

АО «Алма Телекоммуникация Казахстана» (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 Телекоммуникация Казахстана».

### Уставный(акционерный) капитал

По состоянию на 31 декабря 2018 года акционерный капитал составляет 50 572 714 000 (пятьдесят миллиардов пятьсот семьдесят два миллиона семьсот сорок четыре тысячи) тенге. По состоянию на 31 декабря 2017 года составлял 50 572 714 000 (пятьдесят миллиардов пятьсот семьдесят два миллиона семьсот сорок четыре тысячи) тенге. Акционерный капитал сформирован полностью.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Акционерами Компании являются:

Наименование держателя	Простые акции, шт.	Простые акции, доля в %	Всего акций, шт.	Всего акций, доля в %
ТОО "Специальная финансовая компания DSFK"	40 458 171	80	40 458 171	80
ТОО "ASSET INVEST"	10 114 543	20	10 114 543	20

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

Основными видами деятельности Компании являются:

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 переподготовке 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 телевидение в том числе за рубежом;

приобретение и отчуждение научно-технической информации, технологий и других объектов интеллектуальной собственности;

создание фильмов, сериалов, аудиовизуальных произведений;

проведение розыгрышей/лотерей, конкурсов и иных аналогичных рекламных акций, направленных на продвижение товаров, работ и услуг Компании;

осуществление любых других видов деятельности, не запрещенных законодательством Республики Казахстан.

Основная деятельность Компании осуществляется согласно следующим лицензиям:

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

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

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

Компания, кроме генеральных лицензий, имеет лицензии на занятие деятельностью местной телефонной связи и по передаче данных (в том числе интернет и телеграфной связи) по крупным городам Республики Казахстан.

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

Компания имеет 2(две) дочерних 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:**

05 марта 2018 года согласно решению единственного участника Компании приняла участие в создании ТОО «Алмател-сервис» в качестве субъекта малого предпринимательства с общим размером уставного капитала 240 500(Двести сорок тысяч пятьсот) тенге. Доля участия Компании в уставном капитале ТОО «Алмател-сервис» 100%.

№ 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.
2	ТОО «Алмател-сервис»	100%	05.03.2018г.	БИН 180340006173	Республика Казахстан, 050026 город Алматы, ул. Айтиева, д. 23

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

По состоянию на 31 декабря 2018 года в Компании 13 (тринадцать) филиалов в следующих городах Республики Казахстан: г. Актау, г. Атырау, г. Актюбинск, г. Астана, г. Усть-Каменогорск, г. Шымкент, г. Уральск, г. Семипалатинск, г. Караганда, г. Павлодар, г. Тараз, г. Костанай, г. Алматы:

