### **Раскрытие информации о связанных сторонах**

Сторона считается связанной с Компанией, если эта сторона прямо или косвенно, через одного или нескольких посредников контролирует Компанию или контролируется ей; имеет долю в Компании обеспечивающую значительное влияние над ней при принятии финансовых и операционных решений.

Операции между связанными сторонами – это передача ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от того, взимается плата или нет.

#### **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
<i>Переоцененная стоимость</i>						
Сальдо на 31 декабря 2016 года	463 269	48 514 081	4 176 097 412	154 376	20 030 264	4 245 259 402
Кор-ка нач. сальдо	-	-	-	-	-	-
Поступление	1 755	505 745	94 729	-	28 786	631 015
Выбытие	-	-	(1 259 911)	(518)	(1 720 924)	(2 981 353)

АО «Алма Телекоммуникации Казахстана»  
 ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2017 ГОДА  
 (в тысячах Казахских тенге)

Перевод из товарно-материальных запасов	-	162 162	332 050	20	5 127	499 359
Перемещение между группами	-	27 835	(16 994)	-	(10 841)	-
Корректировка резерва по обесценению	-	-	45 429	-	-	45 429
Сальдо на 30 сентября 2017 года	465 024	49 209 823	4 175 292 715	153 878	18 332 412	4 243 453 852
<i>Накопленный износ</i>						
Сальдо на 31 декабря 2016 года	-	28 752 098	4 173 282 918	51 985	19 319 531	4 221 406 532
Кор-ка нач. сальдо	-	-	-	-	-	-
Амортизация за отчетный период	-	807 975	512 893	15 322	156 080	1 492 270
Амортизация по выбывшим основным средствам	-	14 841	(1 198 337)	(179)	(1 712 285)	(2 895 960)
Перемещение между группами	-	1 283	(640)	-	(643)	-
Сальдо на 30 сентября 2017 года	-	29 576 197	4 172 596 834	67 128	17 762 683	4 220 002 842
<i>Балансовая стоимость</i>						
Сальдо на 30 сентября 2017 года	465 024	19 633 626	2 695 881	86 750	569 729	23 451 010
Сальдо на 31 декабря 2016 года	463 269	19 761 983	2 814 494	102 391	710 733	23 852 870

Последний раз основные средства и НМА АО «Алма Телекоммуникации Казахстана» были переоценены по состоянию на 31 декабря 2014 года. Значение справедливой стоимости объектов основных средств основывается на оценках, произведенных независимым оценщиком ТОО «Grant Thornton Appraisal» (государственная лицензия, выданная Комитетом регистрационной службы Министерства юстиции РК №12000129 от 21.01.2012 года).

**6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

	Лицензия	Программное обеспечение	Прочие	Итого
<i>Переоцененная стоимость</i>				
Сальдо на 31 декабря 2016 года	31 364 200	260 619	124 681	31 749 500
Поступление	-	52 910	6 654	59 564
Выбытие	-	-	-	-
Сальдо на 30 сентября 2017 года	31 364 200	313 529	131 335	31 809 064
<i>Накопленный износ</i>				
Сальдо на 31 декабря 2016 года	-	76 395	20 301	96 696
Амортизация за период	-	17 311	7059	24 370
Амортизация по выбывшим нематериальным активам	-	-	-	-
Сальдо на 30 сентября 2017 года	-	93 706	27 360	121 066
<i>Балансовая стоимость</i>				
Сальдо на 30 сентября 2017 года	31 364 200	219 823	103 975	31 687 998
Сальдо на 31 декабря 2016 года	31 364 200	184 224	104 380	31 652 804

**7. ИНВЕСТИЦИИ В НЕДВИЖИМОСТЬ**

АО «Алма Телекоммуникации Казахстана»  
 ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2017 ГОДА  
 (в тысячах Казахских тенге)

