

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ  
 по состоянию на 30 июня 2017 года

	Примечания	30.06.2017 года	31.12.2016 года
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Долгосрочные активы</b>			
Основные средства	5	23 672 418	23 852 870
Нематериальные активы	6	31 690 604	31 652 804
Инвестиции в недвижимость	7	255 960	255 960
Прочие финансовые активы долгосрочные	8	-	-
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	9	2 672	2 607
Прочие долгосрочные активы	10	88 467	238 466
<b>Итого долгосрочные активы</b>		<b>55 710 121</b>	<b>56 002 707</b>
<b>Текущие активы</b>			
Товарно-материальные запасы	11	2 655 623	2 631 097
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	12	767 927	546 214
Прочие финансовые активы текущие	13	123 381	118 680
Предоплата по подоходному налогу	14	253 942	255 564
Предоплата по прочим налогам и платежам	15	85 638	19 944
Прочие текущие активы	16	679 161	354 469
Денежные средства и их эквиваленты	17	429 331	407 230
<b>Итого текущие активы</b>		<b>4 995 002</b>	<b>4 333 198</b>
<b>Итого активы</b>		<b>60 705 122</b>	<b>60 335 905</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал		50 572 714	4 000 000
Резерв по переоценке основных средств и нематериальных активов		-	45 412 475
Резерв курсовых разниц при пересчете из других валют		170	2 483
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(89 214)	1 492 012
<b>Итого капитал</b>		<b>50 483 669</b>	<b>50 906 970</b>
Долгосрочные обязательства по займам	18	926 453	2 095 750
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		3 330 516	3 330 516
Прочая долгосрочная кредиторская задолженность	19	1 075	1 168
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>4 258 045</b>	<b>5 427 434</b>
Текущие обязательства по займам	18	1 655 169	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	20	2 110 217	1 884 899
Обязательство по подоходному налогу		-	-
Обязательства по налогам и другим обязательным и добровольным платежам	21	323 949	360 939
Краткосрочные оценочные обязательства	22	195 628	162 673
Прочие текущие обязательства	23	1 678 445	1 592 990
<b>Итого текущие обязательства</b>		<b>5 963 408</b>	<b>4 001 501</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>10 221 453</b>	<b>9 428 935</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>60 705 122</b>	<b>60 335 905</b>



✓  
  
 Франке Х.Й.

Ахшабаева Н.Т.

ОТЧЕТ  
 О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ  
 за I полугодие 2017 года

	Примечания	Отчетный период	Предыдущий период
Выручка от реализации товаров (работ, услуг)	24	6 878 145	6 485 542
Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг)		(4 548 351)	(4 971 593)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>2 329 794</b>	<b>1 513 948</b>
Расходы по реализации	25	(883 285)	(851 971)
Общие и административные расходы	26	(1 711 681)	(1 578 187)
Доходы от финансирования	27	5 598	194
Расходы по финансированию	28	(182 604)	(111 728)
Прочие доходы(расходы)	29	81 931	45 191
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>		<b>(360 248)</b>	<b>(982 553)</b>
Расходы по корпоративному подоходному налогу	30	(63 086)	(176 661)
<b>Прибыль (убыток) за год:</b>		<b>(423 334)</b>	<b>(1 159 214)</b>
<b>Прочий совокупный доход:</b>			
Курсовые разницы при пересчете показателей зарубежного подразделения из других валют		(33)	155
Доход (убытки) от переоценки основных средств		0	0
Отложенный налог, относящийся к переоценке основных средств		0	0
<b>Прочий совокупный доход за отчетный год</b>		<b>(33)</b>	<b>155</b>
<b>Итого совокупный доход (убыток) за год</b>		<b>(423 301)</b>	<b>(1 159 059)</b>
Убыток на акцию(тенге)	31	-	-



  
 Франке Х.Й.

  
 Ахшабаева Н.Т.