№ п/п	Наименование	Дата первичной регистрации (перерегистрации в ТОО)	№ перерегистрации в ТОО	БИН	Фактический адрес
1	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Актобе	06.09.2007 г. (09.12.2011 г.) (02.06.2017 г.)	№ 16-1904-01-Ф-л	07094101109 5	РК, 030007, Актюбинская область, г. Актобе, ул. Кутуева, 38А
2	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Актау.	06.08.1998 г. (07.02.2012 г.) (05.06.2017 г.)	№ 22-1943-01-Ф-л	98084100439 6	РК, Мангистауская область, 130000, г. Актау, 6 микрорайон, дом 33, квартира 52
3	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Астана	23.10.2007 г. (12.12.2011 г.) (08.06.2017 г.)	№ 12-1901-01-Ф-л	07114100185 4	Республика Казахстан, индекс 010000, город Астана, район Сарыарка, проспект Абая, 27, ВП-4.
4	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Атырау	23.08.2002 г. (06.12.2011 г.) (29.06.2017 г.)	№ 15-1915-01-Ф-л	02084100339 9	060011, Атырауская область, г. Атырау, микрорайон Сары-Арка, д. 33, квартира 1
5	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Караганда	10.07.1998 г. (30.11.2011 г.) (01.06.2017 г.)	№ 60-1930-01-Ф-л	98074100257 4	РК, Карагандинская область, г. Караганда, район имени Казыбек би, ул. Ермекова 35
6	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Павлодар	29.08.2006 г. (08.12.2011 г.) (26.05.2017 г.)	№ 7-1945-01-Ф-л	06084100673 7	РК, 140008, Павлодарская область, г. Павлодар, ул. Академика Чокина, дом 38, кв. 178
7	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Тараз	05.06.2007 г. (08.12.2011 г.) (01.06.2017 г.)	№ 8-1919-01-Ф-л	07064100775 7	РК, 080000, Жамбылская область, г. Тараз, 3 микрорайон «Жайлау», дом 21, квартира 37
8	Филиал «АлмаТел Казахстан» в г. Уральск	06.04.2007 г. (08.12.2011 г.) (31.05.2017 г.)	№ 1238-1926-Ф-л	07044100470 8	РК, Западно-Казахстанская область, г. Уральск, ул. Гагарина, дом 41, кв. 105
9	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Усть-Каменогорске	02.09.1998 г. (12.12.2011 г.) (30.05.2017 г.)	№ 11-1917-01-Ф-л	98094100282 9	РК, ВКО, 070004, г. Усть-Каменогорск, ул. Кабанбай батыра, 158
10	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Шымкенте	28.01.2008 г. (07.12.2011 г.) (25.05.2017 г.)	№ 65-1958-01-Ф-л	08014101588 3	РК, ЮКО, 160005, г. Шымкент, Темирлановское шоссе, дом 28, квартира 57
11	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Семей	06.08.2002 г. (14.12.2011 г.) (08.06.2017 г.)	№ 27-1917-27-Ф-л	02084100032 4	РК, ВКО, 071400, г. Семей, 15 микрорайон, 27 «Б» -46
12	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Костанай	08.02.2010 г. (13.01.2012 г.) (19.05.2017 г.)	№ 19-1937-01-Ф-л	10024101332 1	РК, Костанайская обл. 050051 г. Костанай, ул. Каирбекова, 216
13	Филиал АО «АлмаТел Казахстан» в г. Алматы	23.04.2015 г. (18.05.2017 г.)		15044102560 9	РК, город Алматы, Ауэзовский район, Мкр. Таугуль 1, дом 76, кв. 3, 4

В 2015 году Компания открыла представительство в г. Москва для представления интересов Группы на территории Российской Федерации.



Согласно заседания Совета директоров от 26 апреля 2018 года принято решение о закрытии представительства АО «АлмаТел Казахстан» в г. Москва.

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 31.12.2017г.

Доллары США- по курсу 332,33тенге за 1доллар США

Евро-по курсу 398,23тенге за 1Евро

Российские рубли-по курсу 5,77тенге за 1российский рубль

По состоянию на 31.12.2018г.

Доллары США- по курсу 384,20тенге за 1доллар США

Евро-по курсу 439,37тенге за 1Евро

Российские рубли-по курсу 5,52тенге 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 2018 года, соответствует учетной политике, утвержденной и введенной в действие с 27 декабря 2017 года.

### ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

#### *Основные средства*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Наименование	Кол-во лет
Здания, строения	100
Сооружения	50
Присмопередаточные 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	3-12



в другие группы

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

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

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

#### ***Справедливая стоимость***

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

#### ***Обесценение финансовых активов***

Финансовые инструменты пересматриваются на предмет обесценения на каждую дату составления отчета о финансовом положении. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, всякий раз, когда существует вероятность того, что Компания не получит назад причитающиеся ей по контрактам суммы дебиторской задолженности, в прибылях и убытках признается убыток 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 прямолинейным 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);
  - доходы от неосновной деятельности (вознаграждения, доходы от финансирования, доходы от выбытия активов и т.п.);
  - Прочие доходы.
- К расходам относятся следующие виды затрат:
- себестоимость выполненных работ и оказанных услуг;
  - расходы по реализации;
  - административные расходы;
  - финансовые расходы;
  - Прочие расходы.