Наименование	Первоначальная стоимость	Переоцененная стоимость на 30.09.17г.	Продавец	Дата приобретения	Договор	Целевое назначение
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК 0,1757га ЮЖНЕЕ пр.АЛЬ-ФАРАБИ дор. на Ремизовку	45,666	93,284	АЛМА-ИН-ВЕСТ-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	DARBULDING 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	DARBULDING ТОО	09.09.2013	договор купли-продажи земельного участка от 09.09.13 г.	для организации производства телерадиовещания и строительства индивидуальных жилых домов
<b>Итого</b>	<b>134,700</b>	<b>255,960</b>				

**8. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ ДОЛГОСРОЧНЫЕ**

	на 30.09.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Бекбатыров Олег Ермекович (договор № 238 от 09.09.2005 на беспроцентный займ на срок до 09.09.2017)	19,500	19,500
ИП «Степанова» (договор о предоставлении временной финансовой помощи б/н от 01.02.2007 года на срок до 01.02.2010 г.)	35,823	35,823
<b>Всего задолженность</b>	<b>55,323</b>	<b>55,323</b>
<b>Сумма задолженности, признанной сомнительной:</b>		
<b>Всего:</b>	<b>55,323</b>	<b>55,323</b>

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 Компании кабельных сетей, принадлежащих ИП «Степанова», в счет погашения суммы задолженности, однако это не произошло. В 2015 году создан резерв на сумму 35 823тыс.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 30.09.2017 г.	на 31.12.2016г.
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	2 644	2 607
<b>Всего:</b>	<b>2 644</b>	<b>2 607</b>

**10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ**

	на 30.09.2017 г.	на 31.12.2016г.
Предоплата по лицензионным правам	44 436	48 055
Незавершенное строительство	33 716	191 572
Обесценивание объектов незавершенного строительства	(1 161)	(1 161)
<b>Всего:</b>	<b>76 991</b>	<b>238 466</b>

Незавершенное строительство на 30 сентября 2017года включает затраты:

АО «Алма Телекоммуникация Казахстан»  
 ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2017 ГОДА  
 (в тысячах Казахских тенге)

	на 30.09.2017 г.	на 31.12.2016г.
Строительство сети и телекоммуникационное оборудование, подлежащее установке в городах Казахстана	16 923	174 779
Программа для ЭВМ «OSS PRIME TECH»	16 793	16 793
Резерв по обесценению объектов незавершенного строительства	(1 161)	(1 161)
<b>Всего:</b>	<b>32 555</b>	<b>190 411</b>

Движение резерва по обесценению объектов незавершенного строительства:

	на 30.09.2017 г.	на 31.12.2016г.
Сальдо на начало периода	1 161	11 972
Начислено	-	(10 752)
Списано	-	(59)
<b>Сальдо на конец периода</b>	<b>1,161</b>	<b>1 161</b>

11. ЗАПАСЫ

	Материалы	Материалы в переработку	Товары	Всего
Сальдо на 31.12.2016 г.	2 583 597	46 704	796	2 631 097
Приобретено	1 184 744		9 978	1 194 722
Прочее поступление	62	488 559	65 493	554 114
Возврат поставщику	(579)			(579)
Израсходовано	(337 735)	(79 381)	(53 137)	(470 253)
Переведено в ОС	(216 109)	(310 197)		(526 306)
Прочие выбытия	(445 912)			(445 912)
Резерв по списанию запасов	(31 001)			(31 001)
<b>Сальдо на 30.06.2017 г.</b>	<b>2 737 067</b>	<b>145 685</b>	<b>23 130</b>	<b>2 905 882</b>

12. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	на 30.09.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Торговая дебиторская задолженность клиентов	404 534	246 687
Торговая дебиторская задолженность сторонних организаций	333 765	343 657
<b>Всего торговая дебиторская задолженность</b>	<b>738 299</b>	<b>590 344</b>
<b>Сумма задолженности, признанной сомнительной:</b>		
- по задолженности клиентам	(156 535)	(156 866)
- по задолженности сторонним организациям	(154 598)	(154 929)
<b>Итого торговая дебиторская задолженность</b>	<b>(1 937)</b>	<b>(1 937)</b>
Задолженность работников	581 764	433 478
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность агентов по приему платежей	45 602	43 422
Прочая дебиторская задолженность	172 197	59 214
Резерв по сомнительным требованиям	80 601	86 090
<b>Всего:</b>	<b>(76 963)</b>	<b>(75 990)</b>
	<b>803 201</b>	<b>546 214</b>

13. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ ТЕКУЩИЕ

	на 30.09.2017 г.	на 31.12.2016г.
<b>Займы, предоставленные сторонним организациям:</b>		
Национальный Союз Правообладателей РОО		
ТАН Телерадиокомпания ТОО	18 600	18 600
АЛМА МЕДИА ООО	49 000	49 000
<b>ПРОЧИЕ</b>	61 676	51 080
<b>Всего:</b>	<b>206 000</b>	<b>-</b>
	<b>335 276</b>	<b>118 680</b>

Компания согласно договора РКД 421-16 от 07.11.2016года предоставила юридическому лицу-нерезиденту краткосрочный заем в размере 9 200 000 российских рублей (49 956 000тенге) на условиях возвратности, срочности и платности. Вознаграждение по займу составляет 15% годовых.

14. ПРЕДОПЛАТА ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

АО «Алма Телекоммуникация Казахстана»  
 ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2017 ГОДА  
 (в тысячах Казахских тенге)

Подоходный налог за резидента	на 30.09.2017 г.	31.12.2016г.
Всего:	13 976	255 564
	13 976	255 564

15. ПРЕДОПЛАТА ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ И ПЛАТЕЖАМ

	на 30.09.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Социальный налог	-	175
Индивидуальный подоходный налог	63	78
Налог на транспортные средства	84	125
Земельный налог	214	294
Налог на имущество	5 983	15 485
НДС (отложенное принятие к учету)	1 251	-
НДС на товары таможенного союза, ввозимые с территории РФ	94	-
Прочие	4 240	3 787
Всего:	11 929	19 944

16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	на 30.09.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Краткосрочные авансы выданные, под услуги третьим сторонам	840 348	390 534
Резерв по сомнительным требованиям	(58 617)	(57 963)
Прочие краткосрочные активы	19 318	21 898
Всего:	801 049	354 469

Движение резерва по сомнительным требованиям за 9 месяцев 2017 году:

Сальдо на 31.12.2016 г.	57 963
Начислено	662
Списано	8
Сальдо на 30.09.2017 г.	58 617

17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	на 30.09.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Денежные средства в кассе	15 130	10 438
Денежные средства в пути	19 169	29 235
Денежные средства на расчетных счетах в тенге	101 961	182 189
Денежные средства на расчетных счетах в валюте	16 216	55 644
Денежные средства, ограниченные в использовании(санкции)	29 233	28 556
Денежные средства на депозитных счетах в валюте	6 875	99 987
Денежные средства на депозитных счетах в тенге	-	-
Денежные средства на карт-счетах	1 512	1 181
Всего:	190 096	407 230

В связи с предъявленными санкциями к Российской Федерации денежных средств (85 680USD) 28 556тысячи тенге на 31 декабря 2016года и на сумму 29 233тысяч тенге на 30 сентября 2017года 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. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ЗАЙМАМ

	на 30.09.2017 г.	на 31.12.2016г.
Краткосрочные банковские займы	1 841 112	-
Долгосрочные банковские займы	1 080 510	2 095 750
Всего:	2 921 622	2 095 750

В 2015 году Компания 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 1 300 000тысяч тенге. Ставка вознаграждения по займам составила 17% годовых. В августе 2016года заем в сумме 500 000 тысяч тенге был погашен. 28 сентября 2016года было заключено дополнительное соглашение

№2, согласно которому внесены изменения в лимит Кредитной линии в сумме 3 200 000 тысяч тенге. Срок кредитной линии 36 месяцев. Ставка вознаграждения 19%, при превышении совокупной задолженности по Лимиту свыше 1 700 000 тысяч тенге.

