



Акционерное Общество Телерадиокомпания
«Южная столица»
Международные стандарты финансовой отчетности
Финансовая отчетность и
аудиторское заключение независимого аудитора
за год, закончившийся 31 декабря 2016 год

ТОО «Элит Аудит» Республика Казахстан
г. Алматы, ул. Фурманова 137/23.
тел. 272-31-00, 272-87-31.
info@elitaudit.kz

Генеральная Государственная лицензия
на занятие аудиторской деятельностью
№ 15017078 от 22.09.2015 года.
Дата первичной выдачи 09.07.2013г.

г. Алматы

Содержание

| | |
|--|----|
| Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности | 3 |
| Аудиторское заключение НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА | 4 |
| ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ | |
| Бухгалтерский Баланс | 6 |
| Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупной прибыли | 9 |
| Отчет о движении денежных средств | 11 |
| Отчет об изменениях в капитале | 14 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

| | |
|--|----|
| 1. Общие сведения о Предприятии и ее деятельности | 20 |
| 2. Основные положения учетной политики | 21 |
| 3. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики | 26 |
| 4. Применение новых или неизменных стандартов и интерпретаций | 27 |
| 5. Денежные средства и их эквиваленты | 30 |
| 6. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 30 |
| 7. Запасы | 32 |
| 8. Прочие краткосрочные активы | 32 |
| 9. Основные средства | 33 |
| 10. Нематериальные активы | 34 |
| 11. Прочие Долгосрочные активы | 34 |
| 12. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 34 |
| 13. Вознаграждения работникам | 35 |
| 14. Прочие краткосрочные обязательства | 35 |
| 15. Отложенные налоговые обязательства | 36 |
| 16. Уставный капитал | 36 |
| 17. Резервы | 36 |
| 18. Нераспределенная прибыль (убыток) | 37 |
| 19. Доход от реализации услуг | 37 |
| 20. Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг | 37 |
| 21. Административные расходы | 38 |
| 22. Прочие расходы | 38 |
| 23. Прочие доходы | 38 |
| 24. Операции со связанными сторонами | 38 |
| 25. Условные и договорные обязательства | 39 |
| 26. Управление рисками | 41 |
| 27. Справедливая стоимость финансовых инструментов | 42 |
| 28. Последующие события | 42 |

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 ГОДА**

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащееся в представленном на стр. 4 - 5 заключении независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности Акционерного Общества «Телерадиокомпания «Южная Столица» (далее именуемое - Общество).

Руководство Общества отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на эту дату, раскрытие основных принципов учетной политики и прочих примечаний в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч., данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователей отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества;
- оценку способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля Общества;
- ведение надлежащей системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО и утвержденному законодательству Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Общества;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

Руководство обосновано предполагает, что Общество продолжит свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчетность, следовательно, подготовлена в соответствии с принципом непрерывной деятельности.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года была утверждена руководством Общества 20 апреля 2017 года.

Подписано от имени руководства:

АО Телерадиокомпания «Южная столица»

Руководитель

Элдены Е. У.
Р. Б.

Элдены Э. У.

Асанбаева Р.Б.



Исх. №169/О от 20.04.2017г.



«Утверждаю»
Директор ТОО «Элит Аудит»
Жапсарбаева А.А.
«20» апреля 2017 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Адресат: *Учредителям и Руководству*

Акционерное Общество Телерадиокомпания
«Южная столица»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного Общества Телерадиокомпания «Южная Столица» (далее именуемое - Общество), которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчет о прибылях и убытках, отчет об изменениях в капитале и отчет о движении денежных средств (прямым методом) за год, закончившийся на указанную дату, а также рассмотрены качественные аспекты учетной политики, включая признаки возможной предвзятости суждений руководства и прочих пояснительных примечаний, которые входят в состав полного комплекта финансовой отчетности подготовленной в соответствии с применимой концепцией подготовки финансовой отчетности общего назначения за год, закончившийся на 31 декабря 2016 г.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Ответственность за подготовку финансовой отчетности, и ее достоверное представление в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и в соответствии с применимой концепцией несет руководство Акционерного Общества «Телерадиокомпания «Южная Столица». Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вследствие недобросовестных действий или ошибок, выбор и применение надлежащей учетной политики, и обоснованность расчетных оценок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения об этой финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют от нас выполнения этических требований, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность подготовлена в соответствии с концепцией достоверного представления и не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели и раскрытия информации в финансовой отчетности. Выбранные процедуры

зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки указанных рисков для разработки указанных процедур, соответствующим обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля Акционерного Общества Телерадиокомпания «Южная Столица», мы изучили внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности.

Аудит также включает оценку приемлемости характера применяемой учетной политики и обоснованность расчетных оценок руководства, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения, *чтобы обеспечить основу для выражения модифицированного аудиторского мнения с оговоркой.*

Основание для выражения мнения с оговоркой

Обращаем внимание на то, что мы были назначены в качестве аудитора Общества в марте месяца 2017 года и не могли наблюдать за инвентаризацией запасов, основных средств, проведенной Обществом в конце отчетного периода, а также не могли убедиться в их количестве на конец отчетного периода с помощью других альтернативных средств. Поскольку сальдо запасов на отчетную дату влияют на результаты деятельности и нераспределенную прибыль, мы не смогли определить, необходимо ли вносить корректировки в результаты деятельности за отчетный период и нераспределенную прибыль на конец отчетного периода.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния аспекта, описанного в параграфе, представляющем основание для выражения мнения с оговоркой, финансовая отчетность во всех остальных существенных аспектах была подготовлена в соответствии с требованиями применимой концепции подготовки финансовой отчетности и достоверно представляет во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного Общества «Телерадиокомпания «Южная Столица» по состоянию на 31 декабря 2016 г., финансовых результатов его деятельности и движения денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Аудитор
ТОО Элит Аудит



Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0000234,
выданное Квалификационной Комиссией Союза Аудиторов
по аттестации аудиторов РК от 18.02.2015г.

«20» апреля 2017 года, Республика Казахстан, г. Алматы.

Форма 1

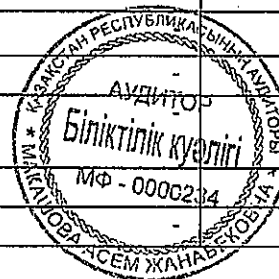
Утверждена приказом Министра финансов Республики Казахстан от 27 февраля 2015 года № 143

Наименование организации: Акционерное общество "Южная Столица"
Вид деятельности организации: Деятельность по созданию и трансляции телевизионных программ
Организационно-правовая форма: Акционерное общество
Форма отчетности: неконсолидированная
Форма собственности: государственная
Субъект предпринимательства: средний бизнес
Юридический адрес (организации): РК, г. Алматы, ул. Габдуллина, дом 88А

Бухгалтерский баланс
по состоянию на «31» декабря 2016 года

тыс.тенге

| Активы | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|---|------------|----------------------------|-----------------------------|
| I. Краткосрочные активы: | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 10 | 86 785 | 53 445 |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 11 | - | - |
| Производные финансовые инструменты | 12 | - | - |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки | 13 | - | - |
| Финансовые активы, удерживаемые до погашения | 14 | - | - |
| Прочие краткосрочные финансовые активы | 15 | - | - |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 16 | 17 950 | 1 993 |
| Текущий подоходный налог | 17 | 338 | 338 |
| Запасы | 18 | 162 484 | 2 865 |
| Текущие налоговые активы | | | |
| Прочие краткосрочные активы | 19 | 100 214 | 37 238 |
| Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019) | 100 | 367 771 | 95 879 |
| Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи | 101 | - | - |
| II. Долгосрочные активы | | | |
| 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 | - | - |



| | | | |
|--|-------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 115 | - | - |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия | 116 | - | - |
| Инвестиционное имущество | 117 | - | - |
| Основные средства | 118 | 1 884 072 | 1 393 948 |
| Биологические активы | 119 | - | - |
| Разведочные и оценочные активы | 120 | - | - |
| Нематериальные активы | 121 | 3 624 | 350 |
| Отложенные налоговые активы | 122 | - | - |
| Прочие долгосрочные активы | 123 | 104 788 | 40 449 |
| Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123) | 200 | 1 992 485 | 1 434 747 |
| Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200) | | 2 360 256 | 1 530 626 |
| Обязательство и капитал | Код строки | На конец отчетного периода | На конец отчетного периода |
| III. Краткосрочные обязательства | | | |
| Займы | 210 | - | - |
| Производные финансовые инструменты | 211 | - | - |
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства | 212 | - | - |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 213 | 15 919 | 20 282 |
| Краткосрочные резервы | 214 | 2 053 | 13 501 |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу | 215 | - | - |
| Вознаграждения работникам | 216 | 26 578 | - |
| Прочие краткосрочные обязательства | 217 | 5 953 | 130 |
| Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217) | 300 | 50 504 | 33 913 |
| Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи | 301 | - | - |
| IV. Долгосрочные обязательства | | | |
| Займы | 310 | - | - |
| Производные финансовые инструменты | 311 | - | - |
| Прочие долгосрочные финансовые обязательства | 312 | - | - |
| Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 313 | - | - |
| Долгосрочные резервы | 314 | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 315 | 4 146 | 7 516 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 316 | - | - |
| Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316) | 400 | 4 146 | 7 516 |
| V. Капитал | | | |
| Уставный (акционерный) капитал | | 2 339 996 | 1 452 184 |
| Эмиссионный доход | | - | - |
| Выкупленные собственные доли | | - | - |



