

Приложение 2  
к приказу Министра финансов  
Республики Казахстан  
от 20 августа 2010 года № 422

Форма 1

Наименование организации: Товарищество с ограниченной ответственностью: «АЛМА-ТВ»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Кабельная телекоммуникационная связь

Организационно-правовая форма: Товарищество с ограниченной ответственностью

Тип отчета: Не консолидированный

Среднегодовая численность работников: 1842 чел.

Субъект предпринимательства: Крупный

Юридический адрес (организации): Казахстан, 050026, Алматы г.а., Алмалинский район, улица Айтиева, дом 23, тел: +7 (727) 250-05-10, факс: +7 (727) 250-77-22, e-mail: info@almatv.kz, веб-сайт: www.almatv.kz

**Бухгалтерский баланс**  
за период с 01.01.2014 по 31.12.2014

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>Активы</b>			
<b>I. Краткосрочные активы:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	262 386,00	1 208 627,00
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	7 543,00	18 705,00
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	234 739,00	272 985,00
Текущий подоходный налог	017	42 103,00	43 778,00
Запасы	018	1 348 198,00	1 672 630,00
Прочие краткосрочные активы	019	261 932,00	322 998,00
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>	<b>100</b>	<b>2 156 901,00</b>	<b>3 539 723,00</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	35 823,00	35 823,00
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	63 000,00	63 088,00
Инвестиционное имущество	117	255 960,00	134 700,00
Основные средства	118	24 441 477,00	6 825 996,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	31 384 652,00	40 619,00
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	117 277,00	92 326,00
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</b>	<b>200</b>	<b>56 298 189,00</b>	<b>7 192 552,00</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>		<b>58 455 090,00</b>	<b>10 732 275,00</b>
<b>Обязательство и капитал</b>			
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	200 430,00	207 240,00
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216	1 628,00	318,00

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Прочие краткосрочные обязательства	217	1 801 000,00	1 488 465,00
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>	<b>300</b>	<b>2 003 058,00</b>	<b>1 696 023,00</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	764,00	640,00
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	3 750 586,00	275 906,00
Прочие долгосрочные обязательства	316		
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>	<b>400</b>	<b>3 751 350,00</b>	<b>276 546,00</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	4 000 000,00	4 000 000,00
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	46 306 328,00	328 817,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	2 394 354,00	4 430 889,00
<b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</b>	<b>420</b>	<b>52 700 682,00</b>	<b>8 759 706,00</b>
Доля неконтролирующих собственников	421		
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>52 700 682,00</b>	<b>8 759 706,00</b>
<b>Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)</b>		<b>58 455 090,00</b>	<b>10 732 275,00</b>

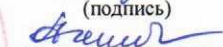
Руководитель: Пархоменко Александр Владимирович  
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Ахшабаева Назыре Тохтарбаевна  
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



  
(подпись)

  
(подпись)

Наименование организации: Товарищество с ограниченной ответственностью: «АЛМА-ТВ»

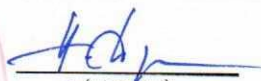

**Отчет о прибылях и убытках**  
за период с 01.01.2014 по 31.12.2014

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	10 171 614,00	9 566 294,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	5 315 204,00	4 746 323,00
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>4 856 410,00</b>	<b>4 819 971,00</b>
Расходы по реализации	013	816 168,00	743 693,00
Административные расходы	014	1 458 090,00	1 267 420,00
Прочие расходы	015	84 798,00	60 513,00
Прочие доходы	016	357 895,00	73 794,00
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)</b>	<b>020</b>	<b>2 855 249,00</b>	<b>2 822 139,00</b>
Доходы по финансированию	021	48 185,00	76 521,00
Расходы по финансированию	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025	735 895,00	
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>2 167 539,00</b>	<b>2 898 660,00</b>
Расходы по подоходному налогу	101	449 620,00	602 666,00
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>1 717 919,00</b>	<b>2 295 994,00</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>1 717 919,00</b>	<b>2 295 994,00</b>
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):</b>	<b>400</b>	<b>46 105 314,00</b>	<b>5 420,00</b>
в том числе:			
Переоценка основных средств	410	46 105 314,00	5 420,00
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
<b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>47 823 233,00</b>	<b>2 301 414,00</b>
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель: Пархоменко Александр Владимирович  
(фамилия, имя, отчество)  
Главный бухгалтер: Ахшабаева Назыре Тохтарбаевна



  
(подпись)  


Наименование организации: Товарищество с ограниченной ответственностью: «АЛМА-ТВ»

**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)**

за период с 01.01.2014 по 31.12.2014

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>	<b>010</b>	<b>11 498 562,00</b>	<b>10 384 766,00</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	11 289 746,00	10 315 313,00
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	154 291,00	
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	44 537,00	66 705,00
прочие поступления	016	9 988,00	2 748,00
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>020</b>	<b>8 353 839,00</b>	<b>8 022 793,00</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	3 011 405,00	3 295 699,00
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	2 488 088,00	2 101 932,00
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	2 820 814,00	2 577 524,00
прочие выплаты	027	33 532,00	47 638,00
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>030</b>	<b>3 144 723,00</b>	<b>2 361 973,00</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)</b>	<b>040</b>	<b>57 314,00</b>	<b>156 243,00</b>
в том числе:			
реализация основных средств	041	57 314,00	156 243,00
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)</b>	<b>060</b>	<b>637 870,00</b>	<b>818 978,00</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	061	634 090,00	816 757,00
приобретение нематериальных активов	062	3 780,00	2 221,00
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		



Наименование организации: Товарищество с ограниченной ответственностью: «АЛМА-ТВ»

**Отчет об изменениях в капитале**  
за период с 01.01.2014 по 31.12.2014

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	4 000 000,00			350 497,00	4 113 016,00		8 463 513,00
Изменение в учетной политике	011							
<b>Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)</b>	<b>100</b>	<b>4 000 000,00</b>			<b>350 497,00</b>	<b>4 113 016,00</b>		<b>8 463 513,00</b>
<b>Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):</b>	<b>200</b>				<b>-21 680,00</b>	<b>2 317 873,00</b>		<b>2 296 193,00</b>
Прибыль (убыток) за год	210					2 290 773,00		2 290 773,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				-21 680,00	27 100,00		5 420,00
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222				-21 680,00	27 100,00		5 420,00
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
<b>Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318):</b>	<b>300</b>					<b>-2 000 000,00</b>		<b>-2 000 000,00</b>
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315					-2 000 000,00		-2 000 000,00
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
<b>Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)</b>	<b>400</b>	<b>4 000 000,00</b>			<b>328 817,00</b>	<b>4 430 889,00</b>		<b>8 759 706,00</b>
Изменение в учетной политике	401							
<b>Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)</b>	<b>500</b>	<b>4 000 000,00</b>			<b>328 817,00</b>	<b>4 430 889,00</b>		<b>8 759 706,00</b>
<b>Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):</b>	<b>600</b>				<b>45 977 511,00</b>	<b>1 845 722,00</b>		<b>47 823 233,00</b>
Прибыль (убыток) за год	610					1 717 919,00		1 717 919,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620				45 977 511,00	127 803,00		46 105 314,00
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621				46 105 314,00			46 105 314,00
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622				-127 803,00	127 803,00		
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные	629							
<b>Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)</b>	<b>700</b>					<b>-3 882 257,00</b>		<b>-3 882 257,00</b>
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715					-3 882 257,00		-3 882 257,00
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
<b>Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)</b>	<b>800</b>	<b>4 000 000,00</b>			<b>46 306 328,00</b>	<b>2 394 354,00</b>		<b>52 700 682,00</b>

Руководитель: Пархоменко Александр Владимирович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Ахшабаева Назыре Тохтарбаевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



*(Handwritten signature)*  
 (подпись)  
*(Handwritten signature)*  
 (подпись)

**ТОВАРИЩЕСТВО ТОО «АЛМА ТВ» И ЕЕ ОСНОВНАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

**ТОО «АЛМА-ТВ»**

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

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

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

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

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

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

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

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

Форма собственности: частная.