#### 19. ПРОЧАЯ ДОЛГОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	на 30.09.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Ремонт зданий по гос.программе (жилых) в Атырау	374	427
Ремонт зданий по гос.программе (жилых) в Астане	117	133
Ремонт зданий по гос.программе (жилых) в г.Тараз	532	608
<b>Всего:</b>	<b>1 023</b>	<b>1 168</b>

#### 20. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	на 30.09.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Торговая кредиторская задолженность	2 032 664	1 793 029
Краткосрочная задолженность по заработной плате	111 514	35 225
Краткосрочные вознаграждения по займам	14 551	7 324
Прочая кредиторская задолженность	53 234	49 321
<b>Всего:</b>	<b>2 211 963</b>	<b>1 884 899</b>

#### 21. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НАЛОГАМ И ДРУГИМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ И ДОБРОВОЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ

	на 30.09.2017 г.	на 31.12.2016 г.
НДС	107 477	127 635
Социальный налог	14 505	14 820
Индивидуальный подоходный налог	23 011	26 696
Налог на имущество	-	6
Налог на транспорт	-	-
Земельный налог	-	-
Налог у источника с доходов нерезидента	8 254	152 600
Отчисления в пенсионные фонды	24 718	27 044
Отчисления в фонд социального страхования	9 556	10 382
Обязательства по профессиональным пенсионным отчислениям	68	171
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	2 307	-
Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	718	-
Прочие	328	1 585
<b>Всего</b>	<b>190 942</b>	<b>360 939</b>

#### 22. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	на 30.09.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Обязательства по неиспользованным отпускам работников	195 606	162 673
<b>Всего</b>	<b>195 606</b>	<b>162 673</b>

#### 23. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	на 30.09.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Авансы, полученные под оказание услуг	1 568 038	1 587 051
Прочие обязательства	3 796	5 939
<b>Всего</b>	<b>1 571 834</b>	<b>1 592 990</b>

#### 24. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И СЕБЕСТОИМОСТЬ

	9 месяцев 2017 г.	9 месяцев 2016 г.
Услуги кабельного телевидения	9 228 446	8 732 118
Услуги интернет	950 540	725 743
Услуги по рекламе	24 106	9 576

АО «Алма Телекоммуникации Казахстан»  
 ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2017 ГОДА  
 (в тысячах Казахских тенге)

Услуги спутниковое телевидение	92 773	-
Услуги IP телефония	20 035	-
Прочие доходы	10 506	252 831
<b>Всего выручка от реализации:</b>	<b>10 326 406</b>	<b>9 720 268</b>
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг, всего	(6 843 231)	(7 365 708)
В том числе:		
Расходы на материалы	50 675	54 620
Себестоимость реализованных материалов	234 104	74 187
Расходы на оплату труда	689 891	1 200 165
Отчисления от оплаты труда	66 719	115 007
Командировочные расходы	850	690
Арендная плата (магистральный наземный канал, оптоволокно, телефонная канализация)	310 046	458 099
Аренда помещений	138 259	161 502
Коммунальные расходы	22 041	20 395
Амортизационные отчисления	1 428 586	1 430 567
Расходы по ремонту и содержанию основных средств	77 118	95 776
Расходы на горюче-смазочные материалы	25 993	47 501
Техническая поддержка	74 626	93 153
Связь.Права на трансляцию	1 806 418	2 243 750
Услуги связи(интернет)	213 094	187 717
Связь.Сервисное обслуживание сетей, демонтаж и прочие услуги (Горсвязь)	693 938	109 232
Связь. IP трафик	56 728	102 992
Связь. Абонентская плата	25 156	15 862
Связь. Эксплуатация сетей(ICON)	175 000	-
Связь. Расходы по спутнику	63 795	-
Налог на имущество	194 162	201 353
Плата за РЧС	73 294	68 514
Услуги охраны	14 299	9 527
Авторское и смежное право	135 000	135 000
Услуги по техническому обслуживанию	21 249	23 863
Коммиссионное вознаграждение агента	118 732	388 309
Страхование	6 396	1 646
Обучение	4 609	8 204
Электроэнергия	74 915	63 837
Прочие	47 538	54 230
<b>Валовая прибыль:</b>	<b>3 483 175</b>	<b>2 354 560</b>

25. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	9 месяцев 2017 г.	9 месяцев 2016г.
Расходы по оплате труда	877 915	777 900
Отчисления от оплаты труда	85 646	76 749
Вознаграждения дилерам	117 818	98 820
Вознаграждение за прием платежей	75 056	52 078
Материальные затраты	6 095	7 742
Амортизационные отчисления	2 684	1 225
Расходы по аренде	11 265	21 910
Услуги охраны	1 960	1 962
Услуги связи (почта, мобильная связь)	20 812	15 475
Расходы на рекламу	194 878	180 702
Расходы на маркетинговые исследования	9 293	2 046
Информационные расходы	26 971	9 390
Коллекторские услуги	14 253	12 322
Прочие расходы	16 347	6 090
<b>Всего:</b>	<b>1 460 993</b>	<b>1 264 411</b>



## 26. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	9 месяцев 2017 г.	9 месяцев 2016г.
Амортизационные отчисления		
Материальные затраты	83 656	73 202
Оплата труда	34 378	40 449
Отчисления от оплаты труда	1 028 642	1 179 421
Вознаграждение	104 012	108 793
Спонсорская, благотворительная помощь	32 236	-
Услуги банка	11 058	5 394
Налоги	50 778	92 716
Командировочные расходы	39 009	40 659
Ремонт основных средств	60 478	51 016
Техподдержка	3 817	21 616
Техобслуживание	11 436	12 436
Страхование	14 987	18 984
Транспортные расходы	73 901	12 537
Услуги по охране объекта	21 075	10 564
Услуги связи	265 825	218 274
Коммунальные услуги	21 489	22 351
Услуги оценки	7 607	6 665
Информационные услуги	5 600	30
Консультационные услуги	46 920	29 533
Расходы по аренде помещений	33 643	6 815
Юридические услуги	110 335	134 429
Аудиторские услуги	5 157	5 586
Электроэнергия	9 196	8 482
Штрафы, пени, неустойки по хоз.договорам	16 371	17 515
Медицинские услуги	125	89 204
Расходы представительства	32 942	18 169
Прочие расходы	281 640	193 928
<b>Всего:</b>	<b>2 489 411</b>	<b>2 478 666</b>

## 27. ДОХОДЫ ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ

	9 месяцев 2017 г.	9 месяцев 2016г.
Доходы по вознаграждениям по банковским (депозитным) вкладам		
Доход по вознаграждению по предоставленным займам	1 185	562
<b>Всего:</b>	<b>5 763</b>	<b>-</b>
	<b>6 948</b>	<b>562</b>

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

## 28. РАСХОДЫ ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ

	9 месяцев 2017 г.	9 месяцев 2016г.
Расходы по вознаграждению банку		
<b>Всего:</b>	<b>310 196</b>	<b>168 466</b>
	<b>310 196</b>	<b>168 466</b>

## 29. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	9 месяцев 2017 г.	9 месяцев 2016г.
Доходы (расходы) от выбытия основных средств и нематериальных активов		
Доходы от аренды	(69 018)	2 987
Штрафы, пени, неустойки	94 128	95 456
Доходы от списанной кредиторской задолженности за услуги третьим сторонам	14	2 687
Доход (убыток) от курсовой разницы	14 200	17 095
	(70 122)	8 169