*АО Телерадиокомпания «Южная Столица»
Примечания на страницах 20-42 являются
неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности*

| | | | |
|---|------------|------------------|------------------|
| Резервы | 413 | 608 302 | 688 258 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 414 | (642 693) | (651 245) |
| Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414) | 420 | 2 305 605 | 1 489 197 |
| Доля неконтролирующих собственников | 421 | - | - |
| Всего капитал (строка 420 +/- строка 421) | 500 | 2 305 605 | 1 489 197 |
| Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500) | | 2 360 256 | 1 530 626 |

Руководитель _____

Э. Элденов

Элденов Э.У.

Главный бухгалтер _____

Р. Б.

Асанбаева Р.Б.



Форма 2
Утверждена приказом Министра финансов Республики Казахстан
от 27 февраля 2015 года № 143

Наименование организации: Акционерное общество «Южная Столица»

Отчет о прибылях и убытках
за год, заканчивающийся на «31» декабря 2016 года

тыс.тенге

| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|------------|--------------------|----------------------|
| Выручка | 10 | 725 927 | 577 474 |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг | 11 | (640 790) | (589 604) |
| Валовая прибыль (строка 010 - строка 011) | 12 | 85 137 | (12 130) |
| Расходы по реализации | 13 | - | - |
| Административные расходы | 14 | (143 639) | (88 808) |
| Прочие расходы | 15 | (7) | (15 052) |
| Прочие доходы | 16 | 17 | 22 695 |
| Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016) | 20 | (58 493) | (93 295) |
| Доходы по финансированию | 21 | - | - |
| Расходы по финансированию | 22 | - | - |
| Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 23 | - | - |
| Прочие не операционные доходы | 24 | - | - |
| Прочие не операционные расходы | 25 | - | - |
| Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025) | 100 | (58 493) | (93 295) |
| Расходы по подоходному налогу | 101 | (3 370) | (7 516) |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101) | 200 | (55 123) | (100 811) |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности | 201 | - | - |
| Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на: | 300 | (55 123) | (100 811) |
| собственников материнской организации | | - | - |
| долю неконтролирующих собственников | | - | - |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420): | 400 | 63 675 | 64 045 |
| в том числе: | | | |
| Переоценка основных средств | | 63 675 | 64 045 |



| | | | |
|---|------------|--------------|-----------------|
| 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 | - | - |
| Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400) | 500 | 8 553 | (36 766) |
| <i>Общая совокупная прибыль относимая на:</i> | | 8 553 | (36 766) |
| собственников материнской организации | | | |
| доля неконтролирующих собственников | | | |
| Прибыль на акцию: | 600 | | |
| <i>в том числе:</i> | | | |
| Базовая прибыль на акцию: | | | |
| от продолжающейся деятельности | | | |
| от прекращенной деятельности | | | |



Руководитель

Handwritten signature of A. Zhuzen

Әлденей Ә.Ұ.

Главный бухгалтер

Handwritten signature of R. B. Asanbaeva

Асанбаева Р.Б.



АУДИТОР

Біліктілік куәлігі

МФ - 0000234

Форма 3
 Утверждена приказом Министра финансов
 Республики Казахстан
 от 27 февраля 2015 года № 143

Наименование организации: АО "Телерадиокомпания Южная столица"

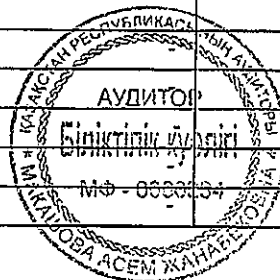
Отчет о движении денег
 за год, заканчивающийся на «31» декабря 2016 года
 (прямой метод)

тыс.тенге

| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|--|------------|--------------------|----------------------|
| I. Движение денежных средств от операционной деятельности | | | |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016) | 10 | 1 705 559 | 637 035 |
| в том числе: | | | |
| реализация товаров и услуг | 11 | 800 634 | 633 964 |
| прочая выручка | 12 | - | - |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков | 13 | - | 200 |
| поступления по договорам страхования | 14 | - | - |
| полученные вознаграждения | 15 | - | - |
| прочие поступления | 16 | 904 925 | 2 871 |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027) | 20 | 1 672 219 | 662 913 |
| в том числе: | | | |
| платежи поставщикам за товары и услуги | 21 | 1 199 842 | 124 003 |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг | 22 | - | 60 |
| выплаты по оплате труда | 23 | 301 660 | 360 637 |
| выплата вознаграждения | 24 | - | - |
| выплаты по договорам страхования | 25 | - | - |
| подходный налог и другие платежи в бюджет | 26 | 87 806 | 176 482 |
| прочие выплаты | 27 | 82 912 | 1 731 |
| 3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020) | 30 | 33 340 | (25 878) |
| II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности | | | |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051) | 40 | - | - |
| в том числе: | | | |
| реализация основных средств | 41 | - | - |
| реализация нематериальных активов | 42 | - | - |
| реализация других долгосрочных активов | 43 | - | - |
| реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 44 | - | - |



| | | | |
|--|------------|----------|------------------|
| реализация долговых инструментов других организаций | 45 | - | - |
| возмещение при потере контроля над дочерними организациями | 46 | - | - |
| реализация прочих финансовых активов | 47 | - | - |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 48 | - | - |
| полученные дивиденды | 49 | - | - |
| полученные вознаграждения | 50 | - | - |
| прочие поступления | 51 | - | - |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071) | 60 | - | 417 953 |
| в том числе: | | | |
| приобретение основных средств | 61 | - | 417 741 |
| приобретение нематериальных активов | 62 | - | 212 |
| приобретение других долгосрочных активов | 63 | - | - |
| приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 64 | - | - |
| приобретение долговых инструментов других организаций | 65 | - | - |
| приобретение контроля над дочерними организациями | 66 | - | - |
| приобретение прочих финансовых активов | 67 | - | - |
| предоставление займов | 68 | - | - |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 69 | - | - |
| инвестиции в ассоциированные и дочерние организации | 70 | - | - |
| прочие выплаты | 71 | - | - |
| 3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060) | 80 | - | (417 953) |
| III. Движение денежных средств от финансовой деятельности | | | |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094) | 90 | - | 407 691 |
| в том числе: | | | |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов | 91 | - | 407 691 |
| получение займов | 92 | - | - |
| полученные вознаграждения | 93 | - | - |
| прочие поступления | 94 | - | - |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105) | 100 | - | - |
| в том числе: | | | |
| погашение займов | 101 | - | - |
| выплата вознаграждения | 102 | - | - |
| выплата дивидендов | 103 | - | - |
| выплаты собственникам по акциям организации | 104 | - | - |
| прочие выбытия | 105 | - | - |



АО Телерадиокомпания «Южная Столица»
 Примечания на страницах 20-42 являются
 неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

| | | | |
|--|-----|--------|----------|
| 3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100) | 110 | - | 407 691 |
| 4. Влияние обменных курсов валют к тенге | 120 | - | 19 |
| 5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110) | 130 | 33 340 | (36 140) |
| 6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода | 140 | 53 445 | 89 566 |
| 7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода | 150 | 86 785 | 53 445 |

Руководитель

Главный бухгалтер



J. Jyzyk

P. My

Әлденей Ә.Ү.

Асанбаева Р.Б.