#### **Финансовые доходы и расходы**

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

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

#### **Распределение дивидендов**

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

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

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

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

#### **Условные активы и обязательства**

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

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

### **5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА**

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Всего
<i>Переоцененная стоимость</i>						
Сальдо на 31 декабря 2017 года	471 024	49 422 216	4 172 574 684	153 301	18 376 148	4 240 997 373
Кор-ка нач. сальдо	-	-	-	-	-	-
Поступление	-	395 863	9 556	-	36 553	441 972
Выбытие	(18)	(5 331)	(2 109 446)	-	(781 421)	(2 896 216)
Перевод из товарно-материальных запасов	-	251 508	339 244	-	47 548	638 300
Перемещение между группами	-	45 490	(37 063)	-	(8 426)	1



Корректировка резерва по обесценению	-	-	-27 736	-	-	-27 736
<b>Сальдо на 31 декабря 2018 года</b>	<b>471 006</b>	<b>50 109 746</b>	<b>4 170 749 239</b>	<b>153 301</b>	<b>17 670 402</b>	<b>4 239 153 694</b>
<i>Накопленный износ</i>						
<b>Сальдо на 31 декабря 2017 года</b>	<b>-</b>	<b>29 833 381</b>	<b>4 169 957 353</b>	<b>71 597</b>	<b>17 773 976</b>	<b>4 217 636 307</b>
Кор-ка нач. сальдо	-	-	-	-	-	-
Амортизация за отчетный период	-	1 094 068	646 673	19 975	174 083	1 934 799
Амортизация по вышедшим основным средствам	-	31 791	(2 072 460)	-	(776 503)	(2 817 172)
Перемещение между группами	-	-	588	-	(588)	-
<b>Сальдо на 31 декабря 2018 года</b>	<b>-</b>	<b>30 959 240</b>	<b>4 168 532 154</b>	<b>91 572</b>	<b>17 170 968</b>	<b>4 216 753 934</b>
<i>Балансовая стоимость</i>						
<b>Сальдо на 31 декабря 2017 года</b>	<b>471 024</b>	<b>19 588 835</b>	<b>2 617 331</b>	<b>81 704</b>	<b>602 172</b>	<b>23 361 066</b>
<b>Сальдо на 31 декабря 2018 года</b>	<b>471 006</b>	<b>19 150 506</b>	<b>2 217 085</b>	<b>61 729</b>	<b>499 434</b>	<b>22 399 759</b>

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

#### 6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

	Лицензия	Программное обеспечение	Прочие	Итого
<i>Переоцененная стоимость</i>				
<b>Сальдо на 31 декабря 2017 года</b>	<b>31 364 200</b>	<b>341 586</b>	<b>250 405</b>	<b>31 956 191</b>
Поступление	-	287 818	620	288 438
Выбытие	-	-	-	-
<b>Сальдо на 31 декабря 2018 года</b>	<b>31 364 200</b>	<b>629 404</b>	<b>251 025</b>	<b>32 244 629</b>
<i>Накопленный износ</i>				
<b>Сальдо на 31 декабря 2017 года</b>	<b>-</b>	<b>98 604</b>	<b>31 423</b>	<b>130 027</b>
Амортизация за период	-	31 697	30 991	62 688
Амортизация по вышедшим нематериальным активам	-	-	-	-
<b>Сальдо на 31 декабря 2018 года</b>	<b>-</b>	<b>130 301</b>	<b>62 414</b>	<b>192 715</b>
<i>Балансовая стоимость</i>				
<b>Сальдо на 31 декабря 2018 года</b>	<b>31 364 200</b>	<b>499 103</b>	<b>188 611</b>	<b>32 051 914</b>
<b>Сальдо на 31 декабря 2017 года</b>	<b>31 364 200</b>	<b>242 982</b>	<b>218 982</b>	<b>31 826 164</b>

#### 7. ИНВЕСТИЦИИ В НЕДВИЖИМОСТЬ

Наименование	Первоначальная стоимость	Переоцененная стоимость на 31.12.18г.	Продавец	Дата приобретения	Договор	Целевое назначение



ЗЕМЕЛЬНЫЙ УЧАСТОК 0,1757га ЮЖНЕЕ пр.АЛЬ-ФАРАБИ дор. на Ремизовку	45 666	93 284	АЛМА- ИН- ВЕСТ- ХОЛ- ДИНГ ТОО	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 0,0306га ЮЖНЕЕ пр.АЛЬ-ФАРАБИ дор. на Ремизовку	9 348	16 246	DARBUI LDING ТОО	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 на 31.12.2018года</b>	<b>55 014</b>	<b>109 530</b>				