Предметом деятельности Товарищества является:

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

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

**Уставный капитал - 4 000 000 000 тенге.**

На дату составления финансовой отчетности Уставный капитал оплачен полностью в размере 4 000 000 000 (четыре миллиарда) тенге. Увеличение размера уставного капитала произошло в 2011 году за счет собственного капитала. Уведомление об аннулировании выпуска акций АО «АЛМА-ТВ» на сумму 48,500 тысяч тенге получено 05 сентября 2011 года (Свидетельство об аннулировании выпуска акций № А4544 от 05.09.11.)



**ТОО «АЛМА-ТВ»**

**ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014**  
(в тысячах Казахских тенге)

Учредителями Товарищества являются:

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

Информация о дочерних компаниях:

№ п/п	Наименование	Доля владения, %	Дата первичной регистрации	№ регистрации	Почтовый адрес
1	ТОО «Шымкент-Онлайн»	100%	26.05.2015 г.	23810-1958-ТОО	Республика Казахстан, Южно-Казахстанская область, 160000, город Шымкент, улица Токаева, д. 27.

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

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

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

Решением единственного участника от 17.11.2011 г. ТОО «Интерактив Медиа» начата процедура ликвидации в результате добровольного прекращения деятельности. На дату составления финансовой отчетности процесс ликвидации завершен приказом №278 о регистрации прекращения деятельности от 27.01.2014, выданным МЮ РК.

Товарищество имеет зарегистрированные филиалы в следующих городах: г. Актау, г.Атырау, г. Актюбинск, г. Астана, г.Усть-каменогорск, г. Талдыкорган, г.Шымкент, г.Уральск, г. Семипалатинск, г.Караганда, г.Аксу, г.Зырянновск, г.Павлодар, г.Тараз, г.Экибастуз, г.Кокшетау, г.Костанай:

№ п/п	Наименование	Дата первичной регистрации (перерегистрации в ТОО)	№ перерегистрации в ТОО	БИН	Фактический адрес
1	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Актобе	06.09..2007 г. (09.12.2011г.)	№ 16-1904-01-Ф-л	070941011095	РК, 030007, Актюбинская область, г. Актобе, ул. Кутуева, 38А
2	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Актау.	06.08.1998г. (07.02.2012г.)	№ 22-1943-01-Ф-л	980841004396	РК, Мангистауская область, 130000, г. Актау, 6 микрорайон, дом 33, квартира 52
3	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Астана	23.10.2007 г. (12.12.2011г.)	№ 12-1901-01-Ф-л	071141001854	Республика Казахстан, индекс 010000, город Астана, район Сарыарка, проспект Абая, 27, ВП-4.
4	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Атырау	23.08.2002 г. (06.12.2011 г.)	№ 15-1915-01-Ф-л	020841003399	060011, Атырауская область, г. Атырау, микрорайон Сары-Арка, д. 33, квартира 1
5	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Караганда	10.07.1998 г. (30.11.2011г.)	№ 60-1930-01-Ф-л	980741002574	РК, Карагандинская область, г. Караганда, район имени Казыбек би, ул. Ермекова 35
6	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» г. Кокшетау	03.07.2010 г. (08.12.2011г.)	№ 9-1902-01-Ф-л	100741003530	РК, 020000, Акмолинская область, г. Кокшетау, мкр. Юбилейный, дом 43, кв. 17
7	Филиал ТОО «АЛМА-ТВ» в г. Аксу	20.06.2007 г. (06.01.2012г.)	№ 9-1945-14-Ф-л	070641003925	РК, Павлодарская область, 140100, г. аксу, ул. Астана, дом 35, квартира 3.4
8	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Павлодар	29.08.2006 г. (08.12.2011г.)	№ 7-1945-01-Ф-л	060841006737	РК, 140008, Павлодарская область, г. Павлодар, ул. Академика Чокина, дом 38, кв.178
9	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Талдыкорган	18.01.2007 г. (15.12.2011 г.)	№ 34-1907-01-Ф-л	070141008879	040000, РК, Алматинская область, г. Талдыкорган, мкр. Молодежный, дом 10, кв.46
10	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Тараз	05.06.2007 г. (08.12.2011г.)	№ 8-1919-01-Ф-л	070641007757	РК, 080000, Жамбылская область, г. Тараз, 3 микрорайон «Жайлау», дом 21, квартира 37
11	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г.		№ 1238-	070441004708	РК, Западно-Казахстанская область, г.

№ п/п	Наименование	Дата первичной регистрации (перерегистрации в ТОО)	№ перерегистрации в ТОО	БИН	Фактический адрес
	Уральск	06.04.2007 г. (08.12.2011г.0)	1926-Ф-л		Уральск, ул. Гагарина, дом 41, кв. 105
12	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Усть-Каменогорске	02.09.1998 г. (12.12.2011 г.)	№ 11-1917-01-Ф-л	980941002829	РК, ВКО, 070004, г. Усть-Каменогорск, ул. Кабанбай батыра, 158
13	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Шымкенте	28.01.2008 г. (07.12.2011г.)	№ 65-1958-01-Ф-л	080141015883	РК, ЮКО, 160005, г. Шымкент, Темирлановское шоссе, дом 28, квартира 57
14	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Семей	06.08.2002 г. (14.12.2011г.)	№ 27-1917-27-Ф-л	020841000324	РК, ВКО, 071400, г. Семей, 15 микрорайон, 27 «Б» -46
15	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Зырянск	03.10.2007 г. (20.12.2011 г.)	№ 5-1917-13-Ф-л	071041002006	РК, ВКО, 070800, г. Зырянск, переулок Горный, 8
16	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г. Экибастуз	12.06.2007 г. (05.12.2011г.)	№ 58-1945-16-Ф-л	070641006018	РК, Павлодарская область, 141200, г. Экибастуз, микрорайон 5 «А», ул.Абая, д.49, корпус 4, кв.46
17	Филиал ТОО «АЛМА- ТВ» в г.Костанай	08.02.2010г. (13.01.2012г.)	№19-1937-01-Ф-л	100241013321	РК, Костанайская обл.050051 г.Костанай, ул.Каирбекова, 216

Часть фактически осуществляемых видов деятельности регулируется лицензиями:

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

Условия осуществления хозяйственной деятельности.

Деятельность Товарищества подвержена страновым рискам, к которым относятся экономические, политические и социальные риски, присущие ведению бизнеса в Казахстане. Эти риски определяются такими факторами, как политические решения правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов и обеспеченность контрактных прав правовой санкцией. В дополнение, недавнее сокращение на фондовых и кредитных рынках еще более увеличило уровень

экономической нестабильности в окружающей среде. Отдельная финансовая отчетность отражает оценку руководством Товарищества того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Казахстана на деятельность и финансовое положение Товарищества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

## ОСНОВЫ ДЛЯ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

Отдельная финансовая отчетность была утверждена к выпуску и подписана от имени Руководства Товарищества «20» марта 2015 г.

### *Функциональная валюта и валюта представления отчетности*

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

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

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

#### *по состоянию на 31.12.2014 г.*

Доллары США - по курсу 182,35 тенге за 1 доллар США

Евро - по курсу 221,97 тенге за 1 Евро

Российские рубли - по курсу 3,17 тенге за 1 российский рубль

#### *по состоянию на 31.12.2013 г.*

Доллары США - по курсу 153,61 тенге за 1 доллар США

Евро - по курсу 211,17 тенге за 1 Евро

Российские рубли – по курсу 4,69 тенге за 1 российский рубль.