АО Телерадиокомпания «Южная Столица»
 Примечания на страницах 20-42 являются
 неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

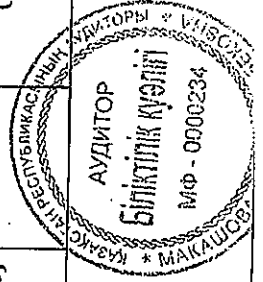
Форма 4

Утверждена приказом
 Министра финансов
 Республики Казахстан
 от 27 февраля 2015 года форма
 143

Наименование организации: Акционерное Общество Телерадиокомпания " Южная Столица"

Отчет об изменениях в собственном капитале
 за год, заканчивающийся на «31» декабря 2016 год

| Наименование компонентов | Код строки | Капитал материнской организации | | | | | | Итого капитал | тыс.тенге |
|--|------------|--------------------------------------|------------------------|--|----------|----------------------------------|---|------------------|-----------|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссион- ный доход | Выкупленные собственные долевые инструменты | Резервы | Нераспре- деленная прибыль | Доля неконтро- лирующих собствен- ников | | |
| Сальдо на 1 января предыдущего года | 10 | 1 044 493 | - | - | 752 303 | (614 479) | - | 1 182 317 | |
| Изменение в учетной политике | 11 | - | - | - | - | - | - | - | |
| Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011) | 100 | 1 044 493 | - | - | 752 303 | (614 479) | - | 1 182 317 | |
| Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220): | 200 | - | - | - | (64 045) | (36 766) | - | (100 811) | |



АО Телерадиокомпания «Южная Столица»
 Примечания на страницах 20-42 являются
 неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

| Прибыль (убыток) за год | 210 | - | - | - | - | - | (100 811) | (100 811) |
|---|-----|---|---|---|---|---|-----------|-----------|
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229): | 220 | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта) | 221 | - | - | - | - | - | - | - |
| Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта) | 222 | - | - | - | - | - | - | - |
| 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 | 226 | - | - | - | - | - | - | - |



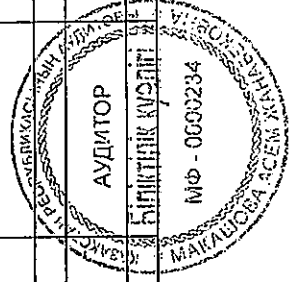
АО Телерадиокомпания «Южная Столица»
 Приложения на страницах 20-42 являются
 неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----|---|---|---|-----------|---|---|---|---------|---|---|---|---|-----------|---|---|---|---|-----------|
| Прочие операции с собственниками | 317 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля | 318 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300) | 400 | - | - | - | 1 452 184 | - | - | - | 688 258 | - | - | - | - | (651 245) | - | - | - | - | 1 489 197 |
| Изменение в учетной политике | 401 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Пересчитанное сальдо (строка 400+ / строка 401) | 500 | - | - | - | 1 452 184 | - | - | - | 688 258 | - | - | - | - | (651 245) | - | - | - | - | 1 489 197 |
| Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620): | 600 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8 553 | - | - | - | - | 8 553 |
| Прибыль (убыток) за год | 610 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (55 123) | - | - | - | - | (55 123) |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629): | 620 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 63 675 | - | - | - | - | 63 675 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта) | 621 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта) | 622 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 63 675 | - | - | - | - | 63 675 |
| Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за | 623 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |



АО Телерадиокомпания «Южная Столица»
 Примечания на страницах 20-42 являются
 неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

| | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----|---------|---|---|---|---|----------|---|---|---|---|---|---|---------|
| минусом налогового эффекта) | | | | | | | | | | | | | | |
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 624 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Актуарные 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 операции | 629 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718) | 700 | 887 812 | - | - | - | - | (79 956) | - | - | - | - | - | - | 807 855 |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |
| Вознаграждения работников акциями | 710 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | | |



АО Телерадиокомпания «Южная Столица»
 Примечания на страницах 20-42 являются
 неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности

| | | | | | | | | | |
|---|-----|-----------|---|---|---|----------|-----------|---|-----------|
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие распределения в пользу собственников | 716 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие операции с собственниками | 717 | 887 812 | - | - | - | (79 956) | - | - | 807 855 |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля | 718 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700) | 800 | 2 339 996 | - | - | - | 608 302 | (642 693) | - | 2 305 605 |



Әлденей Ә.Ұ.
 Асанбаева Р.Б.



Руководитель _____
 Главный бухгалтер _____

1. Общие сведения о Предприятии

Финансовая отчетность Акционерное Общество Телерадиокомпания «Южная Столица» (далее «Общество») подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2016 года и законодательством Республики Казахстан в области бухгалтерского учета. Изложена в формате годовой отчетности, утвержденной приказом Министра Финансов Республики Казахстан от 27.02.2015 года за № 143.

Общество является юридическим лицом, созданным в организационно-правовой форме Акционерного Общества, в своей деятельности руководствуется законодательством Республики Казахстан.

Свидетельство о регистрации

Свидетельство о постановке на учет средства массовых информационных №7888-Э от 01.12.2006 года.

Дата государственной первичной регистрации:

Бизнес - идентификационный номер: 010840001246

Регистрационный номер: № 42137-1910-АО Департаментом Юстиции г.Алматы от 09 февраля 2004 года.

Компания состоит на учете в качестве налогоплательщика в Управлении государственных доходов по Бостандыкскому району города Алматы, является плательщиком НДС.

Местонахождение (адрес) юридического лица:

Республика Казахстан, г. Алматы, улица Габдуллина, дом 88а.

Цели и виды деятельности

Основными видами деятельности Общества являются:

- Организация телевизионного вещания на территории города Алматы, Алматинской области и Республики Казахстан;
- Осуществление трансляции и ретрансляции телевизионного сигнала путем его доставки и распространения по спутниковым, проводным каналам связи и релейным линиям;
- Сбор, подготовка и передача в эфир событийной информации, собственных и приобретенных программ, в том числе рекламных передач, фильмов, концертов, а так же издание и распространение печатных, видео и аудиовизуальных информационных и рекламных вестников;
- Осуществление и обеспечение творческо-производственного процесса, программ, кино, аудио-видео и аудиовизуальных информационных и рекламных вестников;
- Осуществление внешнеэкономической деятельности, незапрещенной действующим законодательством Республики Казахстан.

Уполномоченным органом Обществу была выдана государственная лицензия №000449 от 27.03.2009 года на осуществление предпринимательской деятельности по организации телевизионного вещания.

Независимый реестродержатель Общества- АО «Единый регистратор ценных бумаг».

Органы управления Предприятия:

По состоянию на 31.12.2016 года единственным участником Общества является КГУ Управление финансов города Алматы.

Высший орган Общества – Общее собрание акционеров;

Орган управления- Совет директоров

Исполнительным Органом Общества является - Генеральный директор.

Генеральным директором Общества является –Элденай Э.У. (приказ № 428-л от 21.10.2015 г.)

В течении 2016 главными бухгалтерами являлись:
Ремша Н.А. (приказ 282 от 11.08.2016 года);
Сманова Гульнара Кимовна (приказ №330/ от 11.10.2016);
Ахметжанова О.К. (приказ 350 от 25.11.2016 г.);
Асанбаева Р.Б. (приказ 12 от 03.04.2017 г.)

Общество не имеет филиалов.

2. Основа подготовки финансовой отчетности.

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО на основе правил учета по первоначальной стоимости приобретения, за год, закончившийся 31 декабря 2016 года. Далее приводятся основные положения учетной политики, которые были использованы при подготовке данной финансовой отчетности. Данные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в отчетности периодам, за исключением специально оговоренных случаев (примечание 4 «Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций»).

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования учетных оценок и предположений. Кроме того, от руководства требуется использование профессиональных суждений в процессе применения учетной политики Общества. Сферы, связанные с более высокой степенью суждений или сложности, или сферы, в которых предположения и учетные оценки оказывают значительное влияние на финансовую отчетность раскрыты в примечании 3.

Принцип непрерывности деятельности.

Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности и подразумевает, что Общество сможет реализовать свои активы и погасить обязательства в ходе обычной деятельности. Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Валюта представления финансовой отчетности.

Если не указано иначе, числовые показатели, представленные в данной финансовой отчетности, выражены в тысячах казахстанских тенге («тыс.тенге»).

Функциональной валютой Общества является тенге.

Классификация финансовых активов.

Финансовые активы классифицируются по следующим категориям:

а) займы и дебиторская задолженность, б) финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в) финансовые активы, удерживаемые до погашения, г) финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости с отнесением изменений на счет прибыли и убытков. Отнесение финансовых активов к той или иной категории зависит от их особенностей и целей приобретения и происходит в момент их принятия к учету. Общество классифицирует свои финансовые активы при их первоначальном признании. Все финансовые активы, за исключением финансовых активов, переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыли или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной на непосредственно связанные с ними затраты по сделке. Все сделки по покупке или продаже финансовых активов, требующие поставку активов в срок, устанавливаемый законодательством или правилами, принятыми на определенном рынке (торговля на «стандартных условиях») признаются на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Общество принимает на себя обязательство купить или продать актив.

Финансовые активы Общества включают денежные средства и их эквиваленты, торговую и прочую дебиторскую задолженность, инвестиции, учитываемые методом долевого участия.

Прекращение признания финансовых активов.