#### 8. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ ДОЛГОСРОЧНЫЕ

	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
Бекбатыров Олег Еремкович (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
ТАН Телерадиокомпания ТОО	49 000	
<b>Всего задолженность</b>	<b>104 323</b>	<b>55 323</b>
<b>Сумма задолженности, признанной сомнительной:</b>	<b>104 323</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 31.12.2018 г.	на 31.12.2017г.
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	2 384	2 601
<b>Всего:</b>	<b>2 384</b>	<b>2 601</b>

#### 10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017г.
Предоплата по лицензионным правам	38 403	43 229
Незавершенное строительство	38 095	30 196
<b>Всего:</b>	<b>76 498</b>	<b>73 425</b>

#### Незавершенное строительство на 31 декабря 2018года включает затраты:

	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017г.
Строительство сети и телекоммуникационное оборудование, подлежащее установке в городах Казахстана	21 302	13 403
Программа для ЭВМ «OSS PRIME TECH»	16 793	16 793
<b>Всего:</b>	<b>38 095</b>	<b>30 196</b>



### 11. ЗАПАСЫ

	Материалы	Товары	Всего
Сальдо на 31.12.2017 г.	3 026 091	19 900	3 045 991
Приобретено	1 627 329	3 100	1 630 429
Прочее поступление	383 496	229 554	613 050
Израсходовано	(629 812)	(234 427)	(864 239)
Переведено в НМА	(12 698)		(12 698)
Переведено в ОС	(658 429)		(658 429)
Прочие выбытия	(613 139)		(613 139)
Корректировка резерв по списанию запасов	6 412		6 412
Сальдо на 31.12.2018 г.	3 129 250	18 127	3 147 377

#### Движение резерва по ТМЦ

	Материалы	Товары	Всего
Сальдо на 31.12.2017 г.	54 654		54 654
Увеличение(уменьшение)резерва	(6 412)		(6 412)
Сальдо на 31.12.2018 г.	48 242	-	48 242

### 12. ТОРГОВАЯ И прочая дебиторская задолженность

	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
Торговая дебиторская задолженность клиентов	343 911	352 668
Торговая дебиторская задолженность сторонних организаций	430 815	339 040
<b>Всего торговая дебиторская задолженность</b>	<b>774 726</b>	<b>691 708</b>
<b>Сумма задолженности, признанной сомнительной:</b>	<b>(197 673)</b>	<b>(174 290)</b>
- по задолженности клиентам	(188 762)	(172 353)
- по задолженности сторонним организациям	(8 911)	(1 937)
<b>Итого торговая дебиторская задолженность</b>	<b>577 053</b>	<b>517 418</b>
Задолженность работников	20 606	45 750
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность агентов по приему платежей	182 279	186 071
Прочая дебиторская задолженность	964 005	71 610
Резерв по сомнительным требованиям	(67 498)	(88 744)
<b>Всего:</b>	<b>1 676 445</b>	<b>732 105</b>

### 13. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ ТЕКУЩИЕ

	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017г.
<b>Займы, предоставленные сторонним организациям:</b>		
Национальный Союз Правообладателей РОО	18 600	18 600
ТАН Телерадиокомпания ТОО	-	49 000
АЛМА МЕДИА ООО	-	48 967
<b>ПРОЧИЕ</b>	<b>206 000</b>	<b>206 000</b>
Резерв по сомнительным требованиям	(224 600)	(67 600)
<b>Всего:</b>	<b>-</b>	<b>254 967</b>

Компания согласно договора РКД 421-16 от 07.11.2016года предоставила юридическому лицу-нерезиденту краткосрочный заем в размере 9 200 000 российских рублей на условиях возвратности, срочности и платности. Вознаграждение по займу составляет 15% годовых. В 2018году долг по займу был погашен АЛМА МЕДИА ООО.

04 октября 2018года было заключено доп.соглашение №10 с ТОО «Телерадиокомпания «ТАН» о продлении срока погашения займа в сумме 49 000тыс.тенге сроком до 31.12.2019года, в связи с чем был переведен в долго-срочные займы.