ОТЧЕТ  
 О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
 За 1 полугодие 2017 года  
 (прямой метод)

	отчетный период	предыдущий период
<b><u>Движение денежных средств от операционной деятельности</u></b>		
<b>Поступление денежных средств, всего</b>	<b>7 441 293</b>	<b>6 831 735</b>
реализация работ, услуг	7 356 638	6 585 454
авансы полученные	83 164	213 912
прочие поступления	1 492	32 369
<b>Выбытие денежных средств, всего</b>	<b>(7 414 222)</b>	<b>(6 164 154)</b>
платежи поставщикам за товары и услуги	(4 075 349)	(3 379 879)
авансы выданные	(338 412)	(94 753)
выплаты по заработной плате	(1 294 856)	(1 146 120)
выплаты вознаграждения по займам	(181 671)	0
корпоративный подоходный налог	(61 197)	(290 607)
другие платежи в бюджет	(1 420 198)	(1 231 806)
прочие выплаты	(42 429)	(20 990)
<b>Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности</b>	<b>27 071</b>	<b>667 581</b>
<b><u>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</u></b>		
поступления от продажи основных средств	10 596	15 791
приобретение основных средств	(437 230)	(602 602)
Приобретение нематериальных активов	(46 697)	(3 415)
авансы, выплаченные за долгосрочные активы	0	0
<b>Чистое поступление денежных средств от инвестиционной деятельности</b>	<b>(473 330)</b>	<b>(590 226)</b>
<b><u>Движение денежных средств от финансовой деятельности</u></b>		
получение займов	600 000	0
прочие поступления	0	374
возврат прочих займов	0	0
погашение займов	(114 128)	0
выплата прочих займов	0	(18 600)
выплата дивидендов	0	0
прочие выплаты	0	0
<b>Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности</b>	<b>485 872</b>	<b>(18 226)</b>
<b>Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>39 613</b>	<b>59 129</b>
Влияние изменений обменного курса на сальдо денежных средств в иностранной валюте	(17 512)	(5 797)
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало периода (Примечание 12)</b>	<b>407 230</b>	<b>223 178</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода (Примечание 12)</b>	<b>429 331</b>	<b>276 510</b>



Генеральный директор

Главный бухгалтер

*(Handwritten signature)*

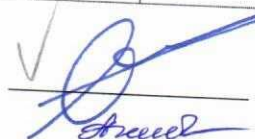
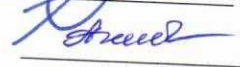
Франке Х.Й.

Ахшабаева Н.Т.

ОТЧЕТ  
 ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ  
 за 1 полугодие 2017 года

	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Нераспределенная прибыль	Резерв курсовых разниц при пересчете из других валют	Резерв по переоценке основных средств и нематериальных активов	Всего
Сальдо на 1 января отчетного года	4 000 000	0	1 492 012	2 483	45 412 475	50 906 970
Корректировки прошлых периодов		0	0		0	0
Пересчитанное сальдо на 1 января отчетного года	4 000 000	0	1 492 012	2 483	45 412 475	50 906 970
Совокупный доход			(423 334)			(423 334)
Амортизация переоценки основных средств, перенос на нераспределенный доход			4		(4)	0
Взнос в уставный капитал	46 572 714		(1 157 896)	(2 347)	(45 412 471)	0
Курсовые разницы при пересчете показателей зарубежного подразделения из других валют				(33)		(33)
Сальдо на 30 июня отчетного года	50 572 714	0	(89 214)	170	0	50 483 669
Сальдо на 1 января предыдущего года	4 000 000	0	2 523 898	1 457	45 879 049	52 404 404
Корректировка сальдо нераспределенной прибыли на начало периода						
Пересчитанное сальдо	4 000 000	0	2 523 898	1 457	45 879 049	52 404 404
Совокупный доход			(1 614 309)		115 849	(1 498 460)
Амортизация переоценки основных средств на нераспределенный доход			582 423		(582 423)	
Дивиденды						
Курсовые разницы при пересчете показателей зарубежного подразделения из других валют				1 026		1 026
КПН, относящийся к прочему совокупному доходу						
Переоценка основных средств						
Сальдо на 31 декабря предыдущего года	4 000 000	0	1 492 012	2 483	45 412 475	50 906 970



  
 Франке Х.Й.  
  
