



Акционерное общество
«Телерадиокомпания «Южная столица»
Финансовая отчетность и
аудиторское заключение независимого аудитора
за год, закончившийся 31 декабря 2019 год

ТОО «Элит Аудит» Республика Казахстан
г. Алматы, проспект Аль Фараби 5,
БЦ «Нурлы Тау», блок 2 «А», 5 этаж, 501 офис.
тел.+7-727-2777-610
2723100a@mail.ru

Генеральная Государственная лицензия
на занятие аудиторской деятельностью
№ 18011122 от 04.06.2018 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	8
Отчет о движении денежных средств	10
Отчет об изменениях в капитале	12
Примечания к финансовой отчетности	16-38

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

Нижеследующее подтверждение, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащихся в представленном аудиторском заключении независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности Акционерного Общества «Телерадиокомпания «Южная столица» (далее именуемое - Компания).

Руководство Компании отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2019 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 Компании;
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

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

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

Данная финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2019 г. утверждена к выпуску 22 июня 2020 г. руководством Компании.

Подписано от имени руководства:
Акционерное Общество «Телерадиокомпания «Южная столица»

Генеральный директор
Мухамеджанова Н.Ж.



Главный бухгалтер
Гудзь С.В.

«Утверждаю»

Директор ТОО «Элит Аудит»

Генеральная гос. лицензия № 18011122

выдана Минфином РК 04.06.2018 года


Жапсарбаева А.А.
«22» июня 2020 года

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Адресат: Учредителям и Руководству

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерное Общество «Телерадиокомпания «Южная столица», (далее- «Компания»), которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств (прямой метод) и отчет об изменениях в капитале, за год, закончившийся на указанную дату, а также рассмотрены качественные аспекты учетной политики Компании, 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 2019г.

По нашему мнению, финансовая отчетность во всех существенных аспектах подготовлена в соответствии с требованиями применимой концепцией подготовки финансовой отчетности и дает правдивое и достоверное представление финансового положения Акционерного Общества «Телерадиокомпания «Южная столица», по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовых результатов деятельности и движения денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и подготовлена в соответствии с Приказом Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665 о внесении изменения в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 г. № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)».

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее - МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности». Мы являемся независимыми по отношению к Компании в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее - Кодекс этики СМСЭБ), и мы выполнили другие наши этические обязательства в соответствии с Кодексом этики СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, имели наибольшее значение для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

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.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление финансовой отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Мы также выполняем следующее:

- ✓ выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок;
- ✓ разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски и получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ✓ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- ✓ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок, а также соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- ✓ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском заключении на соответствующее раскрытие информации в финансовой отчетности, а если раскрытие такой информации является ненадлежащим, то модифицировать наше мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность; проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтоб было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, о существенных замечаниях по результатам аудита, а также о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Аудитор,
ТОО Элит Аудит



С.С. Айнатаева

Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0000626,
Выданное Квалификационной Комиссией Коллегии Аудиторов
по аттестации аудиторов РК от 02.08.2018 г.

Форма

Бухгалтерский баланс
отчетный период 2019г.

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс".

Наименование организации: Акционерное общество «Телерадиокомпания «Южная столица»

по состоянию на 31.12.2019 года

тысячах тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	278 535	331 773
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	21 261	12 668
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	281	322
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019	850	1 975
Запасы	020	17 166	14 656
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	426 459	168 000
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	744 552	529 394
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	1 865 022	1 902 035
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		



АО Телерадиокомпания "Южная Столица"

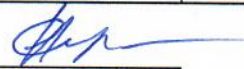
Нематериальные активы	125	230 924	301 420
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	2 095 946	2 203 455
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		2 840 498	2 732 849
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	181 070	196 533
Краткосрочные оценочные обязательства	215	20 868	32 855
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	6 610	
Вознаграждения работникам	217	3 973	1 218
Краткосрочная задолженность по аренде	218	159	1 255
Краткосрочные обязательства по договорам покупателей	219	1 408	6 321
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222		
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	214 088	238 202
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316	61 813	41 918
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	61 813	41 918
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	2 427 678	2 323 678
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413	510 435	513 725
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(373 516)	(384 674)
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 415)	420	2 564 597	2 452 729
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	2 564 597	2 452 729
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		2 840 498	2 732 849

Руководитель: Мухамеджанова Н.Ж.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер: Гудзь С.В.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))



(подпись)



(подпись)



Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2019г.