### *Принцип непрерывности деятельности*

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

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

### *Принцип начисления*

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

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

### *Признание элементов финансовой отчетности*

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

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

### *Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений*

Подготовка Отдельной финансовой отчетности предусматривает подготовку руководством оценок и допущений, касающихся указанных в отчетности сумм активов и обязательств, и раскрытие информации об услов-

ных активах и обязательствах на дату составления финансовой отчетности и указанных в отчетности суммах прибылей и убытков за отчетный период. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

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

## ИЗМЕНЕНИЯ В УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ И ПРИНЦИПАХ РАСКРЫТИЯ ИНФОРМАЦИИ

Учетная политика, в соответствии с которой Товарищество подготовила Отдельную финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2014 г, соответствует учетной политике, применявшейся в предыдущем отчетном году

## ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

### *Основные средства*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Наименование	Кол-во лет
Здания, строения	100
Сооружения	50
Приемопередаточные устройства	10
Прочие передаточные устройства	14
Компьютеры, периферийные устройства и оборудование по обработке данных	8
Измерительная техника	7
Специальные инструменты, инвентарь и принадлежности	2
Мебель	11

Транспортные средства	7
Амортизируемые активы, не включенные в другие группы	12

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### **Нематериальные активы**

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

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

#### **Незавершенное строительство**

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

#### **Финансовые инструменты**

##### **Первоначальное признание финансовых инструментов**

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

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

#### **Финансовые активы**

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

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

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

#### **Ссуды и дебиторская задолженность**

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

#### **Справедливая стоимость**

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

#### **Обесценение финансовых активов**

##### **Финансовые инструменты**

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

##### **Прочие активы**

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

##### **Прекращение признания финансового актива**

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

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Товарищество передало свои права на получение денежных потоков от актива либо взяло на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной за-

держки по «транзитному» соглашению; и либо (а) Товарищество передало практически все риски и выгоды от актива, либо (б) Товарищество не передало, но и не сохраняет за собой, практически все риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом.

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

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

#### **Финансовые обязательства**

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

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

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

#### **Займы и кредиторская задолженность**

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

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

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

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

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

#### **Прекращение признания финансового обязательства**

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

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

#### **Запасы**

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

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

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

#### **Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства представляют собой средства в кассе и средства на банковских счетах Товарищества. Эквиваленты денег представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые готовы для

конвертации в известную сумму денежных средств со сроком погашения, не превышающим трех месяцев, и которые связаны с незначительным риском изменения стоимости.

#### *Текущий и отложенный подоходный налог*

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

#### *Текущий налог*

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

#### *Отложенный налог*

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

Информация по отложенным налоговым активам и обязательствам приведена в Примечании 25

#### *Обязательства по пенсионному обеспечению и социальный налог*

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

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

#### *Резервы*

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

#### *Аренда*

##### *Товарищество в качестве арендатора*

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



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

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

#### ***Товарищество в качестве арендодателя***

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

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

#### ***Признание выручки и расходов***

Выручка признается тогда, когда существует вероятность того, что Товарищество сможет получить экономические выгоды от хозяйственных операций, и сумма выручки может быть достоверно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом скидок и прочих налогов или пошлин с продажи. Для признания выручки в финансовой отчетности должны выполняться следующие критерии:

#### ***Продажа товаров***

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

#### ***Оказание услуг***

Основным источником получения выручки Товарищества является:

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

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

#### ***Процентный доход***

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

#### ***Расходы***

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

#### ***Распределение дивидендов***

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

#### ***Сделки со связанными сторонами***

Связанные стороны включают в себя высшее руководство Товарищества, организации, в которых высшему руководству Товарищества прямо или косвенно принадлежит существенная доля голосов, а также включают

учредителей и их дочерние или ассоциированные организации. Характер сделок со связанными сторонами в данной пояснительной записке не раскрыт по причине отсутствия информации о связанных сторонах.

***Условные активы и обязательства***

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

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

***Последующие события***

События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию о положении Товарищества на дату составления финансовой отчетности (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности.

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Всего
<b>Переоцененная стоимость:</b>						0
Сальдо на 01.01.2013 г.	239,694	4,513,331	3,897,374	173,863	1,080,444	9,904,705
Кор-ка нач. сальдо		669,253	-1,706,732		1,037,479	0
Кор-ка прошлых лет						0
Поступление	4,777	656,884	22,462	1,136	43,228	728,487
Реклассификация		54	-10,271	0	10,217	0
Перевод из ТМЗ		263,251	15,497		289,078	567,826
Дооценка за счет резерва						0
Уценка за счет прибылей и убытков						0
Выбытие	3,363	77,095	53,296	108,020	101,288	343,063
Безвозмездно поступившие активы						0
Сальдо на 31.12.2013 г.	241,108	6,025,678	2,165,034	66,979	2,359,158	10,857,956
Кор-ка нач. сальдо		139,791	-130,938		-8,853	0
Кор-ка прошлых лет						0
Поступление	3,273	129,737	12,747	23,143	65,484	234,384
Реклассификация			248		-248	0
Перевод из ТМЗ		110,979	25,305		342,795	479,079
Дооценка за счет резерва	246,332	41,310,034	4,011,235,687	26,334	229,682,047	4,282,500,434
Уценка за счет прибылей и убытков	28,541	194,241	230,232	3,824	388,619	845,457
Выбытие		88,041	141,916	39,824	155,929	425,710
Безвозмездно поступившие активы						0
Сальдо на 31.12.2014 г.	462,172	47,433,937	4,012,935,935	72,808	231,895,835	4,292,800,687
<b>Накопленный износ:</b>						
Сальдо на 01.01.2013 г.		1,584,625	1,271,598	72,616	386,007	3,314,845
Кор-ка нач. сальдо		219,165	-560,307		341,142	0
Кор-ка прошлых лет						0
Износ за период		375,207	231,041	23,886	242,095	872,228
Реклассификация		49,966	-34,310	0	-15,656	0
Дооценка за счет резерва						0
Уценка за счет прибылей и убытков						0
Списание износа в связи с выбытием		5,848	50,467	59,811	38,988	155,113
Сальдо на 31.12.2013 г.		2,223,115	857,555	36,691	914,600	4,031,960
Кор-ка нач. сальдо		47,751	-43,982		-3,769	0
Кор-ка прошлых лет						0
Износ за период		425,786	206,023	7,277	265,221	904,307
Реклассификация		11,481	-8,568		-2,913	0
Дооценка за счет резерва		23,393,982	4,011,120,493	15,683	229,575,836	4,264,105,994
Уценка за счет прибылей и убытков		67,206	81,594	3,217	166,054	318,071
Списание износа в связи с выбытием		87,751	139,765	28,024	109,441	364,981
Сальдо на 31.12.2014 г.		25,947,158	4,011,910,162	28,410	230,473,480	4,268,359,210
<b>Балансовая стоимость:</b>						
На 31.12.2013	241,108	3,802,563	1,307,480	30,288	1,444,558	6,825,997
На 31.12.2014	462,172	21,486,779	1,025,773	44,398	1,422,355	24,441,477

**ТОО «АЛМА ТВ»**  
**ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014**  
 (в тысячах Казахстанских тенге)

В течение 2014 года были приобретены следующие объекты недвижимости:

Наименование	Стоимость приобретения, тыс.тенге	Продавец
г. Кокшетау		
ОФИС-квартира	2,718	Павловский В.Ф.