 Ахшабаева Н.Т.



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

АО «Алма Телекоммуникейшнс 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 Телекоммуникейшнс 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 июня 2017 года сформирован полностью. По состоянию на 31 декабря 2016 года уставный капитал составлял 4 000 000 000 (Четыре миллиарда) тенге.

Единственным участником Компании является «Ordabasy Communications», конечной контролирующей стороной Компании являются физические лица-Никитин Д.П. и Абдухманов Е.П. 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 эмитсионных 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;



**АО «Алма Телекоммуникации Казахстан»**  
**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА**  
 (в тысячах Казахских тенге)

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.



**АО «Алма Телекоммуникации Казахстана»**  
**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА**  
(в тысячах Казахских тенге)

По состоянию на 30 июня 2017 год Компания имеет 16 (шестнадцать) филиалов 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 ТОО «АЛМА- ТВ» 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 ТОО «АЛМА- ТВ» 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 ТОО «АЛМА- ТВ» 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 ТОО «АЛМА- ТВ» 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 ТОО «АЛМА- ТВ» 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 ТОО «АЛМА- ТВ» г. Кокшетау	03.07.2010 г. (08.12.2011г.) (25.05.2017.)	№ 9-1902-01- Ф-л	100741003530	РК, 020000, Акмолинская область, г. Кокшетау, мкр. Юбилейный, дом 43, кв. 17
8	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Павлодар	29.08.2006 г. (08.12.2011г.) (26.05.2017г.)	№ 7-1945-01-Ф-л	060841006737	РК, 140008, Павлодарская область, г. Павлодар, ул. Академика Чокина, дом 38, кв.178
8	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Талдыкорган	18.01.2007 г. (15.12.2011 г.) (29.05.2017г.)	№ 34-1907-01-Ф-л	070141008879	040000, РК, Алматинская область, г. Талдыкорган, мкр. Молодежный, дом 10, кв.46
9	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Тараз	05.06.2007 г. (08.12.2011г.) (01.06.2017г.)	№ 8-1919-01-Ф-л	070641007757	РК, 080000, Жамбылская область, г. Тараз, 3 микрорайон «Жайлау», дом 21, квартира 37
10	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» 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 ТОО «АЛМА- ТВ» 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 ТОО «АЛМА- ТВ» 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 ТОО «АЛМА- ТВ» 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 ТОО «АЛМА- ТВ» 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 ТОО «АЛМА- ТВ» 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 Казахстана»**  
**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА**  
 (в тысячах Казахских тенге)

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

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 339,29тенге за 1доллар США

Евро-по курсу 352,42тенге за 1Евро

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

По состоянию на 30.06.2017г.

Доллары США- по курсу 321,46тенге за 1доллар США

Евро-по курсу 366,79тенге за 1Евро

Российские рубли-по курсу 5,45тенге за 1российский 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 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 Компания подготовила Консолидированную финансовую отчетность за 1 полугодие 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 износа, 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 следующему срокам:

Наименование	Кол-во лет
Здания, строения	100
Сооружения	50
Приемопередаточные устройства	7
Прочие передаточные устройства	50
Компьютеры, периферийные устройства и оборудование по обработке данных	5
Измерительная техника	7
Специальные инструменты, инвентарь и принадлежности	3
Мебель	12
Транспортные средства	7



Амортизируемые активы, не включенные в другие группы	3-12
------------------------------------------------------	------

Прекращение признания объекта основных средств осуществляется при его выбытии, либо если его использование или выбытие не связано с получением будущих экономических выгод. Доход или расход, 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 Компанией 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 Компании включают в себя денежные средства, торговую дебиторскую задолженность, прочие финансовые активы текущие и долгосрочные.