### 14. ПРЕДОПЛАТА ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

	на 31.12.2018 г.	31.12.2017г.
Подходный налог за резидента	166 372	74 973
<b>Всего:</b>	<b>166 372</b>	<b>74 973</b>



#### 15. ПРЕДОПЛАТА ПО ПРОЧИМ НАЛОГАМ И ПЛАТЕЖАМ

	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
Социальный налог	174	441
Индивидуальный подоходный налог	93	63
Налог на транспортные средства	114	88
Земельный налог	351	203
Налог на имущество	13 443	13 207
НДС (отложенное принятие к учету)	10 029	7 606
НДС на товары таможенного союза, ввозимые с территории РФ	94	94
Прочие	11 439	4 127
<b>Всего:</b>	<b>35 737</b>	<b>25 829</b>

#### 16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
Краткосрочные авансы выданные, под услуги третьим сторонам	460 852	550 635
Резерв по сомнительным требованиям	(27 459)	(27 287)
Прочие краткосрочные активы	19 836	14 205
<b>Всего:</b>	<b>453 229</b>	<b>537 553</b>

Движение резерва по сомнительным требованиям за 2018год:

Сальдо на 31.12.2017 г.	27 287
Начислено	1 417
Списано	1 245
Сальдо на 31.12.2018 г.	27 459

#### 17. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
Денежные средства в кассе	203 968	18 937
Денежные средства в пути	4 166	11 445
Денежные средства на расчетных счетах в тенге	277 777	190 107
Денежные средства на расчетных счетах в валюте		1 139
Денежные средства, ограниченные в использовании(санкции)	32 918	28 474
Денежные средства на карт-счетах		2 446
<b>Всего:</b>	<b>518 829</b>	<b>252 548</b>

В связи с предъявленными санкциями к Российской Федерации денежных средств (85 680USD) 32 918 тысячи тенге на 31 декабря 2018года и на сумму 28 474тысяч тенге на 31 декабря 2017года в АО «Нурбанк» заблокированы при перечислении оплаты поставщику ООО «Акцепт». По этой причине запрещено производить какие-либо операции с данными денежными средствами при отсутствии согласия Управления по контролю за иностранными активами США (OFAC).

#### 18. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ЗАЙМАМ

	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017г.
Краткосрочные банковские займы	-	1 000 000
Текущая часть долгосрочных займов	-	1 861 622
Коллекторское агенство Служба Взыскания Долгов, ТОО	2 012 155	-
<b>Всего:</b>	<b>2 012 155</b>	<b>2 861 622</b>

В 2015году Компания заключила с АО «Qazaq Banki» Соглашение о предоставлении кредитной линии на 36 месяцев с целью пополнения оборотных средств. Компанией получено два транша заемных средств на общую сумму 1 300 000тысяч тенге. Ставка вознаграждения по займам составила 17% годовых. В августе 2016года заем в сумме 500 000 тысяч тенге был погашен. 28 сентября 2016года было заключено дополнительное соглашение №2, согласно которому внесены изменения в лимит Кредитной линии в сумме 3 200 000тысяч тенге. Срок кредитной линии 36месяцев. Ставка вознаграждения 19%, при превышении совокупной задолженности по Лимиту свыше 1 700 000тысяч тенге. В 2017году Компания заключила дополнительное соглашение в части изменения срока погашения займов, до 23августа 2018года, а также в части изменения условий погашения основного долга по займам. Однако своевременно Компания не смогла погасить долг перед банком.



25 августа 2018 года АО «Qazaq Banki» заключил договор цессии (уступка права требования) с ТОО «Коллекторское агентство «Служба взыскания долгов», в котором передал просроченную задолженность в сумме 2 012 155 тыс тенге, в том числе просроченный долг 2 007 975 тыс тенге и просроченное вознаграждение в сумме 4 180 тыс. тенге. Срок погашения задолженности по займу 24 сентября 2020 года.