В течение 2014 года были проданы следующие объекты недвижимости автомобили:

Наименование	Покупатель	Балансовая стоимость	Цена реализации без НДС	Прибыль (убыток) от реализации	примечание
АВТОМАШИНА TOYOTA PRADO (БЕЛЫЙ) A137HU, 2011 гв, V-2690	АЛМА-ИНВЕСТ-ХОЛДИНГ ТОО	5,687	1,000	(4,687)	
ЭКСКАВАТОР КОВШОВЫЙ	Регион-Медиа ТОО	1,007	1,151	144	
МКСМ-800 с двигателем (трактор)	Регион-Медиа ТОО	5,112	5,891	779	
<b>ИТОГО:</b>		<b>11,806</b>	<b>8042</b>	<b>(3764)</b>	

Последняя сплошная переоценка активов проводилась по состоянию на 31.12.2009 года и была вызвана значительной девальвацией тенге по отношению к иностранным валютам, а выборочная переоценка квартир и офисов проводилась по состоянию на 31.12.10 года. Учитывая изменения на валютном рынке, которые произошли 11 февраля 2014 года Руководство вынесло решение провести сплошную переоценку имущества по состоянию на 31 декабря 2014 года. Оценка произведена компанией ТОО «Grand Thornton Appraisal» на основании договора об оказании услуг на проведение оценки №04/0001/15 от 06 января 2015 г.

**6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ**

	Лицензии	Программное обеспечение	Прочие	Итого
<b>Переоцененная стоимость:</b>				
Сальдо на 01.01.2013 г.	9,653	144,628	12,045	166,325
Поступление	429	920	872	2,221
Выбытие				
Сальдо на 31.12.2013 г.	10,082	145,547	12,917	168,546
Кор-ка вход. сальдо	-429	429		
Поступление	2,031	128	1,642	3,801
переоценка	31,364,199			31,364,199
Выбытие	9,330	86,225	158	95,713
Сальдо на 31.12.2014 г.	31,366,553	59,879	14,400	31,440,833
<b>Накопленный износ:</b>				
Сальдо на 01.01.2013 г.	9,474	99,816	4,448	113,738
Износ за период	208	11,801	2,180	14,189
Списание износа в связи с выбытием				
Сальдо на 31.12.2013 г.	9,682	111,617	6,628	127,927
Износ за период	71	17,687	6,207	23,965
Списание износа в связи с выбытием	9,330	86,223	158	95,711
Сальдо на 31.12.2014 г.	423	43,081	12,677	56,181
<b>Балансовая стоимость:</b>				
На 31.12.2013	400	33,930	6,289	40,619
На 31.12.2014	31,366,130	16,798	1,724	31,384,652

**7. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ**

**ТОО «АЛМА ТВ»**  
**ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014**  
 (в тысячах Казахских тенге)

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

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

**8. ИНВЕСТИЦИИ В НЕДВИЖИМОСТЬ**

В 2013 в качестве инвестиций в недвижимость приобретены земельные участки:

Наименование	Стоимость	Продавец	Дата приобретения	Договор	Целевое назначение
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК 0,1757га ЮЖНЕЕ пр.АЛЬ-ФАРАБИ дор. на Ремизовку	45,666	АЛМА-ИНВЕСТ-ХОЛДИНГ ТОО	09.09.2013	договор купли-продажи земельного участка от 09.09.13 г.	для организации производства телерадиовещания и строительства индивидуальных жилых домов
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК 0,0306га ЮЖНЕЕ пр.АЛЬ-ФАРАБИ дор. на Ремизовку	9,348	DARBUILDING ТОО	09.09.2013	договор купли-продажи земельного участка от 09.09.13 г.	для организации производства телерадиовещания и строительства индивидуальных жилых домов
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК 0,2758га ЮЖНЕЕ пр.АЛЬ-ФАРАБИ дор. на Ремизовку	79,686	DARBUILDING 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>				

По состоянию на 31.12.14. стоимость земельных участков была переоценена

Наименование	Первоначальная стоимость 31.12.13.	Переоцененная стоимость 31.12.14.	Доход от переоценки
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК 0,1757га ЮЖНЕЕ пр.АЛЬ-ФАРАБИ дор. на Ремизовку	45,666	93,284	47,618
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК 0,0306га ЮЖНЕЕ пр.АЛЬ-ФАРАБИ дор. на Ремизовку	9,348	16,246	6,898
ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК 0,2758га ЮЖНЕЕ пр.АЛЬ-ФАРАБИ дор. на Ремизовку	79,686	146,430	66,744
<b>Итого</b>	<b>134,700</b>	<b>255,960</b>	<b>121,260</b>

**9. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ ДОЛГОСРОЧНЫЕ**

	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 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>19,500</b>	<b>19,500</b>
<b>Всего прочие финансовые активы текущие (нетто)</b>	<b>35,823</b>	<b>35,823</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 руководство считает, что есть объективные предпосылки, что вопрос будет положительно разрешен в первом полугодии 2015 года путем передачи на баланс ТОО «Алма-ТВ» кабельных сетей, принадлежащих ИП «Степанова», в счет погашения суммы задолженности.

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

Прочие финансовые активы долгосрочные в разрезе валют:

	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в валюте	в тыс.тенге	в валюте	в тыс.тенге
KZT	35,822,862	35,823	35,822,862	35,823
<b>Всего</b>		<b>35,823</b>		<b>35,823</b>

#### 10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
Гарантийный взнос за присоединение доп. мощностей	2,994	3,191
Незавершенное строительство	114,283	89,135
<b>Всего</b>	<b>117,277</b>	<b>92,326</b>

Прочие долгосрочные активы в разрезе валют:

	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в валюте	в тыс.тенге	в валюте	в тыс.тенге
KZT	2,994,102	2,994	3,191,338	3,191
KZT	114,283,026	114,283	89,134,997	89,135
<b>Всего</b>	<b>117,277,128</b>	<b>117,277</b>	<b>92,326,335</b>	<b>92,326</b>

Гарантийный взнос за присоединение дополнительных мощностей:

Наименование	Сальдо на 31.12.2013 г.	Оплачено	Текущая часть долгосрочной Дт. задолженности на 2014 год	Сальдо на 31.12.2014 г.
<b>Алматы</b>				
АО АПК РКТ , договор № 160 от 25.01.07.	1,203		85	1,118
АО АПК РКТ , договор № 388 от 05.11.07.	1,462		85	1,377
<b>Павлодар</b>				
ПРЭК (Павлодарэнергосервис)	373	19		354
<b>Аксу</b>				
ПРЭК (Павлодарэнергосервис)	153	8		145
<b>ИТОГО:</b>	<b>3,191</b>	<b>27</b>	<b>170</b>	<b>2,994</b>

Незавершенное строительство представлено в таблице:

Вид строительства	Сальдо на 01.01.2014	Сумма вложенных средств	Введено в эксплуатацию в 2014 г.	Сальдо на 31.12.2014
0,5 КОНТЕЙНЕРА -ГЕРМОЗОНА	558	372	930	
GRON ГЕРМОЗОНА НУРСАЯ		821	821	
GRON ГЕРМОЗОНА СЕВЕР	372		372	
GRON ТАУГУЛЬ-1 д76 (Жандосова д 140/1,140/2) Ю-3.		515		515
Актобе. Молдагулова 50а корп 3		112	112	
Актобе. Молдагулова 50а корп2		127	127	
Астана, ЖК Верный Сейфуллина 41		293	293	
Астана, ЖК Алпамыс		69	69	
Астана, Кабель опт.ОК-16 от уляНюшкевича1 до 8/1		70	70	
Астана, ПОБЕДЫ 45/3		222	222	

ТОО «АЛМА ТВ»  
 ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014  
 (в тысячах Казахских тенге)