Общество прекращает учитывать финансовые активы, а) когда эти активы погашены или права на денежные потоки, связанные с этими активами, истекли, или

б) Общество передала права на денежные потоки финансовых активов или заключила соглашение о передаче, и при этом

(i) также передала все существенные риски и выгоды, связанные с владением этими активами, или
(ii) не передала и не сохранила все существенные риски и выгоды, связанные с владением этими активами, но утратило право контроля в отношении данных активов. Контроль сохраняется в том случае, если контрагент не имеет практической возможности продать независимой третьей стороне рассматриваемый актив как единое целое без необходимости наложения дополнительных ограничений на продажу.

Классификация финансовых обязательств.

Финансовые обязательства классифицируются по следующим учетным категориям: а) предназначенные для торговли, включая производные финансовые инструменты и б) прочие финансовые обязательства.

Прекращение признания финансовых обязательств.

Общество списывает финансовые обязательства только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты в отчете о финансовом положении включают денежные средства в кассе и на текущих счетах в банке с первоначальным сроком погашения 3 месяца или менее.

Основные средства.

Основные средства отражаются в отчетности по их первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и резерва на обесценение, если такой имеется. Первоначальной стоимостью основных средств, переданных учредителем на баланс Общества как вклад в уставный капитал, принимается их оценочная справедливая стоимость на дату принятия основных средств от учредителя. Справедливая стоимость основных средств была определена, в основном путем оценки стоимости замещения за вычетом накопленного износа. Руководство Общества считает, что результаты оценки наилучшим образом отражают экономическое состояние основных средств на дату принятия.

Стоимость основных средств, возведенных самим Обществом, включает стоимость материалов, прямые затраты по оплате труда и соответствующую часть производственных накладных расходов. В том случае, когда основные средства включают существенные компоненты с различными сроками полезной службы, они отражаются как отдельные основные средства.

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

Затраты на текущий ремонт и техобслуживание относятся на расходы текущего периода. Затраты на замену крупных узлов или компонентов основных средств капитализируются при одновременном списании подлежащих замене частей.

В составе основных средств отражаются специальные запасные части и вспомогательное оборудование с существенной первоначальной стоимостью и сроком полезной службы свыше одного года. Прочие запасные части и вспомогательное оборудование отражаются в составе товарно-материальных запасов и отражаются в отчете о совокупном доходе по мере расходования.

На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство оценивает возмещаемую сумму актива, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливая стоимость за

вычетом затрат на продажу актива и стоимость, поученная от его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой суммы; убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, сторнируется (при необходимости), если произошло изменение расчетных оценок, использованных при определении стоимости от использования актива либо его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Прибыль или убыток от выбытия основных средств определяется как разница между полученной выручкой от продажи их балансовой стоимостью и отражается в отчете о прибылях и убытках.

Амортизация.

На землю амортизация не начисляется. Сумма износа отражается в отчете о прибылях и убытках и рассчитывается по методу равномерного списания в течение расчетного срока полезной службы данного объекта основных средств.

Ожидаемые сроки полезной службы приводятся в нижеследующей таблице:

| № п/п | Виды основных средств | Сроки службы, лет |
|-------|--------------------------|-------------------|
| 1 | Здания и сооружения | 20 |
| 2 | Машины и оборудование | 3-7 |
| 3 | Компьютерная техника | 3-7 |
| 4 | Транспортные средства | 5 |
| 5 | Прочие основные средства | 3 |

Ликвидационная стоимость актива представляет собой оценочную сумму, которую Общество могло бы получить в настоящий момент от выбытия актива за вычетом оценочных затрат по выбытию, исходя из предположения, что возраст актива и его техническое состояние уже соответствует ожидаемому в конце срока его полезной службы. Ликвидационная стоимость актива приравнивается к нулю в том случае, если Общество предполагает использовать объект до окончания его физического срока службы, пересматривается и при необходимости корректируются на конец каждого отчетного периода.

Нематериальные активы.

Нематериальные активы первоначально отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Амортизация начисляется по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов, который определяется техническими специалистами и утверждается Комиссией по приему-списанию долгосрочных активов.

Операционная аренда.

В случаях, когда Общество является арендатором по договору аренды, не предусматривающему переход от арендодателя к Обществу существенных рисков и выгод, возникающих из права собственности, общая сумма арендных платежей отражается в прибыли или в убытке за год линейным методом в течение всего срока аренды. Срок аренды – это период, на который арендатор заключил договор аренды актива и в течение, которого договор не может быть расторгнут, плюс период, на который арендатор имеет право продлить аренду актива с дополнительной оплатой или без таковой, в случае, когда на начало срока аренды имеется достаточная уверенность в том, что арендатор намерен воспользоваться этим правом.

Налог на прибыль.

Общество исчисляет и уплачивает налоги и сборы в соответствии с соблюдением требований Кодекса РК «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс). Расход по налогу на прибыль включает в себя налог на прибыль текущего периода и отложенный налог. Текущий и отложенный налоги на прибыль отражаются в составе прибыли или убытка за период за

исключением той их части, которая признается непосредственно в составе собственного капитала или в составе прочего совокупного дохода.

Подходный налог

Подходный налог за год включает текущий подходный налог и отложенный налог. Подходный налог отражается в отчете о прибылях и убытках, за исключением того объема, в котором он относится к статьям, непосредственно отнесенным на капитал, и в этом случае он признается в капитале.

Текущие расходы по налогу, это ожидаемый налог к уплате по налогооблагаемому доходу за год и любые корректировки в отношении налога к уплате в отношении предыдущих лет.

Отложенный налог рассчитывается по методу обязательств путем определения временных разниц между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности на отчетную дату.

Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, неиспользованным налоговым льготам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет существовать налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы, неиспользованные налоговые льготы и неиспользованные налоговые убытки.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и снижается в той степени, в которой достижение достаточной налогооблагаемой прибыли, которая позволит использовать все или часть отложенных налоговых активов, оценивается как маловероятное. Непризнанные отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и признаются в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит использовать отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в том году, в котором актив будет реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок (и налогового законодательства), которые по состоянию на отчетную дату были приняты.

Оценочные значения и допущения

Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассматриваются ниже. Допущения и оценочные значения Компании основаны на исходных данных, которыми она располагает на момент подготовки финансовой отчетности. Однако текущие обстоятельства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений или неподконтрольных Компании обстоятельств. Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят.

Запасы.

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой цены реализации. Фактическая себестоимость включает все фактические затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные с целью приведения запасов к настоящему состоянию и местонахождению.

Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность.

Задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента.

Кредиторская задолженность.

Первоначальное признание

Кредиторская задолженность классифицируется при первоначальном признании соответственно, как кредиторская задолженность, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или

убыток, кредиты и займы, кредиторская задолженность или производные инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании.

Последующая оценка

Последующая оценка зависит от их классификации следующим образом:

- 1. Кредиторская задолженность по основной деятельности;**
- 2. Прочая кредиторская задолженность.**

Обязательства по торговой и прочей кредиторской задолженности учитываются по первоначальной стоимости, являющейся справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары и услуги, независимо от того были выставлены счета Общества.

Прекращение признания

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

Резервы предстоящих расходов и платежей. Резервы предстоящих расходов и платежей представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются, если Общество вследствие определенного события в прошлом имеет юридически обоснованные или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются отток ресурсов, предусматривающих экономические выгоды, и величину обязательства можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности.

Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей.

Капитал

Уставный капитал

Формирование Уставного капитала произведено в соответствии с учредительными документами, и 100% принадлежит государству.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) формируется нарастающим итогом с начала деятельности Общества. Чистый доход, полученный Обществом по результатам его деятельности за год, распределяется в соответствии с решением Участника.

Расходы по оплате труда и связанные отчисления.

Расходы на заработную плату, социальный налог, взносы в фонд социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные, и не денежные вознаграждения начисляются по мере осуществления соответствующих работ сотрудникам Общества.

Общество не несет никаких расходов, связанных с выплатой пенсионных пособий своим сотрудникам. В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, Общество удерживает пенсионные отчисления из заработной платы сотрудников и перечисляет их в единый пенсионный фонд. При выходе работников на пенсию все выплаты осуществляются вышеуказанным пенсионным фондом.

Краткосрочные оплачиваемые отпуска

Общество должно признавать ожидаемые затраты на выплату краткосрочных вознаграждений работникам в форме оплачиваемых отпусков:

- при накапливаемых оплачиваемых отпусках- на момент оказания работником услуг, которые увеличивают их права в отношении использования будущих оплачиваемых отпусков;
- при не накапливаемых оплачиваемых отпусках- непосредственно при наступлении отпуска.

Доход

Доходом признаются валовые, систематические и регулярные поступления экономических выгод, возникающих от следующих операций и событий в течение отчетного периода. Доход признается тогда, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности переданы покупателю при этом вероятность получения соответствующего возмещения, является высокой, понесенные затраты можно надежно оценить.