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

Займы и дебиторская задолженность представляют собой непроемкие 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 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 потребуются 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, понесенные затраты и потенциальные возвраты продукции можно надежно оценить и можно надежно 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);



**АО «Алма Телекоммуникации Казахстан»**  
**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА**  
 (в тысячах Казахских тенге)

- 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
<b>Переоцененная стоимость</b>						
<b>Сальдо на 31 декабря 2016 года</b>	463 269	48 552 415	4 176 055 542	154 376	20 033 799	4 245 259 402
Кор-ка нач. сальдо	-	-	-	-	-	-
Поступление	-	357 191	94 729	-	-	-
Выбытие	-	-	(143 141)	(179)	18 014	469 934
Перевод из товарно-материальных запасов	-	93 831	276 527	20	(17 113)	(160 433)
Перемещение между группами	-	20 998	(33 502)	-	4 060	374 438
Безвозмездно поступившие активы	-	-	-	-	12 504	-
<b>Сальдо на 30 июня 2017 года</b>	463 269	49 024 435	4 176 250 155	154 396	20 051 264	4 245 943 341



АО «Алма Телекоммуникайшнс Казахстан»  
 ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА  
 (в тысячах Казахстанских тенге)

<i>Накопленный износ</i>						
Сальдо на 31 декабря 2016 года	-	27 665 996	4 174 684 770	39 140	44 718 863	4 247 108 769
Кор-ка нач.сальдо	-	-	-	-	-	-
Амортизация за отчетный период	-	536 004	345 416	10 242	104 830	996 492
Амортизация по выбывшим основным средствам	-	(13 241)	125 764	179	19 399	132 101
Перемещение между группами	-	-	(12 745)	-	12745	
Сальдо на 30 июня 2017 года	-	29 319 903	4 173 471 379	62 048	19 417 593	4 222 270 923
<i>Балансовая стоимость</i>						
Сальдо на 30 июня 2017 года	463 269	19 781 757	2 791 070	102 391	714 382	23 852 870
Сальдо на 31 декабря 2016 года	463 269	19 704 532	2 778 776	92 169	633 671	23 672 418

Последний раз основные средства и НМА АО «Алма Телекоммуникайшнс Казахстан» были переоценены по состоянию на 31 декабря 2014 года. Значение справедливой стоимости объектов основных средств основываются 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	-	46 477	6 873	53 350
Выбытие	-	-	-	-
Сальдо на 30 июня 2017 года	31 364 200	307 096	131 554	31 802 850
<i>Накопленный износ</i>				
Сальдо на 31 декабря 2016 года	-	76 395	20 301	96 696
Амортизация за период	-	10 084	5 466	15 550
Амортизация по выбывшим нематериальным активам	-	-	-	-
Сальдо на 30 июня 2017 года	-	86 479	25 767	112 246
<i>Балансовая стоимость</i>				
Сальдо на 30 июня 2017 года	31 364 200	220 617	105 787	31 690 604
Сальдо на 31 декабря 2016 года	31 364 200	184 224	104 380	31 652 804

7. ИНВЕСТИЦИИ В НЕДВИЖИМОСТЬ

Наименование	Первоначальная стоимость	Переоцененная стоимость на 30.06.17г.	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



**АО «Алма Телекоммуникаейшнс Казахстан»**  
**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА**  
 (в тысячах Казахстанских тенге)

ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК 0,0306га ЮЖНЕЕ пр.АЛЬ-ФАРАБИ дор. на Ремизовку	9,348	16,246	DARBUI LDING TOO	09.09.2013	договор купли-про- дажи зе- мельного участка от 09.09.13 г.	для организации производства телерадиовещания и строительств индивидуальных жилых домов
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК 0,2758га ЮЖНЕЕ пр.АЛЬ-ФАРАБИ дор. на Ремизовку	79,686	146,430	DARBUI LDING TOO	09.09.2013	договор купли-про- дажи зе- мельного участка от 09.09.13 г.	для организации производства телерадиовещания и строительств индивидуальных жилых домов
<b>Итого</b>	<b>134,700</b>	<b>255,960</b>				

**8. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ ДОЛГОСРОЧНЫЕ**

	на 30.06.2017 г.	на 31.12.2016 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
<b>Всего задолженность</b>	<b>55,323</b>	<b>55,323</b>
<b>Сумма задолженности, признанной сомнительной:</b>	<b>55,323</b>	<b>55,323</b>
<b>Всего:</b>	<b>-</b>	<b>-</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 35 823 тыс. тенге.

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

**9. ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	на 30.06.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	2 672	2 607
<b>Всего:</b>	<b>2 672</b>	<b>2 607</b>

**10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ**

	на 30.06.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Предоплата по лицензионным правам	45 643	48 055
Незавершенное строительство	43 985	191 572
Обесценивание объектов незавершенного строительства	(1 161)	(1 161)
<b>Всего:</b>	<b>88 467</b>	<b>238 466</b>

**Незавершенное строительство на 30 июня 2017 года включает затраты:**

	на 30.06.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Строительство сети и телекоммуникационное оборудование, подлежащее установке в городах Казахстана	27 192	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>42 824</b>	<b>190 411</b>

**Движение резерва по обесценению объектов незавершенного строительства:**

	на 30.06.2017 г.	на 31.12.2016 г.
<b>Сальдо на начало периода</b>	<b>1 161</b>	<b>11 972</b>
Начислено	-	(10 752)
Списано	-	(59)



АО «Алма Телекоммуникации Казахстана»  
 ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА  
 (в тысячах Казахских тенге)

Сальдо на конец периода	1,161	1 161
-------------------------	-------	-------

11. ЗАПАСЫ

	Материалы	Материалы в переработку	Товары	Всего
Сальдо на 31.12.2016 г.	2 583 597	46 704	796	2 631 097
Приобретено	642 331			642 331
Прочее поступление	62	322 849	181	323 092
Возврат поставщику	(591)			(591)
Израсходовано	(237 558)	(18 751)	(798)	(257 107)
Переведено в ОС	(157 396)	(237 979)		(395 375)
Прочие выбытия	(241 956)			(241 956)
Резерв по списанию запасов	(45 868)			(45 868)
Сальдо на 30.06.2017 г.	2 542 621	112 823	179	2 655 623

12. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	на 30.06.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Торговая дебиторская задолженность клиентов	434 766	246 687
Торговая дебиторская задолженность сторонних организаций в том числе задолженность ТОО «ICON»	289 546	343 657
<b>Всего торговая дебиторская задолженность</b>	<b>40 493</b>	<b>40 493</b>
<b>Сумма задолженности, признанной сомнительной:</b>	<b>724 311</b>	<b>590 344</b>
- по задолженности клиентам	(151 414)	(156 866)
- по задолженности сторонним организациям	(149 477)	(154 929)
<b>Итого торговая дебиторская задолженность</b>	<b>(1 937)</b>	<b>(1 937)</b>
Задолженность работников	572 897	433 478
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность агентов по приему платежей в том числе задолженность ТОО «ICON»	42 053	43 422
Прочая дебиторская задолженность	142 140	59 214
Прочая дебиторская задолженность	90 271	-
Резерв по сомнительным требованиям	86 827	86 827
<b>Всего:</b>	<b>(75 990)</b>	<b>(75 990)</b>
	<b>767 927</b>	<b>546 214</b>

13. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ ТЕКУЩИЕ

	на 30.06.2017 г.	на 31.12.2016 г.
<b>Займы, предоставленные сторонним организациям</b>		
Национальный Союз Правообладателей РОО	18 600	18 600
ТАН Телералиокомпания ТОО	49 000	49 000
АЛМА МЕДИА ООО	55 781	51 080
<b>Всего:</b>	<b>123 381</b>	<b>118 680</b>

В 2016 году Компания предоставила юридическому лицу-нерезиденту краткосрочный заем в размере 9 200 000 российских рублей (49 956 000 тенге) на условиях возвратности, срочности и платности. Срок погашения до 05 мая 2017 года. Вознаграждение по займу составляет 15% годовых.

14. ПРЕДОПЛАТА ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

	30.06. 2017г.	31.12.2016г.
Подходный налог за резидента	253 942	255 564
<b>Всего:</b>	<b>253 942</b>	<b>255 564</b>

15. ПРЕДОПЛАТА ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ И ПЛАТЕЖАМ

	на 30.06.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Социальный налог	442	175
Индивидуальный подоходный налог	3	78
Налог на транспортные средства	216	125
Земельный налог	230	294
Налог на имущество	7 596	15 485
НДС (отложенное принятие к учету)	73 273	



АО «Алма Телекоммуникация Казахстана»  
 ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА  
 (в тысячах Казахских тенге)

Прочие		3 878	3 787
<b>Всего:</b>		<b>85 638</b>	<b>19 944</b>

**16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ**

	на 30.06.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Краткосрочные авансы выданные, под услуги третьим сторонам	728 946	390 534
Резерв по сомнительным требованиям	(58 623)	(57 963)
Прочие краткосрочные активы	8 838	21 898
<b>Всего:</b>	<b>679 161</b>	<b>354 469</b>

**Движение резерва по сомнительным требованиям в 1 полугодие 2017 году:**

Сальдо на 31.12.2016 г.	57 963
Начислено	662
Списано	2
<b>Сальдо на 30.06.2017 г.</b>	<b>58 623</b>

**17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

	на 30.06.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Денежные средства в кассе	13 000	10 438
Денежные средства в пути	12 679	29 235
Денежные средства на расчетных счетах в тенге	291 342	182 189
Денежные средства на расчетных счетах в валюте	42 469	55 644
Денежные средства, ограниченные в использовании (санкции)	27 542	28 556
Денежные средства на депозитных счетах в валюте	38 624	99 987
Денежные средства на депозитных счетах в тенге	-	-
Денежные средства на карт-счетах	-	-
<b>Всего:</b>	<b>429 331</b>	<b>407 230</b>

В связи с предъявленными санкциями к Российской Федерации денежных средств (85 680 USD) 28 556 тысяч тенге на 31 декабря 2016 года и на сумму 27 542 тысяч тенге на 30 июня 2017 года в АО «Нурбанк» заблокированы при перечислении оплаты поставщику ООО «Акцент». 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 30.06.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Краткосрочные банковские займы	1 655 169	-
Долгосрочные банковские займы	926 453	2 095 750
<b>Всего:</b>	<b>2 581 622</b>	<b>2 095 750</b>

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 1 300 000 тысяч тенге. Ставка вознаграждения по займам составила 17% годовых. В августе 2016 года заем в сумме 500 000 тысяч тенге был погашен. 28 сентября 2016 года 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 30.06.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Ремонт зданий по гос. программе (жилых) в Атырау	391	427
Ремонт зданий по гос. программе (жилых) в Астане	123	133
Ремонт зданий по гос. программе (жилых) в г. Тараз	561	608
<b>Всего:</b>	<b>1 075</b>	<b>1 168</b>

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

	на 30.06.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Торговая кредиторская задолженность	1 850 679	1 793 029
Краткосрочная задолженность по заработной плате	197 289	35 225



**АО «Алма Телекоммуникация Казахстана»**  
**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА**  
 (в тысячах Казахских тенге)