Астана, ул. 188 д3/1 2 подъезд		47	47	
Астана, ул. Бейбитшилик 50		34	34	
Астана, ул. Богенбаи батыра 24/2 ЖК Гармония		360	360	
Астана, ул. Богенбай батыра 56 5-6 подъезд		138	138	
Астана, ул. Жубанова 25		65	65	
Астана, ул. Кенесары 57		49	49	
Астана, ул. Пятно 5/1 ЖК Алпамыс 2		231	231	
Астана, ул. Шевченко 8/2		247	247	
Астана, ул.Алтынемен 8		64	64	
Астана, Улица 187 д.20		391	391	
Астана, Улица 187 д.20/1		106	106	
Астана, Улица 187 д.20/2		106	106	
Астана, Улица 187 д.20/3		107	107	
Астана, Улица 187 д.20/4		106	106	
Астана, Улица 187 д.20/5		112	112	
Астана, Улица 188 3/1 2п		47	47	
Астана, Улица 188 д.19	89		89	
Астана, Улица 188 д.3/1, 3п		13	13	
Астана, Улица 23-15 д.12/1		296	296	
Астана, Улица С-409 д.19/1		130	130	
Астана. КС СТАРЫЙ ГОРОД	1,088		1,088	
Биллинговая система Forward Billing	8,342	77,834		86,176
ВОЛОКОННО-ОПТИЧЕСКАЯ ЛИНИЯ СВЯЗИ Г.АЛМАТЫ 22,53 км	27,204		27,204	
ВОЛС Часть каб. канализации протяженностью 218м.		214	214	
Головная станция-студия	5,065			5,065
Домовая сеть Амман 4 (1)		95	95	
Домовая сеть АММАН 6 (3)		121	121	
Домовая сеть ЖК ЖЫГАЛАУ 3 36 бл 10 (1)		62	62	
Домовая сеть ЖК ЖЫГАЛАУ 3 36 бл 9		56	56	
Домовая сеть ЖК Жыгалау 3 9 (1)		60	60	
Домовая сеть ЖК КЕРЕМЕТ 2 (1)		145	145	
Домовая сеть ЖК НАЗ КОНЫР 25		99	99	
Домовая сеть ЖК Оркен 2 7/1 (1)		107	107	
Домовая сеть ЖК Оркен 3 9/1 (1)		111	111	
Домовая сеть ЖК ЮГ 1 (Арнасаи 7) (2)		219	219	
Домовая сеть КЕРЕИ ЖАНИБЕК ХАНДАР 5 (1)		127	127	
Домовая сеть КОМСОМОЛЬСКИЙ ДОМАЛАК АНА 10 (1)		39	39	
Домовая сеть КОМСОМОЛЬСКИЙ ДОМАЛАК АНА 12 (1)		36	36	
Домовая сеть КОМСОМОЛЬСКИЙ ДОМАЛАК АНА 18 (1)		33	33	
Домовая сеть КОМСОМОЛЬСКИЙ ДОМАЛАК АНА 18/1 (1)		37	37	
Домовая сеть КОМСОМОЛЬСКИЙ ДОМАЛАК АНА 20/1 (1)		36	36	
Домовая сеть КОМСОМОЛЬСКИЙ ДОМАЛАК АНА 22 (1)		35	35	
Домовая сеть КОМСОМОЛЬСКИЙ ЖУБАН АНА 6 (1)		35	35	
Домовая сеть КОМСОМОЛЬСКИЙ КАРАШАШАНА 19 (1)		38	38	
Домовая сеть КОМСОМОЛЬСКИЙ КАРАШАШАНА 21 (1)		37	37	
Домовая сеть Комсомольский Карашашана 21/1 (1)		34	34	
Домовая сеть КОМСОМОЛЬСКИЙ КАРАШАШАНА 23/1 (1)		37	37	

Домовая сеть КОМСОМОЛЬСКИЙ КАРАШАШАНА 29 (1)		36	36	
Домовая сеть КОМСОМОЛЬСКИЙ КАРАШАШАНА 29/1 (1)		32	32	
Домовая сеть КОМСОМОЛЬСКИЙ УМАИ АНА 10		47	47	
Домовая сеть КОМСОМОЛЬСКИЙ УМАИ АНА 12		47	47	
Домовая сеть Кошкарбаева 2 (1)		16	16	
Домовая сеть Кошкарбаева 2 Блок С1		175	175	
Домовая сеть Кошкарбаева 2 Блок С2		169	169	
Домовая сеть КОЩИ Джангильдина ,1 (1)		53	53	
Домовая сеть КОЩИ ДЖАНГИЛЬДИНА 1/1		95	95	
Домовая сеть Лесозавод Ондырыс 27/1 (1)		81	81	
Домовая сеть Московская 5 (1)		32	32	
Домовая сеть С.МАЛИНОВКА МКР БАХЫТ 4		49	49	
Домовая сеть ул.Аблай хана 6/7		110	110	
Домовая сеть Улица 167 1 (1)		58	58	
Домовая сеть Улица 189 6 (1)		58	58	
Домовая сеть Улица 189 6/1 (1)		40	40	
Домовая сеть Улица 189 6/2 (1)		40	40	
Домовая сеть Улица 189 6/3 (1)		40	40	
Домовая сеть ШАРЛЬ ДЕ ГОЛЬ 3 (1)		51	51	
Домовая сеть ШАРЛЬ ДЕ ГОЛЬ 7 (1)		62	62	
Домовая сетьСказочный мир26/1,Сказочный мир26/2(2)		109	109	
ЖК AFD PLAZA ул. Аль-Фараби 21 (Алматы Юго-Вост.)		270		270
кабельная сеть (Темиртау)	31,231		31,231	
Кабельная сеть GRON (Костанай)	11,972			11,972
Кокшетау, Северная 35		8,718		8,718
Колл уст-ка MMDS г. Павлодар, ул.Жаяу-Мусы 7		51		51
Колл.уст-ка MMDS г. Павлодар, Администр городок 6		54		54
Колл.уст-ка MMDS г. Павлодар, ул.Жаяу-Мусы 7А		52		52
Костанай. Клуб Строитель		211		211
Костанай. Костанай-2		83		83
Костанай. Маяковского, 116А		10		10
Костанай. р-н ГАИ		409		409
Костанай. р-н НАУРЫЗ	262		262	
Костанай. Таксопарк		119		119
Костанай. Узкоколейная		151		151
Костанай. Фролова,77		6		6
Костанай. Чехова, 23		16		16
Костанай. Чехова, 29		26		26
Миниколлективная сеть УЧАСТОК ЮГО-ЗАПАДНЫЙ		28		28
Пассивная часть каб. сети Алматы, ЖК "Ренессанс"		121	121	
Пассивная часть каб.сети ЖК "Рапсодия"		27	27	
Шымкент, Гермозона				
Шымкент, ИНЕТ, ПР Республики,26		290		290
Шымкент, МК, БАМ ул.Баидибек Би,246		34	34	
Шымкент, МК, Гостиничный комплекс "КЕМА"		70	70	
Шымкент, МК, МКР 17, ТУРЕЦКИЙ ДОМ		20	20	
Шымкент, МК, мкр Нурсат ,107		22	22	
Шымкент, МК, мкр Нурсат ,120		25	25	
Шымкент, МК, мкр Нурсат ,135А		31	31	
Шымкент, МК, мкр Нурсат ,135Б		32	32	
Шымкент, МК, мкр Нурсат ,130		30	30	
Шымкент, МК, мкр Нурсат ,132		29	29	