Прочие доходы

Прочие доходы, должны признаваться, когда:

- существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные со сделкой, поступят в Общество;
- сумма дохода может быть надежно оценена.

Расходы

Расход – уменьшение экономических выгод в течение отчетного периода в форме оттока или истощения активов, или увеличения обязательств, которые привели к уменьшению капитала.

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- сумма расхода может быть надежно определена;
- если возникает уменьшение в будущем экономических выгод, связанных с уменьшением актива или увеличением обязательств.

Взаимозачет

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

Изменения в учетной политике, расчетных оценках и ошибки.

Результат изменения в какой – либо расчетной оценке должен признаваться перспективно путем включения его в прибыль или убыток. Существенные ошибки предшествующего периода должны быть исправлены ретроспективно (за счет изменения начального сальдо нераспределенной прибыли) путем пересчета входящих остатков активов, обязательств и собственного капитала за самый ранний из представленных предшествующих периодов.

3. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Общество использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности активы и обязательства, а также сумму активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые как считается, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года, включают следующие:

Сроки полезного использования основных средств.

Оценка срока полезной службы основных средств производилась с применением профессионального суждения на основе имеющегося опыта в отношении аналогичных активов. Будущие экономические выгоды, связанные с этими активами, в основном будут получены в результате их использования. Однако другие факторы, такие как устаревание, с технологической или коммерческой точки зрения, а

также износ оборудования, часто приводят к уменьшению экономических выгод, связанных с этими активами.

Руководство оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств исходя из текущего технического состояния активов и с учетом расчетного периода, в течение которого данные активы будут приносить Товариществу экономические выгоды.

При этом во внимание принимаются следующие основные факторы:

- (а) ожидаемый срок использования активов;
- (б) ожидаемый физический износ оборудования, который зависит от эксплуатационных характеристик и регламента технического обслуживания; и
- (в) моральный износ оборудования с технологической и коммерческой точки зрения в результате изменения рыночных условий.

Руководство пересматривает обоснованность сроков полезной службы активов, по меньшей мере, на ежегодной основе; любые изменения могут повлиять на перспективные ставки износа и балансовую стоимость активов.

Обесценение дебиторской задолженности.

Формирование индивидуальных резервов под обесценение дебиторской задолженности основывается на регулярной оценке руководства результатов погашения дебиторской задолженности, статуса ее просрочки и прошлого опыта. Руководство не формировало резервы под обесценение дебиторской задолженности на 31 декабря 2016 года.

Резерв под обесценение запасов.

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой цены продажи. Общество создает резервы под обесценение запасов, основываясь на результатах регулярной инвентаризации и анализа руководства в отношении неликвидных, устаревших и прочих запасов, чистая стоимость реализации которых ниже себестоимости. Резерв отражается в прибылях и убытках за год. Руководство не формировало резервы под обесценение запасов на 31 декабря 2016 года.

Последовательность представления

Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохраняются от текущего периода к следующему. Значительный пересмотр представления финансовой отчетности может предполагать необходимость внесения изменений в представление финансовой отчетности. Компания вносит изменения в представляемую финансовую отчетность только в том случае, если измененная форма представления дает такую информацию, которая надежна и более значима для пользователей финансовой отчетности, пересмотренная структура будет сохраняться и сравнимость информации не пострадает.

4. Применение новых или неизменных стандартов и интерпретаций

Изменения в учетной политике и раскрытия информации

Принятая учетная политика соответствует учетной политике, применявшейся в предыдущем отчетном году, за исключением следующих новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу на 1 января 2015 года.

Ниже приводятся стандарты и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Общества. Общество намерено применить эти стандарты с даты их вступления в силу.

Поправки МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных разниц»

МСФО (IFRS) 14 является необязательным стандартом, который разрешает организациям, деятельность которых подлежит тарифному регулированию, продолжать применять большинство применявшихся ими действующих принципов учетной политики в отношении остатков по счетам отложенных тарифных разниц после первого применения МСФО. Организации, применяющие МСФО (IFRS) 14, должны представить счета отложенных тарифных разниц отдельными строками в отчете о финансовом положении, а движения по таким остаткам – отдельными строками в отчете о прибыли или убытке и ПСД. Стандарт требует раскрытия информации о характере тарифного регулирования и связанных с ним рисках, а также о влиянии такого регулирования на финансовую отчетность организации.

Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» – «Учет приобретений долей участия»

Поправки к МСФО (IFRS) 11 требуют, чтобы участник совместных операций учитывал приобретение доли участия в совместной операции, деятельность которой представляет собой бизнес, согласно соответствующим принципам МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» для учета объединений бизнесов. Поправки также разъясняют, что ранее имевшиеся доли участия в совместной операции не переоцениваются при приобретении дополнительной доли участия в той же совместной операции, если сохраняется совместный контроль. Кроме того, в МСФО (IFRS) 11 было включено исключение из сферы применения, согласно которому данные поправки не применяются, если стороны, осуществляющие совместный контроль (включая отчитывающуюся организацию), находятся под общим контролем одной и той же стороны, обладающей конечным контролем. Поправки применяются как в отношении приобретения первоначальной доли участия в совместной операции, так и в отношении приобретения дополнительных долей в той же совместной операции и вступают в силу на перспективной основе.

Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснение допустимых методов амортизации»

Поправки разъясняют принципы МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы», которые заключаются в том, что выручка отражает структуру экономических выгод, которые генерируются в результате деятельности бизнеса (частью которого является актив), а не экономические выгоды, которые потребляются в рамках использования актива. В результате основанный на выручке метод не может использоваться для амортизации основных средств и может использоваться только в редких случаях для амортизации нематериальных активов. Поправки применяются на перспективной основе.

Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство: плодовые культуры»

Поправки вносят изменения в требования к учету биологических активов, соответствующих определению плодовых культур. Согласно поправкам биологические активы, соответствующие определению плодовых культур, более не относятся к сфере применения МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство». Вместо этого к ним применяются положения МСФО (IAS) 16. После первоначального признания плодовые культуры будут оцениваться согласно МСФО (IAS) 16 по накопленным фактическим затратам (до созревания) и с использованием модели учета по первоначальной стоимости либо модели учета по переоцененной стоимости (после созревания). Поправки также предписывают, чтобы продукция, растущая на плодовых культурах, по-прежнему оставалась в рамках сферы применения МСФО (IAS) 41 и оценивалась по справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. В отношении государственных субсидий, относящихся к плодовым культурам, будет применяться МСФО (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи».

Поправки к МСФО (IAS) 27 «Метод долевого участия в отдельной финансовой отчетности»

Поправки разрешают организациям использовать метод долевого участия для учета инвестиций в дочерние организации, совместные предприятия и ассоциированные организации в отдельной финансовой отчетности. Организации, которые уже применяют МСФО и принимают решение о переходе на метод долевого участия в своей отдельной финансовой отчетности, должны применять это изменение ретроспективно.

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012-2014 гг.»:

МСФО (IFRS) 5 «Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность»

Выбытие активов (или выбывающих групп) осуществляется, как правило, посредством продажи либо распределения собственникам. Поправка разъясняет, что переход от одного метода выбытия к другому должен считаться не новым планом по выбытию, а продолжением первоначального плана. Таким образом, применение требований МСФО (IFRS) 5 не прерывается. Данная поправка применяется перспективно.

МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»

(i) Договоры на обслуживание Поправка разъясняет, что договор на обслуживание, предусматривающий уплату вознаграждения, может представлять собой продолжающееся участие в финансовом активе. Для определения необходимости раскрытия информации организация должна оценить характер вознаграждения и соглашения в соответствии с указаниями в отношении продолжающегося участия в МСФО (IFRS) 7. Оценка того, какие договоры на обслуживание представляют собой продолжающееся участие, должна быть проведена ретроспективно. Однако раскрытие информации не требуется для периодов, начинающихся до годового периода, в котором организация впервые применяет данную поправку.

(ii) Применение поправок к МСФО (IFRS) 7 в сокращенной промежуточной финансовой отчетности Поправка разъясняет, что требования к раскрытию информации о взаимозачете не применяются к сокращенной промежуточной финансовой отчетности, за исключением случаев, когда такая информация представляет собой значительные обновления информации, отраженной в последнем годовом отчете. Данная поправка применяется ретроспективно.

МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»

Поправка разъясняет, что развитость рынка высококачественных корпоративных облигаций оценивается на основании валюты, в которой облигация деноминирована, а не страны, в которой облигация выпущена. При отсутствии развитого рынка высококачественных корпоративных облигаций, деноминированных в определенной валюте, необходимо использовать ставки по государственным облигациям. Данная поправка применяется перспективно.

МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

Поправка разъясняет, что информация за промежуточный период должна быть раскрыта либо в промежуточной финансовой отчетности, либо в другом месте промежуточного финансового отчета (например, в комментариях руководства или в отчете об оценке рисков) с указанием соответствующих перекрестных ссылок в промежуточной финансовой отчетности. Прочая информация в промежуточном финансовом отчете должна быть доступна для пользователей на тех же условиях и в те же сроки, что и промежуточная финансовая отчетность. Данная поправка применяется ретроспективно.

Поправки к МСФО (IAS) 1 «Инициатива в сфере раскрытия информации»

Поправки к МСФО (IAS) 1 скорее разъясняют, а не значительно изменяют, существующие требования МСФО (IAS) 1. Поправки разъясняют следующее:

- требования к существенности МСФО (IAS) 1;
- отдельные статьи в отчете(ах) о прибыли или убытке и ПСД и в отчете о финансовом положении могут быть дезагрегированы;
- у организаций имеется возможность выбирать порядок представления примечаний к финансовой отчетности;
- доля ПСД ассоциированных организаций и совместных предприятий, учитываемых по методу долевого участия, должна представляться агрегировано в рамках одной статьи и классифицироваться в качестве статей, которые будут или не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка.

Кроме этого, поправки разъясняют требования, которые применяются при представлении дополнительных промежуточных итоговых сумм в отчете о финансовом положении и отчете(ах) о прибыли или убытке и ПСД.

Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 28 «Инвестиционные организации: применение исключения из требования о консолидации»

Поправки рассматривают вопросы, которые возникли при применении исключения в отношении инвестиционных организаций согласно МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность». Поправки к МСФО (IFRS) 10 разъясняют, что исключение из требования о представлении консолидированной финансовой отчетности применяется и к материнской организации, которая является дочерней организацией инвестиционной организации, если инвестиционная организация оценивает все свои дочерние организации по справедливой стоимости. Кроме этого, поправки к МСФО (IFRS) 10 разъясняют, что консолидации подлежит только такая дочерняя организация инвестиционной организации, которая сама не является инвестиционной организацией и оказывает инвестиционной организации вспомогательные услуги. Все прочие дочерние организации инвестиционной организации оцениваются по справедливой стоимости.

Поправки к МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» позволяют инвестору при применении метода долевого участия сохранить оценку по справедливой стоимости, примененную его ассоциированной организацией или совместным предприятием, являющимся инвестиционной организацией, к своим собственным долям участия в дочерних организациях. Эти поправки применяются ретроспективно.

5. Денежные средства и их эквиваленты

В тысячах казахстанских тенге

| Статьи | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
|--|---------------|---------------|
| Денежные средства в кассе | 712 | 33 |
| Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге | | 53412 |
| Итого | 86 785 | 53 445 |

Учет денежных средств осуществляется согласно Законодательства РК.

6. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

В тысячах казахстанских тенге

| Статьи | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
|--|---------------|---------------|
| Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков | 19 319 | 3 390 |
| Краткосрочная задолженность подотчетных лиц и работников | 164 | 136 |
| Резерв по сомнительным требованиям | (1 533) | (1 533) |
| Итого | 17 950 | 1 993 |

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|---------------|-------------|
| Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков | 19 319 | 1857 |
| в том числе: | | |
| Tekecom Management Consulting | - | 120 |
| АО Kcell | 799 | 455 |
| ИП КуттыбекулыБейсенбек | - | 100 |
| ИП Морозова Е.А. | - | 200 |
| Холдинг Алматы СУ | - | 785 |
| SILK ROAD СК | 150 | - |
| Азияселл | 50 | - |
| PROMO GROUP COMMUNICATIONS TOO | 11 813 | - |
| Аудио фон | 250 | - |
| КазТрансГазАймак АО Алматинский филиал | 920 | - |
| КарТел ТОО | 439 | - |
| Дирекция соц жил дома | 65 | - |
| Корпоративный фонд Турар ОО | 800 | - |
| Курбанов Али | 200 | - |
| ТОО Луч-2 | 1 533 | - |
| Молодежный ОФ Жардем | 250 | - |
| Майл РУ | 78 | - |
| ООО Альянс | 222 | - |
| Сулейменов | 200 | - |
| Там Курылыс | 420 | - |
| ТОО Алматинская Матрасная фабрика | 315 | - |
| Международный казахско- китайский языковой колледж | 615 | - |
| Юлдашева Умида Т | 220 | - |
| Прочие | (20) | 197 |

Руководство Общества создало резерв по сомнительному требованию касательно ТОО Луч-2, в сумме 1533 тыс.тенге.

| Движение резерва по сомнительным требованиям | 2016 | 2015 |
|--|-------------|-------------|
| Сальдо счета резервов на начало года | (1 533) | - |
| Созданы резервы на сомнительную дебиторскую задолженность | - | (1 533) |
| Списаны резервы по сроку исковой давности, восстановлены, погашена | | - |
| Сальдо счета резервов на конец года | (1 533) | (1 533) |

7. Запасы

В тысячах казахстанских тенге

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-------------------|----------------|--------------|
| Запасы | 162 484 | 2 865 |
| в том числе: | | |
| Сырье и материалы | 162 484 | 2 865 |

Согласно Учетной Политике Предприятия инвентаризация запасов проводится ежегодно. В течении 2016 года Общество не создавало резервов под обесценение запасов. Запасы на отчетную дату необременены.

8. Прочие краткосрочные активы

В тысячах казахстанских тенге

| Статьи | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
|--|----------------|---------------|
| Текущие налоговые активы | 4 522 | 5523 |
| Налог на добавленную стоимость | 76 778 | 23 469 |
| Краткосрочные авансы выданные | 344 | 152 |
| Краткосрочные расходы будущих периодов | 18 567 | 8094 |
| Прочие краткосрочные активы | (199) | |
| Итого | 100 214 | 37 238 |

В тысячах казахстанских тенге

| Расшифровка авансов выданных | 31.12.2016 |
|---------------------------------|------------|
| Авансы выданные, всего | 344 |
| в том числе: | |
| Lider Security Company TOO | 180 |
| TOO Sinooil | 3 |
| Алтел TOO | 33 |
| Казтелерадио АО | 26 |
| Мобаил Телеком Сервис | 30 |
| Страховая Компания Цесна Гарант | 33 |
| ЦДБ Education | 39 |

9. Основные средства

В тысячах казахстанских тенге

| | Земля | Здания и сооружения | Машины и оборудование и компьютеры | Транспортные средства | Канцелярские машины и компьютеры | Прочие основные средства | Итого |
|---|---------|---------------------|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------|
| а) Первоначальная стоимость | | | | | | | |
| <i>Первоначальная стоимость на 31 декабря 2015 года</i> | 690 859 | 153 538 | 538 094 | 186 301 | 50 658 | 19 974 | 1 639 424 |
| Поступления | | | 619 371 | | 1 242 | 9 164 | 629 777 |
| Выбытие | | 3 544 | 57 853 | 1 170 | 8 635 | 6 969 | 78 171 |
| Переценка | | 3 435 | | 1 098 | | | 4 533 |
| <i>Первоначальная стоимость на 31 декабря 2016 года</i> | 690 859 | 153 429 | 1 099 612 | 186 229 | 43 265 | 22 169 | 2 195 563 |
| б) Накопленная амортизация | | | | | | | |
| <i>Накопленная амортизация на 31 декабря 2015 года</i> | 0 | 15 646 | 104 794 | 76 725 | 29 905 | 18 405 | 245 475 |
| Отчисления на износ | | 15 264 | 83 816 | 39 305 | 5 002 | 800 | 144 187 |
| Списание амортизации | | 3 544 | 57 853 | 1 170 | 8 635 | 6 969 | 78 171 |
| <i>Накопленная амортизация на 31 декабря 2016 года</i> | 0 | 27 366 | 130 757 | 114 860 | 26 272 | 12 236 | 311 491 |
| в) Остаточная стоимость | | | | | | | |
| По первоначальной стоимости | 690 859 | 153 538 | 538 094 | 186 301 | 50 658 | 19 974 | 1 639 424 |
| Накопленный износ | 0 | 15 646 | 104 794 | 76 725 | 29 905 | 18 405 | 245 475 |
| <i>Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 года</i> | 690 859 | 137 892 | 433 300 | 109 576 | 20 753 | 1 569 | 1 393 949 |
| По первоначальной стоимости | 690 859 | 153 429 | 1 099 612 | 186 229 | 43 265 | 22 169 | 2 195 563 |
| Накопленный износ | 0 | 27 366 | 130 757 | 114 860 | 26 272 | 12 236 | 311 491 |
| <i>Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 года</i> | 690 859 | 126 053 | 968 855 | 71 369 | 16 993 | 9 933 | 1 884 072 |

Согласно Учетной политике Общества инвентаризация активов проводится ежегодно. По состоянию на 31.12.2016 г. остаточная стоимость основных средств составила 1 884 072. В 2016 году переоценка основных средств производилась на сумму 4 553 тыст.тенге. Основные средства не были заложены в качестве обеспечения за период с 01 января по 31 декабря 2016 года.