Краткосрочные вознаграждения по займам	8 257	7 324
Прочая кредиторская задолженность	53 992	49 321
<b>Всего:</b>	<b>2 110 217</b>	<b>1 884 899</b>

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

	на 30.06.2017 г.	на 31.12.2016 г.
НДС		
Социальный налог	223 792	127 635
Индивидуальный подоходный налог	17 282	14 820
Налог на имущество	24 088	26 696
Налог на транспорт	406	6
Земельный налог	61	-
Налог у источника с доходов нерезидента	-	-
Отчисления в пенсионные фонды	21 952	152 600
Отчисления в фонд социального страхования	26 031	27 044
Обязательства по профессиональным пенсионным отчислениям	10 222	10 382
Прочие	7	171
<b>Всего</b>	<b>108</b>	<b>1 565</b>
	<b>323 949</b>	<b>360 939</b>

**22. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	на 30.06.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Обязательства по неиспользованным отпускам работников	195 628	162 673
<b>Всего</b>	<b>195 628</b>	<b>162 673</b>

**23. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	на 30.06.2017 г.	на 31.12.2016 г.
Авансы, полученные под оказание услуг	1 670 215	1 587 051
Прочие обязательства	8 230	5 939
<b>Всего</b>	<b>1 678 445</b>	<b>1 592 990</b>

**24. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И СЕБЕСТОИМОСТЬ**

	1 полугодие 2017 г.	1 полугодие 2016 г.
Услуги кабельного телевидения	6 175 352	5 932 063
Услуги интернет	629 918	526 274
Услуги по рекламе	14 207	6 458
Услуги спутниковое телевидение	28 360	-
Услуги IP телефония	10 408	-
Прочие доходы	19 900	20 747
<b>Всего выручка от реализации:</b>	<b>6 878 145</b>	<b>6 485 542</b>
<b>Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг, всего</b>	<b>(4 548 351)</b>	<b>(4 971 593)</b>
В том числе:		
Расходы на материалы	32 051	31 122
Себестоимость реализованных материалов	126 666	54 845
Расходы на оплату труда	517 656	832 906
Отчисления от оплаты труда	47 475	79 678
Командировочные расходы	763	558
Арендная плата	250 678	351 829
Аренда помещений	45 997	79 429
Коммунальные расходы	11 165	16 346
Амортизационные отчисления	953 322	955 261
Расходы по ремонту и содержанию основных средств	51 231	64 050
Расходы на горюче-смазочные материалы	19 554	33 781
Техническая поддержка	46 115	72 609
Связь. Права на трансляцию	1 201 008	1 469 359
Услуги связи (интернет)	149 042	129 900
Связь. Сервисное обслуживание сетей, демонтаж и прочие услуги (Горсвязь)	424 032	41 051



**АО «Алма Телекоммуникация Казахстан»**  
**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 1 ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА**  
 (в тысячах Казахских тенге)

Связь. IP трафик	42 710	68 661
Связь. Абонентская плата	14 599	5 275
Связь. Эксплуатация сетей (ICON)	100 000	-
Связь. Расходы по спутнику	27 361	-
Расходы по налогам	178 941	179 502
Услуги охраны	6 521	6 490
Авторское и смежное право	90 000	90 000
Вознаграждение за привлечение клиентов за услуги рекламы	1 837	18 482
Услуги по техническому обслуживанию	27 118	23 524
Коммиссионное вознаграждение агента	94 404	254 627
Страхование	6 383	2 901
Обучение	4 385	6 268
Электроэнергия	47 851	42 074
Прочие	29 486	61 065
<b>Валовая прибыль:</b>	<b>2 329 794</b>	<b>1 513 948</b>