**ТОО «АЛМА ТВ»**  
**ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014**  
(в тысячах Казахских тенге)

Шымкент, МК, мкр Нурсат, 133 А,Б		36	36	
Шымкент, МК, мкр Нурсат, 219		33	33	
Шымкент, МК, МКР,4 ДОМ № 13		34	34	
Шымкент, МК, МКР,4 ДОМ № 13А		35	35	
Шымкент, МК, МКР,4 ДОМ № 15		39	39	
Шымкент, МК, ПМК-49 № 1		43	43	
Шымкент, МК, РЫСКУЛОВА Б/Н ГАИ		17	17	
Шымкент, МК, ул. Елшибек батыр,110 Енбекш. РОВД		20	20	
Шымкент, МК, ул.АКНАЗАР ХАНА ,ДОМ № 41		29	29	
Шымкент, МК, ул.Байтурсынова,85Б		31	31	
Шымкент, МК, ул.Д.Курманбекова,34		38	38	
Шымкент, МК, ул.Желтоксан № 88		24	24	
Шымкент, МК, ул.Кожанова б/н, ОБЛ ГАИ		22	22	
Шымкент, МК, ул.КОЖАНОВА,2		33	33	
Шымкент, МК, ул.Лихачева б/н		41	41	
Шымкент, МК, ул.М.Маметова б/н		34	34	
Шымкент, МК, ул.Макталы дом № 120		39	39	
Шымкент, МК, ул.Макталы дом № 120А		42	42	
Шымкент, МК, ул.Моторная, 3		88	88	
Шымкент, МК, ул.Моторная, 5		33	33	
Шымкент, МК, ул.САТПАЕВА,13		39	39	
Шымкент, МК, ул.ТОРЕЗА,6-А		32	32	
Шымкент, МК, ул.ТОРЕЗА,6-Б		32	32	
Шымкент, СЕТЬ ИНТЕРНЕТ	2,892	510	3,402	
Шымкент, ул.Бейбитшлик Гостиница	59			59
<b>Итого</b>	<b>89,135</b>	<b>98,564</b>	<b>73,416</b>	<b>114,283</b>

**11. ЗАПАСЫ**

	Материалы	Товары	Всего
Сальдо на 01.01.2013 г.	1,672,630	0	1,672,630
Приобретено	922,674	0	922,674
Прочее поступление	2,614	148	2,762
Израсходовано	434,495		434,495
Создание резерва по запасам	329,768		329,768
Переведено в ОС	485,418	0	485,418
Прочие выбытия	39	148	187
Сальдо на 31.12.2014 г.	1,348,198	0	1,348,198

Движение по Резерву списания запасов до возможной чистой стоимости реализации:

	Материалы
Итого резерв на 31.12.2014 г.	144,153
Изменение резерва	329,768
Итого резерв на 31.12.2013 г.	473,921

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

**12. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
Торговая дебиторская задолженность клиентов	146,829	211,223
Торговая дебиторская задолженность сторонних организаций	170,689	152,386
<b>Всего дебиторская задолженность</b>	<b>317,518</b>	<b>363,609</b>
Сумма задолженности, признанной сомнительной:	(82,779)	(90,624)

**ТОО «АЛМА ТВ»**  
**ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014**  
(в тысячах Казахстанских тенге)

- по задолженности клиентам	(69,802)	(80,483)
- по задолженности сторонним организациям	(12,977)	(10,141)
<b>Всего дебиторская задолженность (нетто)</b>	<b>234,739</b>	<b>272,895</b>

Торговая дебиторская задолженность в разрезе валют:

	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в валюте	в тыс.тенге	в валюте	в тыс.тенге
KZT	316,509,428	316,510	362,815,282	362,815
USD	5,530	1,008	5,167	794
<b>Всего</b>		<b>317,518</b>		<b>363,609</b>

### 13. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ ТЕКУЩИЕ

	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
Беспроцентные займы, предоставленные сторонним организациям ТОО «Интерактив Медиа»		10,499
Создан резерв на сумму займа ТОО «Интерактив Медиа»		(10,499)
Беспроцентные займы, предоставленные работникам	6,943	14,213
Вознаграждения по депозитным счетам	226	4,492
Образцов Иван Анатольевич	374	
<b>Всего прочие финансовые активы текущие</b>	<b>7,543</b>	<b>18,705</b>

В составе беспроцентных займов отражена финансовая помощь, которую Товарищество предоставляло сотрудникам на возвратной беспроцентной основе.

В связи с ликвидацией ТОО «Интерактив Медиа» в январе 2014 года ранее созданный резерв и дебиторская задолженность по финансовой помощи списаны.

Образцов И.А., бывший сотрудник Товарищества, получивший заем, после увольнения ежемесячно погашает задолженность путем внесения в кассу по 80,000 тенге. Срок погашения последнего платежа – май 2015 года.

Раскрытие информации в разрезе валют представлено ниже:

	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в валюте	в тыс.тенге	в валюте	в тыс.тенге
KZT	7,543,080	7,543	18,705,021	18,705
<b>Всего</b>		<b>7,543</b>		<b>18,705</b>

### 14. ПРЕДОПЛАТА ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Подоходный налог за резидента	42,103	43,778
<b>Всего</b>	<b>42,103</b>	<b>43,778</b>

### 15. ПРЕДОПЛАТА ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ И ПЛАТЕЖАМ

	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
НДС при тамож.оформлении, сборы, пошлины	1774	3,307
Социальный налог	1849	1,435
Индивидуальный подоходный налог	104	5
Налог на транспортные средства	231	215
Земельный налог	71	91
Налог на имущество	372	5,534
Платежи за эмиссии в окружающую среду	20	45
Платежи за размещение наружной рекламы	166	213
Плата за использование РЧС	-	10
Прочие	220	290

Всего	4,807	11,145
-------	-------	--------

### 16. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
Краткосрочные авансы выданные, под услуги третьим сторонам	183,653	260,925
Расходы будущих периодов по страхованию	1,214	1,319
Прочие расходы будущих периодов	1,576	1,521
Задолженность подотчетных лиц	25,507	443
Задолженность работников (по авансам ЗПЛ)	302	410
Прочая дебиторская задолженность агентов по приему платежей	42,130	39,912
Задолженность по претензии	3,956	7,067
Создан резерв на сумму задолженности по претензиям	(3,401)	(463)
Гарантийные обязательства	1,866	540
Задолженность работников перед предприятием (порча, утрата)	167	174
Прочие	154	5
<b>Всего</b>	<b>257,124</b>	<b>311,853</b>

### 17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
Деньги на депозитных счетах в иностранных валютах	102,337	120,809
Деньги на депозитных счетах в тенге	20,500	1,027,500
Деньги на расчетных счетах в иностранных валютах в тенге		1,728
Деньги на расчетных счетах в тенге	100,856	40,653
Денежные средства в пути в тенге (поступления от покупателей)	13,941	9,420
Денежные средства в кассе в тенге	9,128	8,517
Денежные средства, ограниченные в использовании (санкции)	15,624	4,072
<b>Всего</b>	<b>262,386</b>	<b>1,208,627</b>

Денежные средства и их эквиваленты в разрезе валют:

	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в валюте	в тыс.тенге	в валюте	в тыс.тенге
KZT	144,425,043	144,424	1,086,090,020	1,086,090
USD	645,680	117,740	796,339	122,326
RUB			-	-
EUR	1,000	222	1000	211
<b>Всего</b>		<b>262,386</b>		<b>1,208,627</b>

### 18. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

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

Согласно Протокола Годового общего Собрания Участников Товарищества проведенного 05 марта 2014 года было принято решение о распределении и выплате накопленного чистого дохода в размере 2,000,000 тыс. тенге по результатам деятельности за 2013 год (соответственно 12 июля 2013 года было принято решение о распределении и выплате накопленного чистого дохода в размере 2,000,000 тыс. тенге по результатам деятельности за 2012 год). Дивиденды были выплачены в установленные законодательством сроки (13 и 17 марта 2014 г.).

Решением №2 единственного участника ТОО «АЛМА-ТВ» от 07.11.14 г. было внесено решение о выплате дивидендов за 2014 год по результатам финансовой отчетности за 9 месяцев 2014 года в сумме 1,882,257,000. Дата перечисления – 12 ноября 2014 г.