#### 19. ПРОЧАЯ ДОЛГОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
Ремонт зданий по гос.программе (жилых) в Атырау	285	356
Ремонт зданий по гос.программе (жилых) в Астане	104	112
Ремонт зданий по гос.программе(жилых) в г.Тараз	456	532
Долгосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	145 201	-
<b>Всего:</b>	<b>146 046</b>	<b>1 000</b>

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

	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
Торговая кредиторская задолженность	2 768 931	2 534 915
Краткосрочная задолженность по заработной плате	106 776	106 138
Краткосрочные вознаграждения по займам	-	15 729
Прочая кредиторская задолженность	156 534	64 158
<b>Всего:</b>	<b>3 032 241</b>	<b>2 720 940</b>

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

	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
НДС	345 936	123 512
Социальный налог	18 386	15 908
Индивидуальный подоходный налог	30 074	23 765
Налог на имущество	24 652	486
Налог на транспорт	72	7
Земельный налог	856	-
Налог у источника с доходов нерезидента	223 427	151 954
Отчисления в пенсионные фонды	32 322	26 720
Отчисления в фонд социального страхования	11 404	10 280
Обязательства по профессиональным пенсионным отчислениям	-	104
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	1732	2 443
Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	33	1 166
Прочие	90 297	305
<b>Всего</b>	<b>779 194</b>	<b>356 650</b>

#### 22. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
Обязательства по неиспользованным отпускам работников	112 176	143 484
Обязательства по юридическим претензиям	-	2 180 388
<b>Всего</b>	<b>112 176</b>	<b>2 323 872</b>

#### 23. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	на 31.12.2018 г.	на 31.12.2017 г.
Авансы, полученные под оказание услуг	1 883 859	1 610 825
Прочие обязательства	-	6 088
<b>Всего</b>	<b>1 883 859</b>	<b>1 616 913</b>

#### 24. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ И СЕБЕСТОИМОСТЬ



	2018 год	2017 год
Услуги кабельного телевидения	12 518 496	12 357 457
Услуги интернет	1 422 169	1 249 971
Услуги Спутникового телевидения	1 082 834	215 470
Услуги по рекламе	14 024	54 623
Прочие доходы	332 124	27 413
<b>Всего выручка от реализации:</b>	<b>15 369 647</b>	<b>13 904 935</b>
<b>Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг, всего</b>	<b>(9 974 118)</b>	<b>(9 577 820)</b>
В том числе:		
-с/с реализованных материалов	(409 659)	(440 101)
- расходные материалы	(65 049)	(159 958)
- расходы на оплату труда	(528 451)	(910 480)
- отчисления от оплаты труда	(52 619)	(88 208)
- командировочные расходы	(544)	(892)
- амортизационные отчисления	(1 846 245)	(1 879 311)
-расходы по ремонту и содержанию основных средств	(171 857)	(16 227)
- расходы на ГСМ	(24 380)	(33 376)
- техническая поддержка	(124 193)	(130 864)
- расходы на трансляцию	(3 304 042)	(2 551 131)
- связь, плата за трафик, эксплуатация сетей,	(845 713)	(759 935)
-сервисное обслуживание сетей	(1 124 748)	(918 483)
-арендная плата	(693 468)	(626 381)
- налоги, сбор, плата	(381 066)	(354 604)
-охрана объектов	(28 986)	(22 588)
-обучение	(3 089)	(6 769)
-авторское и смежное право	(105 000)	(180 000)
-вознаграждение за привлечение клиентов	(45 146)	-
-комиссионное вознаграждение агента	(5 085)	(124 700)
-услуги по техническому обслуживанию	(73 928)	(30 127)
-электроэнергия	(100 369)	(99 595)
-коммунальные расходы	(6 168)	(19 866)
-транспортные расходы	(20 603)	(26 407)
- прочие расходы	(13 710)	(199 887)
<b>Валовая прибыль:</b>	<b>5 395 529</b>	<b>4 327 115</b>

## 25. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

	2018 год	2017 год
Расходы по оплате труда	1 553 614	1 215 568
Отчисления от оплаты труда	150 330	124 875
Вознаграждения дилерам	141 372	348 836
Вознаграждение за прием платежей	118 992	110 156
Материальные затраты	9 940	68 901
Амортизационные отчисления	3 170	3 153
Расходы по аренде	29 925	17 608
Услуги связи (почта, мобильная связь, интернет)	23 703	11 811
Расходы на рекламу	119 568	239 643
Маркетинговые услуги	9 624	
Техподдержка	31 048	
Информационные расходы	23 050	64 761
Коллекторские услуги	7 787	21 156
Юридические услуги	22 100	-
Консультационные услуги	21 647	-
Прочие расходы	47 626	14 570
<b>Всего:</b>	<b>2 313 496</b>	<b>2 241 038</b>