Индекс: № 2 – ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках"

Наименование организации: Акционерное Общество «Телерадиокомпания «Южная столица»
за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	1 863 768	1 541 407
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	1 476 669	1 173 747
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	387 099	367 660
Расходы по реализации	013	27 420	32 248
Административные расходы	014	298 592	200 338
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	61 087	135 074
Финансовые доходы	021	1 023	4 886
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	2 691	7 995
Прочие расходы	025	9 064	3 545
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	55 737	144 410
Расходы (-) доходы (+) по подоходному налогу	101	(46 928)	(41 918)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100+строка 101)	200	8 809	102 492
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	8 809	102 492
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 420 по 440):	400	3 290	41 308
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия для продажи	411		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
Хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		



АО Телерадиокомпания "Южная Столица"

налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	3 290	41 308
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	3 290	41 308
Общая совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	12 099	143 800
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600	0,01	0,11
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		0,01	0,11
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель: Мухамеджанова Н.Ж.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Мухамеджанова Н.Ж.

(подпись)

Главный бухгалтер: Гудзь С.В.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Гудзь С.В.

(подпись)

Место печати



Форма

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

отчетный период 2019г.

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о движении денежных средств (прямой метод)"

Наименование организации: Акционерное общество «Телерадиокомпания «Южная столица»
за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

тысячах 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)	010	2 050 237	1 750 239
реализация товаров и услуг	011	2 048 813	1 702 828
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	1 408	6 321
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	16	41 090
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 965 793	1 134 012
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	1 142 893	441 345
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	1 426	226
выплаты по оплате труда	023	426 094	414 183
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	222 259	191 435
прочие выплаты	027	173 121	86 823
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	84 444	616 227
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	2 054	
в том числе:			
реализация основных средств	041	2 054	
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048		



АО Телерадиокомпания "Южная Столица"

фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	242 736	543 879
в том числе:			
приобретение основных средств	061	157 748	115 254
приобретение нематериальных активов	062	84 988	428 625
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(240 682)	(543 879)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	104 000	4 886
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	104 000	
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		4 886
прочие поступления	094		
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		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	104 000	4 886
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(428)	7 089
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	(572)	
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	(53 238)	84 323
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	331 773	247 450
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	278 535	331 773

Руководитель: Мухамеджанова Н.Ж.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Главный бухгалтер: Гудзь С.В.



Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2019г.

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об изменениях в капитале"

Наименование организации: Акционерное общество «Телерадиокомпания «Южная столица»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников				Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода						
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	2 323 678				353 928	(521 693)			2 155 913	
Изменение в учетной политике	011										
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	2 323 678				353 928	(521 693)			2 155 913	
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200					159 797	143 800			303 597	
Прибыль (убыток) за год	210						102 492			102 492	
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220					159 797	41 308			201 105	
в том числе:											
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	



АО Теледиалкомпания "Южная Столица"

315	Выплата дивидендов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
316	Прочие распределения в пользу собственников	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
317	Прочие операции с собственниками	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
318	Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
319	Прочие операции	-	-	-	-	-	-	(6 781)	-	-	-	(6 781)
400	Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	2 323 678		513 725		(384 674)						2 452 729
401	Изменение в учетной политике											
500	Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	2 323 678		513 725		(384 674)						2 452 729
600	Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):			(3 290)		12 099						8 809
610	Прибыль (убыток) за год					8 809						8 809
620	Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):			(3 290)		3 290						
	в том числе:											
621	переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)											
622	переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)											
623	переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)											
624	доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия											
625	актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам											
626	эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог											