*Начислены и выплачены дивиденды:*

	За 2014 год	За 2013 год	За 2012 год
Назарбаева Дарига Нурсултановна		1,620,000	1,620,000

**ТОО «АЛМА ТВ»**  
**ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014**  
(в тысячах Казахских тенге)

Алиев Нурали Рахатович		380,000	380,000
Идрисов Динмухамет Аппазович	1,882,257		
<b>Всего:</b>	<b>1,882,257</b>	<b>2,000,000</b>	<b>2,000,000</b>

**19. РЕЗЕРВ ПО ПЕРЕОЦЕНКЕ**

Вид (назначение) резервного капитала	Сальдо на 31.12.2013 г.	Увеличение	Уменьшение	Амортизация ранее признанного резерва	Сальдо на 31.12.2014 г.
Резерв на переоценку основных средств	411,001	82,605,009	64,210,569	(127,796)	18,677,645
Резерв на переоценку нематериальных активов	20	31,364,199		(7)	31,364,212
Прочий резерв (отсроченный КПН, относимый к прочему совокупному доходу)	(82,204)	(3,653,325)			(3,735,529)
<b>Всего</b>	<b>328,817</b>	<b>110,315,883</b>	<b>64,210,569</b>	<b>(127,803)</b>	<b>46,306,328</b>

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

	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
Прибыль (убыток) текущего года	(60,078)	2,323,094
Прибыль (убыток) предыдущих лет	2,454,432	2,107,795
<b>Всего:</b>	<b>2,394,354</b>	<b>4,430,889</b>

**21. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
Ремонт зданий по гос.программе (жилых) в Атырау	593	641
Ремонт зданий по гос.программе (жилых) в Астане	171	
<b>Всего:</b>	<b>764</b>	<b>641</b>

**22. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ОТСРОЧЕННОМУ ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ**

По состоянию на конец отчетного периода отложенные налоговые (активы)/обязательства представлены следующим образом:

(а) Признанные отложенные активы и обязательства за 2014 г.

Наименование показателей	На 01.01.2014 г.	Отнесено на счет прибылей и убытков	Отнесено на счет прочего совокупного дохода	На 31.12.2014 г.
<b>Активы по отсроченному налогу</b>	<b>(68,556)</b>	<b>(86,120)</b>		<b>(154,676)</b>
резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(24,217)	(9,285)		(33,502)
резерв по неиспользованным отпускам	(15,509)	(7,796)		(23,305)
резерв на ТМЗ	(28,830)	(65,954)		(94,784)
резерв по налогам	0	(3,085)		(3,085)
<b>Обязательства по отсроченному налогу</b>	<b>344,461</b>	<b>(92,224)</b>	<b>3,653,325</b>	<b>3,905,262</b>
основные средства и нематериальные активы	262,257	(92,524)		169,733
по резерву на переоценку	82,204		3,653,325	3,735,529
<b>Признанное обязательство (актив) по отсроченному налогу</b>	<b>275,905</b>	<b>(178,644)</b>	<b>3,653,325</b>	<b>3,750,586</b>

б) Признанные отложенные активы и обязательства за 2013 г.

Наименование показателей	На 01.01.2013 г.	Отнесено на счет прибылей и убытков	Отнесено на счет прочего совокупного	На 31.12.2013 г.
--------------------------	------------------	-------------------------------------	--------------------------------------	------------------

			дохода	
Активы по отсроченному налогу	(40,368)	(28,188)		(68,556)
резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(1,493)	(22,724)		(24,217)
резерв по неиспользованным отпускам	(14,076)	(1,433)		(15,509)
резерв на ТМЗ	(24,799)	(4,031)		(28,830)
Обязательства по отсроченному налогу	320,337	29,544	(5,420)	344,461
основные средства и нематериальные активы	332,043	(69,786)		262,257
по резерву на переоценку	(11,706)	99,330	(5,420)	82,204
Признанное обязательство (актив) по отсроченному налогу	279,969	1,356	(5,420)	275,905

### 23. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
Торговая кредиторская задолженность третьим сторонам	200,430	207,240
<b>Всего</b>	<b>200,430</b>	<b>207,240</b>

Торговая кредиторская задолженность - по валютам:

	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода	
	в валюте	в тыс.тенге	в валюте	в тыс.тенге
KZT	85,783,976	85,784	110,380,189	110,380
USD	481,057	87,721	453,406	69,648
EUR	82,907	259	122,080	25,780
RUB	120,340	26,666	305,407	1,432
<b>Всего</b>		<b>200,430</b>		<b>207,240</b>

### В ТОМ ЧИСЛЕ ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ В РАЗРЕЗЕ КРЕДИТОРОВ:

наименование	Сальдо на 31.12.2014, тыс.тенге	Сальдо на 31.12.2013 тыс.тенге
BTLіne TOO	8,938	20,039
GIFTWARE TOO	1,204	3,285
KazTransCom Акционерное Общество	2,650	2,494
KLEY AGENCY TOO		1,440
MARA SYSTEMS GMBH		2,939
SPORT MEDIA CENTRAL ASIA TOO	0,675	1,300
SPRINTER TOO		1,096
АЛМАТЫТЕЛЕКОМ ГЦТ	8,054	7,086
АМАНАТ ЧУ НЕКОММ. ОРГАНИЗАЦИЯ ПО ЗАЩИТЕ АВТОРСКИХ И СМЕЖНЫХ ПРАВ		9,294
АСТАНА ЕРЦ		1,240
ЖЫЛ ТАНДАУЫ TOO		1,350
КАЗТЕЛЕРАДИО АО	1,591	1,436
Коммерческий Телевизионный Канал АО	5,032	9,608
МИКРО ТЕК TOO		
	3,020	
Независимая телекомпания TOO "Рахат-ТВ"	1,389	1,389
ПРОТЕЙ НАУЧНО-ТЕХНИЧЕСКИЙ ЦЕНТР ООО	28,857	
РЕКЛАМА и МАРКЕТИНГ TOO		2,902
ЦЕНТР ТЕХНИЧЕСКОЙ ПОДДЕРЖКИ NUR-TEL TOO	14,446	
УРАЛЬСКАЯ СОТОВАЯ TOO		1,820

**ТОО «АЛМА ТВ»**  
**ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014**  
**(в тысячах Казахских тенге)**

ХУАВЕЙ-АЛМАТЫ ТОО		24,621
A&E TELEVISION NETWORKS LLS	2,557	
BLOOMBERG L.P	1,066	
DISCOVERY COMMUNICATIONS EUROPE	10,434	8,693
EURASIAN BROADCASTING ENTERPRISE LIMITED		3,408
EURONEWS SA	2,636	4,356
EUROSPORT SA. A French Sciete Anonyme	20,445	22,400
FASHION TV RUSSIA LTD.	0,404	5,836
FOX INTERNATIONAL CHANNELS LUXEMBOURG	9,067	7,638
NGC Europe Limited	3,282	5,530
NTV Hungary Commercial Limited Liability Company	8,370	7,051
SPARROWHAWK INTERNATIONAL CHANNELS LIMITED		2,783
TONER CABLE	3,785	
TURNER BROADCASTING SYSTEM EUROPE LTD	1,438	2,422
VIMN NETHERLANDS B.V.	1,500	3,838
ВИАСАТ ГЛОБАЛ ООО	1,395	1,849
ВИАСАТ ХОЛДИНГ ООО	1,230	1,039
КОМЕДИ ТВ ООО		1,407
Сеть Телевизионных станций ЗАО	2,345	
СИГНАЛ ООО		3,533
СТРИМ Телекомпания ЗАО	2,517	1,930
ФЕЛИСТА ЗАО		2,947
прочие	53,182	27,241
<b>итого</b>	<b>200,430</b>	<b>207,240</b>