## 26. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ



	2018 год	2017 год
Амортизационные отчисления	146 854	116 020
Материальные затраты	40 275	69 128
Оплата труда	1 087 771	1 428 052
Отчисления от оплаты труда	108 511	155 949
Услуги банка	42 675	61 328
Налоги	105 291	45 635
Командировочные расходы	32 136	100 742
Ремонт основных средств	17 581	34 391
Расходы на ГСМ	18 886	14 027
Страхование	14 671	77 069
Транспортные расходы	8 910	61 557
Услуги по охране объекта	96 602	319 057
Услуги связи	37 709	50 182
Информационные услуги	80 164	73 855
Консультационные услуги	42 787	80 337
Расходы по аренде помещений	92 859	158 956
Юридические услуги	8 964	8 902
Аудиторские услуги	8 482	9 643
Электроэнергия	18 949	20 174
Штрафы, пени, неустойки	38 368	5 304
Членские взносы	10 994	10 508
Расходы представительства	66 681	318 356
Прочие расходы	184 506	36 139
<b>Всего:</b>	<b>2 210 626</b>	<b>3 256 121</b>

#### 27. ДОХОДЫ ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ

	2018 год	2017 год
Доходы по вознаграждениям по банковским (депозитным) вкладам	534	912
Доход по вознаграждению по предоставленным займам	3 289	7 547
<b>Всего:</b>	<b>3 823</b>	<b>8 459</b>

24.05.2016года заключенный договор банковского вклада «Корпоративный» №2016-005288 в долларах США с годовой эффективной ставкой вознаграждения 2% годовых закрыт в октябре 2017года. Компания заключила договор банковского вклада №254 ALM 002789 от 02.02.2018года в ДБ АО СБЕРБАНК под 7,50% годовых.

#### 28. РАСХОДЫ ОТ ФИНАНСИРОВАНИЯ

	2018 год	2017 год
Расходы по вознаграждению банку	252 416	443 193
<b>Всего:</b>	<b>252 416</b>	<b>443 193</b>

#### 29. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ

	2018 год	2017 год
Доходы (расходы) от выбытия инвестиционной недвижимости, основных средств и нематериальных активов	(63 275)	(172 683)
Доходы от аренды	65 954	122 989
Штрафы, пени, неустойки	1 538	218
Доходы от списанной кредиторской задолженности за услуги третьим сторонам	35 638	23 091
Доход (убыток) от курсовой разницы	(255 030)	(29 366)
Начисление/(восстановление) резерва и списанию безнадежных требований	(277 653)	(93 561)
Начисление (восстановление) обесценивание запасов	(21 324)	53 704
Расходы по операциям с иностранной валютой	(3 126)	(23 848)
Корректировка резерва по неиспользованным отпускам	31 308	19 189
Корректировка резерва по юридическим претензиям	2 180 388	(2 180 388)



	2018 год	2017 год
Прочие доходы(расходы)	67 002	16 431
<b>Всего:</b>	<b>1 761 420</b>	<b>(2 264 224)</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%:

Расходы по подоходному налогу	2018 год	2017 год
Корпоративный подоходный налог у источника выплат	(80)	(162)
Корректировка подоходного налога за прошлые периоды	-	(1 888)
Отложенный налог на прибыль	(610 656)	682 229
<b>Всего:</b>	<b>(610 736)</b>	<b>680 179)</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.

	31 декабря 2018 г.
Чистый доход за период	1 645 761
Средневзвешенное количество простых акций, штук	50 572 714
<b>Убыток на акцию, тенге</b>	<b>32,54</b>

11 апреля 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 эмитсионных ценных бумаг за номером А6052.

По состоянию на 31 декабря 2018года в обращении находилось 50 572 714акций.

### 32. БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ АКЦИИ

	31 декабря 2018 г.
Итого активы	60 638 075
Нематериальные активы	(32 051 914)
Итого обязательства	(11 224 614)
<b>Чистые активы</b>	<b>17 361 547</b>
Средневзвешенное количество простых акций, штук	50 572 714
<b>Балансовая стоимость простой акции, тенге</b>	<b>343,30</b>

Генерального директора

Басин Д.Г.

Главный бухгалтер

Ахшабаева Н.Т.