10. Нематериальные активы

В тысячах казахстанских тенге

| | Прочие нематериальные активы |
|---|------------------------------|
| Первоначальная стоимость | |
| На 31 декабря 2015 г. | 2 962 |
| Поступление за 2016 г. | 3369 |
| На 31 декабря 2016 г. | 6 331 |
| Износ и убытки от обесценения | |
| Накопленная амортизация на 31 декабря 2015 г. | (2 612) |
| Амортизационные отчисления за 2016 г. | (95) |
| Накопленная амортизация на 31 декабря 2016 г. | (2 707) |
| Чистая балансовая стоимость | |
| На 31 декабря 2015 г. | 350 |
| На 31 декабря 2016 г. | 3 624 |

11. Прочие долгосрочные активы

В тысячах казахстанских тенге

| Статья | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-----------------------------|------------|------------|
| Незавершенное строительство | 104 788 | 40 449 |
| Итого | 104 788 | 40 449 |

На балансе компании имеется незавершенное строительство, съемочный павильон.

В тысячах казахстанских тенге

| | |
|-------------------------------|---------|
| На 31.12.2015 | 40 449 |
| Blackswan (Черный лебедь)ТОО | 63 821 |
| КадыралиевМухитМуханович | 306 |
| Каз Сервис Эксперт Проект ТОО | 212 |
| На 31.12.2016 | 104 788 |

12. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

В тысячах казахстанских тенге

| Статьи | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
|---|---------------|---------------|
| Краткосрочные авансы полученные | 9 370 | 4146 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность по поставщикам и подрядчикам | 6 461 | 15 981 |
| Прочая краткосрочная кредиторская задолженность | 88 | 155 |
| Итого | 15 919 | 20 282 |

Расшифровка краткосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2016 г.:

В тысячах казахстанских тенге

| | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|--------------|---------------|
| Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам, всего | 6 461 | 15 981 |
| в том числе: | | |
| DS Multimedia SA | - | 12 208 |
| TOO ICON | - | 200 |
| Алма ТВ | 1 046 | 927 |
| ТОО Алматинские тепловые сети | 1 238 | 548 |
| ТОО Алматыпромтрейд | 312 | 312 |
| ТОО Аманат | 120 | 120 |
| ГАББРО Туркменбаев | 1 167 | 1 167 |
| ГЦТ Алматытелеком | 224 | 227 |
| Прочие поставщики | (152) | 272 |
| Форум Медиа Казахстан | 13 | - |
| Казтелерадио АО | 23 | - |
| КГУ Управление Финансов г.Алматы | 2 470 | - |
| Итого | 6 461 | 15 981 |

13. Вознаграждения работникам

В тысячах казахстанских тенге

| Статьи | 31.12.2016 г. |
|---|---------------|
| Обязательства по социально страхованию | 1 305 |
| Обязательства по пенсионным отчислениям | 3 617 |
| Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам | 21 656 |
| Итого | 26 578 |

14. Прочие краткосрочные обязательства

В тысячах казахстанских тенге

| Обязательства по налогам и другим обязательным добровольным платежам | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|--------------|------------|
| Индивидуальный подоходный налог | 4 008 | - |
| Социальный налог | 1 868 | - |
| Налог на имущество | 72 | - |
| Прочие налоги | 5 | 6 |
| Обязательства по социальному страхованию | - | 30 |
| Обязательства по пенсионным отчислениям | - | 94 |
| Итого | 5 953 | 130 |

15. Отложенные налоговые обязательства

В тысячах казахстанских тенге

| Статьи | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Отложенные налоговые обязательства | 4 146 | 7 516 |
| Итого | 4 146 | 7 516 |

16. Уставный (акционерный) капитал

В тысячах казахстанских тенге

| | 31.12.2016 г. | 31.12.2015 г. |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Уставный капитал | 2 339 996 | 1 452 184 |
| Резервы | 608 302 | 688 258 |
| Нераспределенный доход (убыток) | (642 693) | (651 245) |
| Итого капитал | 2 305 605 | 1 489 197 |

На 31 декабря 2016 года акционерный капитал Общества принадлежит ГУ «Управление финансов города Алматы», доля которого составляет 100 %. Согласно реестра держателей акций по состоянию на 31 декабря 2016 года было размещено: (Справка от 24.02.2017)

Простые акции 24 032 шт по цене 10 000 тенге на сумму 240 320 000 тенге;
Простые акции 37 830 шт по цене 21 125,7 тенге на сумму 799 185 000 тенге;
Простые акции 407 691 шт по цене 1000 тенге на сумму 407 691 000 тенге;
Простые акции 892 800 шт по цене 1000 тенге на сумму 892 800 000 тенге.

Таким образом, общее количество размещенных акции составляет 1 362 353 штук на общую сумму 2 339 996 000 тенге. В 2016 году было размещено 1 300 491 штук акций.

Расшифровка Размещенного Уставного капитала на 31.12.2016

| Вид вклада | Акции,шт | Цена,тенге | Сумма, тенге |
|---------------|------------------|------------|----------------------|
| Простые акции | 24 032 | 10 000 | 240 320 000 |
| Простые акции | 37 830 | 21 126 | 799 185 000 |
| Простые акции | 1 303 491 | 1000 | 1 303 491 000 |
| Итого | 1 362 353 | | 2 339 996 000 |

В связи с увеличением количества объявленных акции до 1 365 212 штук в 2016 году, Национальным банком Республики Казахстан выдано свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг за № А4670 от 29.11.2016 года. Акции единственного акционера не обременены. На 31 декабря 2016 года доли участия и состав участников в уставном капитале не изменились. Конечной контролирующей стороной является государство.

17. Резервы

В тысячах казахстанских тенге

| Статьи | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Резерв на переоценку основных средств | 688 258 | 752 303 |
| Переоценка основных средств | 4 533 | 0 |

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Уменьшение резерва за счет выбытия основных средств | | 0 |
| Уменьшение резерва за счет списания амортизации переоцененных ОС | (84 489) | (64 045) |
| Итого | 608 302 | 688 258 |

18. Нераспределенный доход (непокрытый убыток)

В тысячах казахстанских тенге

| Статьи | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|------------------|------------------|
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет | (651 245) | (614 479) |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года | (55 123) | (100 811) |
| Перенос со счета резервы по ОС на нераспределенную прибыль текущего года | 63 675 | 64 045 |
| Итого | (642 693) | (651 245) |

19. Доход от реализации услуг

В тысячах казахстанских тенге

| Статьи | 2016 | 2015 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Доход от реализации услуг | 38 040 | 13 034 |
| Доход от аренды | 7 688 | 6 348 |
| Доход от внутренней политики | 573 165 | 430 786 |
| Доход от обеспечения сурдопереводом | 24 928 | 31 448 |
| Доход от рекламы | 69 966 | 95 858 |
| Прочие доходы | 12 140 | 0 |
| Итого | 725 927 | 577 474 |

20. Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг

В тысячах казахстанских тенге

| Статьи затрат | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|--|------------|------------|
| Начисления по заработной плате и затраты на персонал | 294 271 | 409 673 |
| Командировочные расходы | 744 | 1 299 |
| Амортизация ФА НА | 118 990 | 67 571 |
| Аренда офиса и расходы по содержанию | 29 163 | 11 666 |
| Обслуживание и ремонт оргтехники. Основных средств, канцтовары | 466 | 326 |
| Текущие расходы на ремонт ОС | 609 | 7 877 |
| Налоги и сборы | 28 024 | 39 540 |
| Расходы на дизтопливо и бензин, материальные расходы | 1 138 | 6 222 |
| Услуги связи и почты | 1 330 | 1 481 |
| Банковские услуги | | 6 |
| Коммунальные услуги | 3 088 | 4 715 |
| Расходы по производству телевизионных программ | 6 823 | 4 940 |
| Ретрансляция | 5 641 | 9 381 |
| Расходы на право показа фильмов | 480 | 21 426 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| Страхование | 580 | 620 |
| Прочие расходы | 120 752 | 2 861 |
| РБП | 28 691 | |
| Итого | 640 790 | 589 604 |