**24. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО НАЛОГАМ**

	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
НДС	218,474	161,428
Социальный налог	-	45
Индивидуальный подоходный налог	32,904	16,754
Налог на имущество	15,424	47
Налог на транспорт	-	-
Налог у источника с доходов нерезидента	19,237	12,739
Отчисления в пенсионные фонды	37,125	19,322
Отчисления в фонд социального страхования	12,923	8,060
Прочие	142	61
Земельный налог	2	2
<b>Всего</b>	<b>336,231</b>	<b>218,458</b>

**25. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

	на 31.12.2014 г.	на 31.12.2013 г.
Авансы, полученные под оказание услуг	1,313,276	1,158,986
Текущая задолженность по заработной плате	1,628	10,652
Резерв по отпускам работников	116,526	77,542
Прочие обязательства	34,966	23,145

Всего	1,466,396	1,270,325
-------	-----------	-----------

## 26. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И СЕБЕСТОИМОСТЬ

	2014 г.	2013 г.
Услуги кабельного телевидения	8,398,175	7,729,583
Услуги интернет	792,329	726,141
Услуги по рекламе	981,110	1,110,570
<b>Всего выручка от реализации:</b>	<b>10,171,614</b>	<b>9,566,294</b>
<b>Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг, всего</b>	<b>(5,315,204)</b>	<b>(4,746,323)</b>
В том числе:		
- сырье и материалы	(171,640)	(228,332)
-ГСМ	(51,202)	(47,134)
- сырье и материалы для ремонта ОС	(65,073)	(53,560)
- услуги по ремонту ОС	(6,288)	(19,160)
- услуги по ТО	(29,062)	(28,619)
- оплата труда	(1,579,760)	(1,355,370)
- отчисления от оплаты труда	(152,715)	(129,286)
- износ ОС	(844,357)	(788,187)
- амортизация НМА	0	(2,672)
- техническая поддержка	(31,437)	(34,911)
- стоимость прав на трансляцию	(1,231,715)	(1,106,676)
- командировочные расходы	(3,456)	(5,004)
- реклама, размещение рекламы	(178,104)	(150,481)
- связь-плата за трафик	(223,815)	(235,839)
- услуги связи	(7,107)	(11,557)
- аренда (помещений, склада, телефонной канализации)	(125,966)	(92,948)
- налоги	(144,572)	(123,519)
-охрана объектов	(24,004)	(21,439)
-обучение	(1,975)	(6,792)
-авторское и смежное право	(124,305)	(96,665)
-вознаграждение за доступ к абонентам	(792)	(534)
-вознаграждение за привлечение клиентов (Support Company)	(106,385)	(112,580)
- прочие расходы	(211,472)	(95,058)
<b>Валовая прибыль:</b>	<b>4,856,410</b>	<b>4,819,971</b>

## 27. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	2014 г.	2013 г.
-износ ОС	442	289
-амортизация НМА	0	14
-оплата труда	534,530	455,499
-отчисления от оплаты труда	52,487	44,857
-вознаграждения дилерам	118,479	105,869
-материалы	3,539	4,400
-материалы для рекламы	13,220	12,788
-аренда	3,182	3,242
-расходы на рекламу	70,920	104,269
-информационные услуги	4,652	1,036
-интернет	184	109
-услуги банка	574	1,526
-налоги	866	1044
-услуги связи	812	757
-прочие расходы	12,281	7994
<b>Всего:</b>	<b>816,168</b>	<b>743,693</b>

## 28. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	2014 г.	2013 г.
износ ОС, НМА	83,466	95,019
оплата труда	904,861	744,516

**ТОО «АЛМА ТВ»**  
**ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014**  
**(в тысячах Казахских тенге)**

	2014 г.	2013 г.
отчисления от оплаты труда	85,885	70,635
резерв по отпускам	38,984	7,164
командировочные расходы	14,122	16,357
налог на имущество	14,463	6,713
прочие налоги	10,060	10,057
аренда	7,188	8,538
материалы	22,688	20,301
сырье и материалы для ремонта ОС	2,748	4,371
услуги по ремонту ОС и техобслуживание	15,697	14,344
услуги связи и интернет	19,639	34,411
авторские права	0	4
банковские комиссии и инкассация	80,071	71,798
Транспортные услуги	5,167	2,682
членские взносы	8,729	580
услуги охраны	20,409	44,409
спонсорская помощь	330	30,093
аудиторские услуги	0	5,357
юридические услуги	1,763	14,057
информационные услуги	46,683	2,060
услуги по рекламе	36	-
ГСМ	10,464	13,574
прочие расходы	64,637	50,380
<b>ИТОГО</b>	<b>1,458,090</b>	<b>1,267,420</b>

**29. ДОХОДЫ (РАСХОДЫ) ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ**

	2014 г.	2013 г.
Доходы по вознаграждениям по банковским (депозитным) вкладам	48,185	76,521
<b>Всего:</b>	<b>48,185</b>	<b>76,521</b>

В 2014 году заключены еще два депозитных договора № 2014-007443 от 21 ноября 2014 г. в тенге с годовой эффективной ставкой 8,3% и № 2014-007769 от 08 декабря 2014 г. в долларах США с эффективной ставкой вознаграждения 3,9% годовых.

**30. ДОХОДЫ (РАСХОДЫ) ОТ ПЕРЕОЦЕНКИ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ И НМА**

	2014 г.	2013 г.
Доходы по переоценки	439,330	
Расходы от переоценки	(1,175,244)	
<b>Всего:</b>	<b>(735,894)</b>	<b>0</b>

**31. ПРОЧИЕ ПРИБЫЛИ И УБЫТКИ**

	2014 г.	2013 г.
Доходы (расходы) от выбытия основных средств и нематериальных активов	(3,697)	(14,877)
Доходы от аренды	64,663	49,350
Штрафы, пени, неустойки	236	8,824
Доходы (расходы) от списанной кредиторской задолженности за услуги третьим сторонам	19,495	11,565
Доход (убыток) от курсовой разницы	273,501	(3,178)
Расходы по созданию резервов	(78,171)	(42,458)
Прочие доходы/расходы	(2,930)	4,055
<b>Всего</b>	<b>273,097</b>	<b>13,281</b>

Доход (убыток) от курсовой разницы представлен следующим образом:

	2014 г.	2013 г.



Переоценка денежных средств	285,718	1,582
Переоценка дебиторской задолженности	263	83
Переоценка кредиторской задолженности	(12,480)	(4,843)
<b>Всего:</b>	<b>273,501</b>	<b>(3,178)</b>

### 32. РАСХОДЫ ПО КОРПОРАТИВНОМУ ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

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

Расходы по подоходному налогу	2014 г.	2013 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	(629,235)	(600,116)
Расход по подоходному налогу за прошлые годы (дополнительные декларации)	971	(1,193)
Расход (экономия) по отсроченному подоходному налогу	178,644	(1,357)
<b>Всего</b>	<b>(449,620)</b>	<b>(602,666)</b>

### 33. ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД

Прочий совокупный доход сложился за счет переоценки ОС и НМА по состоянию на 31.12.14.

Переоценка оборудования производилась пропорциональным методом, т.е. накопленная амортизация на дату переоценки переоценивается заново пропорционально изменению балансовой стоимости актива до вычета амортизации так, что после переоценки балансовая стоимость равняется его переоцененной стоимости.

	2014 г.	2013 г.
Доход от переоценки ОС	19,394,440	
Доход от переоценки лицензии	31,364,199	
<b>Итого доход от переоценки в прочем совокупном доходе:</b>	<b>49,758,639</b>	
Расходы по КПН	(3,653,325)	(5420)
<b>Всего</b>	<b>46,105,314</b>	<b>5,420</b>

Первый заместитель генерального директора

Пархоменко А.В.

Главный бухгалтер

Вологодская Е.Л.

«20» марта 2015 г.