**25. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ**

	<b>1 полугодие 2017 г.</b>	<b>1 полугодие 2016г.</b>
Расходы по оплате труда	559 211	532 140
Отчисления от оплаты труда	54 534	52 560
Вознаграждения дилерам	74 814	56 338
Материальные затраты	4 590	3 402
Расходы по аренде	7 039	19 404
Расходы на рекламу	121 991	126 290
Расходы на маркетинговые исследования	7 869	1 722
Информационные расходы	18 022	6 436
Консультационные расходы	4 024	45
Прочие расходы	31 191	53 634
<b>Всего:</b>	<b>883 285</b>	<b>851 971</b>

**26. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

	<b>1 полугодие 2017 г.</b>	<b>1 полугодие 2016г.</b>
Амортизация	55 588	47 603
Материальные затраты	25 182	27 512
Оплата труда	681 574	775 311
Отчисления от оплаты труда	68 005	73 205
Вознаграждение	13 526	-
Спонсорская, благотворительная помощь	11 015	5 190
Услуги банка	89 668	68 421
Налоги	25 190	25 717
Командировочные расходы	40 570	28 254
Ремонт основных средств	3 342	8 127
Страхование	69 707	8 171
Транспортные расходы	12 935	7 899
Услуги по охране объекта	181 392	146 658
Услуги связи	19 055	32 199
Коммунальные услуги	5 953	5 048
Услуги оценки	3 800	-
Информационные услуги	33 330	16 011
Консультационные услуги	31 642	3 052
Расходы по аренде помещений	70 567	35 833
Юридические услуги	3 145	2 169
Аудиторские услуги	7 857	8 482
Электроэнергия	10 595	11 772
Штрафы, пени, по хоз. договорам	4	490
Медицинские услуги	21 713	16 656
Расходы представительства	159 305	128 838
Прочие расходы	67 021	95 569
<b>Всего:</b>	<b>1 711 681</b>	<b>1 578 187</b>



### 27. ДОХОДЫ ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ

	1 полугодие 2017 г.	1 полугодие 2016г.
Доходы по вознаграждениям по банковским (депозитным) вкладам		
Доход по вознаграждению по предоставленным займам	1 051	194
<b>Всего:</b>	<b>4 547</b>	<b>-</b>
	<b>5 598</b>	<b>194</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

	1 полугодие 2017 г.	1 полугодие 2016г.
Расходы по вознаграждению банку		
<b>Всего:</b>	<b>182 604</b>	<b>111 728</b>
	<b>182 604</b>	<b>111 728</b>

### 29. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	1 полугодие 2017 г.	1 полугодие 2016г.
Доходы (расходы) от выбытия основных средств и нематериальных активов		
Доходы от аренды	(28 621)	1 332
Штрафы, пени, неустойки	66 332	63 249
Доходы от списанной кредиторской задолженности за услуги третьим сторонам	10	9 554
Доход (убыток) от курсовой разницы	9 462	4 681
Начисление/(восстановление) резерва и списанию безнадежных требований	407	(4 314)
Расходы по операциям с иностранной валютой	68 274	(25 948)
Расходы по резервам по неиспользованным отпускам	(7 822)	(17 334)
Прочие доходы/расходы	(32 933)	-
<b>Всего:</b>	<b>6 822</b>	<b>13 971</b>
	<b>81 931</b>	<b>45 191</b>

### 30. РАСХОДЫ ПО КОРПОРАТИВНОМУ ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

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

	1 полугодие 2017 г.	1 полугодие 2016г.
Расходы по подоходному налогу		
Расходы по текущему подоходному налогу	(63 086)	(176 661)
<b>Всего:</b>	<b>(63 086)</b>	<b>(176 661)</b>

### 31. УБЫТОК НА АКЦИЮ

Прибыль(убыток) на акцию рассчитывается путем деления прибыли (или убытка), приходящихся на держателей обыкновенных акций, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течении периода.

По состоянию на 30июня 2017года акций в обращении не было.

11апреля 2017года 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.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



*[Handwritten signature]*

Франке Х.Й.

Ахшабаева Н.Т.