21. Административные расходы

В тысячах казахстанских тенге

| Статьи затрат | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|---|----------------|---------------|
| Заработная плата | 81 805 | 30 597 |
| Налоги и социальные отчисления | 15 007 | 8 565 |
| Расходы по содержанию офиса | 1 106 | 316 |
| Текущие расходы на ремонт ОС, автомобилей | 1 263 | 476 |
| Командировочные расходы | 2 774 | 659 |
| Услуги связи и почты | | 2 277 |
| Банковские услуги | 347 | 289 |
| Амортизация | 25 172 | 34 571 |
| Материалы | 3 364 | 1 152 |
| Обслуживание и ремонт основных средств и нематериальных активов | | 196 |
| Программное, информационное обслуживание и прочее | 6 846 | 3 788 |
| Расходы по организации концерта | | |
| Коммунальные услуги | 4 171 | 3 943 |
| Консультационные услуги | 601 | 716 |
| Страхование | 64 | 469 |
| Расходы не относимые на вычеты | | 568 |
| Прочие расходы | 289 | 226 |
| РБП | 830 | |
| Итого | 143 639 | 88 808 |

22. Прочие расходы

В тысячах казахстанских тенге

| Статьи затрат | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|-----------------------------|------------|---------------|
| Расходы по курсовой разнице | 7 | 15 052 |
| Итого | 7 | 15 052 |

23. Прочие доходы

В тысячах казахстанских тенге

| Статьи затрат | 31.12.2016 | 31.12.2015 |
|----------------------------|------------|---------------|
| Доходы по курсовой разнице | 17 | 36 |
| Итого | 17 | 22 695 |

24. Операции со связанными сторонами

Для целей данной финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. При

рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму.

Операция между связанными сторонами представляет собой передачу ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от взимания платы.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

На 31 декабря 2016г. Ключевой управленческий персонал включает Генерального директора, одного заместителя Генерального директора, финансового директора и главного бухгалтера. За год, закончившийся 31 декабря 2016 года, общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу Общества составила **16 648** тыс. тенге и в основном представлена заработной платой этих лиц.

| | 31.12.2016 |
|---|---------------|
| Заработная плата | |
| Әлденей Әлібек Үсенұлы – Генеральный директор | 5 653 |
| Атыгаев Базарбек Кайырбекович – Зам. генерального директора | 3 886 |
| Қарақ Ержан Амантайұлы – Финансовый директор | 4 791 |
| Рыбалко Елена Михайловна – Главный бухгалтер | 2 318 |
| Итого | 16 648 |

25. Договорные обязательства, условные обязательства и операционные риски

Операционная среда

Общество осуществляет свою основную деятельность на территории Республики Казахстан. Законодательство и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республики Казахстан, подвержены частым изменениям, в связи с этим акты и операции Общества могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и предпринимательской среде.

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане законов, весьма сурова. Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пени, начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 2,5. В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в течение 5 (пяти) календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка, кроме налога на сверхприбыль. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды. Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 31 декабря 2016 года.

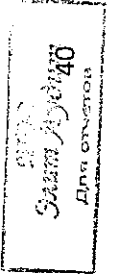
На 31 декабря 2016 года руководство считает, что его толкование соответствующего законодательства является корректным и вероятно, что налоговые позиции Общества будут подтверждены.

Страхование

Общество страхует принадлежащие ей активы, осуществляемые ею операции и гражданскую ответственность обязательных по законодательству Республики Казахстан

Судебные разбирательства

| № п./п. | Наименование истца | Наименование ответчика | Количество предъявленных исков | Количество удовлетворенных или частично удовлетворенных исков | Количество отказанных исков | На рассмотрение суда | Примечание |
|---------|---|---------------------------------------|--------------------------------|---|-----------------------------|----------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | ТОО «Алма-ТВ» | АО «Телерадиокомпания «Южная столица» | 1 | 1 | | | Исковое заявление ТОО «Алма-ТВ» к Обществу, АО «ТРК «Южная столица» о взыскании задолженности – удовлетворить. В сумме 6 100 000 и гос. пошлина 183 000 тенге. На основании статьи 179 ч.1 КРКоАП и подтвердить его административному взысканию в виде административного штрафа в размере 200(двухсот) месячных расчетных показателей. В сумме 424 200 тенге. |
| 2. | РГУ «Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК | АО «Телерадиокомпания «Южная столица» | 1 | | 1 | | На основании статьи 179 ч.1 КРКоАП и подтвердить его административному взысканию в виде административного штрафа в размере 200(двухсот) месячных расчетных показателей. В сумме 424 200 тенге. |
| 3. | РГУ «Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК | АО «Телерадиокомпания «Южная столица» | 1 | | 1 | | На основании статьи 179 ч.1 КРКоАП и подтвердить его административному взысканию в виде административного штрафа в размере 200(двухсот) месячных расчетных показателей. В сумме 424 200 тенге. |
| 4. | РГУ «Департамента внутреннего государственного аудита по городу Алматы Комитета внутреннего государственного аудита МФ РК | АО «Телерадиокомпания «Южная столица» | 1 | | 1 | | На основании статьи 239 ч.1 п.3 КРКоАП и подтвердить его административному взысканию в виде административного штрафа в размере 200(двухсот) месячных расчетных показателей. В сумме 424 200 тенге. |
| 5. | Департамент государственного архитектурно-строительного контроля и лицензирования по г.Алматы | АО «Телерадиокомпания «Южная столица» | 1 | | 1 | | По ст.321 КоАП изменить и наложить по данной статье штраф в размере 300 месячных расчетных показателей. В сумме 636 300 тенге. Частично удовлетворен. |
| 6. | АО «Телерадиокомпания «Южная столица» | ТОО «Take-DEZ» | 1 | 1 | | | Исковое заявление Общества к ТОО «Take-DEZ» о признании недобросовестным участником государственных закупок удовлетворен |
| 7. | АО «Телерадиокомпания «Южная столица» | ИП «Yes-Line» | 1 | 1 | | | Исковое заявление Общества к ИП «Yes-Line» о признании недобросовестным участником государственных закупок удовлетворен |



26. Управление рисками

Функция управления рисками Общества осуществляет в отношении финансовых рисков (кредитных, рыночных, риск ликвидности и риск процентной ставки), операционного и юридического рисков. Главной задачей функции управления финансовыми рисками являются определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционными и юридическим рисками должно обеспечивать надежное функционирование внутренней политики и процедур Общества в целях минимизации данных рисков.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений рыночных цен. Рыночные цены включает в себя три типа риска: риск изменения процентной ставки, валютный риск и прочие ценовые риски.

Операционный риск – это риск, возникающий в ходе текущей операционной деятельности, приводящий к нарушению нормального ритма производства, замедлению или снижению реализации готовой продукции, а также в связи с неожиданными изменениями, внесенными в законодательный и регулирующие требования, которые приводят к неожиданным финансовым и операционным убыткам.

Политика управления операционными рисками рассматривается как важный элемент корпоративной культуры Общества и доводится до сведения всех сотрудников функциональных подразделений. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления операционными рисками, между руководством Общества и всеми функциональными подразделениями.

Валютный риск – это риск того, что стоимость монетарных активов и обязательств в иностранной валюте будет колебаться вследствие изменений курса обмена иностранных валют.

В Товариществе не существует Риска изменения обменных курсов, так как операции проводимые в иностранной валюте в отношении активов и обязательств отсутствуют.

Кредитный риск

Политика Общества заключается в оценке кредитоспособности тех клиентов, которые намерены покупать в кредит на определенную сумму. Общество регулярно отслеживает свою подверженность рискам безнадежных долгов для того, чтобы свести такую подверженность к минимуму.

Кредитный риск, относящийся к другим финансовым активам Общества включающим, в основном денежные средства и денежные эквиваленты, возникает из риска возможного невыполнения обязательств контрагентами. Руководство регулярно отслеживает финансовую надежность контрагентов, используя свои знания условий местного рынка. Максимальная подверженность кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого актива на отчетную дату.

Риск ликвидности

При управлении риском ликвидности главная цель Общества состоит в том, чтобы гарантировать, что она имеет возможность погасить все обязательства по мере наступления срока погашения. Общество осуществляет контроль за риском недостатка денежных средств с использованием долгосрочных прогнозов ожидаемых потоков денежных средств по операционной деятельности. Текущий уровень ликвидности удовлетворительный.

27. Справедливая стоимость финансовых инструментов

На 31 декабря 2016 года, в основном, все денежные активы и обязательства Общества учтены по справедливой стоимости. Текущая стоимость денежных активов и обязательств, приблизительно равна их справедливой стоимости, ввиду краткосрочного характера данных финансовых инструментов.

28. Последующие события

События произошедшие после отчетного периода благоприятные и неблагоприятные события, возникающие в период между датой отчетного периода и датой представления финансовой отчетности

События, произошедшие в 2017 году после составления и утверждения финансовой отчетности, не влияют на состояние активов и обязательств Общества.

Руководитель _____ Элдней Ө. Ү.

Главный бухгалтер _____ Асанбаева Р.Б.