АО Телерадиокомпания "Южная Столица"

хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	-	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718) в том числе:	700	104 000							104 000
Вознаграждения работников акциями	710								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	711	104 000							104 000
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								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								
Прочие операции	719						(941)		(941)
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	2 427 678			510 435		(373 516)		2 564 597

Руководитель: Мухамеджанова Н.Ж.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер: Гульз С.В.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))



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

1. Общие сведения о Компании

Акционерное общество «Телерадиокомпания «Южная Столица» (далее - Компания) является юридическим лицом, созданным в организационно-правовой форме Акционерного Общества, в своей деятельности руководствуется законодательством Республики Казахстан.

АО «Телерадиокомпания «Южная Столица» перерегистрировано в качестве юридического лица в государственном регистре юридических лиц под регистрационным номером № 42137-1910-АО Департаментом Юстиции г.Алматы от 09 февраля 2004 года.

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

Государственная лицензия №000449 от 27.03.2009г. по организации телевизионного вещания.

Дата государственной первичной регистрации: 23 августа 2001 г.

Бизнес - идентификационный номер: 010840001246.

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

Компания является плательщиком налога на добавленную стоимость, свидетельство по учету НДС серия 60001 №0079455 от 29.08.2012 г.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, г.Алматы, улица Габдуллина, дом 88а.

Основной целью деятельности Компании является извлечение дохода. Для достижения указанной цели Компания осуществляет следующие виды деятельности, предусмотренные Уставом:

- ✓ 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 также 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.

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

Органы управления Компании:

По состоянию на 31.12.2019 года единственным участником Общества является КГУ «Управление общественного развития города Алматы».

Высший орган Компании – Общее собрание акционеров.

Орган управления- Совет директоров.

Исполнительным Органом Компании является - Генеральный директор.

В течении 2019 года генеральным директором компании являлись:

Элдены А.У. (приказ № 428-л от 21.10.2015г.);

Кальянбеков Б.С. (приказ № 55-л/с от 06.03.2019г.);

Мухамеджанова Н.Ж. (приказ № 196-л от 22.07.2019 г.) по настоящее время.

Главный бухгалтер -Гудзь С.В. (приказ 10 л/с от 08.01.2018 г.).

Дата последней перерегистрации – 24 июля 2019 года.

В соответствии с реестром держателей акций по состоянию на 31 декабря 2019 года количество объявленных акций составило 1 469 212 штук, размещенных акции 1 450 035 штук, принадлежащие единственному акционеру КГУ «Управление общественного развития города Алматы», которым присвоен международный идентификационный номер KZ1C00010610.

2. Основа подготовки финансовой отчетности.

Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов. Основные учетные политики, применяемые при подготовке данной финансовой отчетности, представлены ниже. Данные учетной политики последовательно применены ко всем представленным 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 Компании. 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 Компания сможет реализовать свои активы и погасить обязательства в ходе обычной деятельности. Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Компания не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Принцип начисления

Финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Компании, но оказывающих влияние на ее финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, в которых они относятся.

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода (концепция соотнесения). Доход признается при получении экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода.

Отчет о соответствии

Финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности в редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО) и в формате приказа Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665, которым внесено изменение в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 г. № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)».

Признание элементов финансовой отчетности

В финансовую отчетность включены все операции и события, отвечающие определению элементов финансовой отчетности и условию их признания:

Компания в значительной степени уверена, что любая экономическая выгода, связанная с объектом, будет получена (или утрачена);

объект имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно измерена.

Все элементы финансовой отчетности представлены в прилагаемом бухгалтерском балансе и отчете о прибылях и убытках в виде статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функции) в деятельности Компании.

Последовательность представления

Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохраняются от одного 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, и пересмотренная структура, скорее всего, будет сохраняться, и сравнимость информации не пострадает.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Элементы финансовой отчетности Компании, включенную в данную финансовую отчетность, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой Компания осуществляет свою деятельность («функциональная валюта»). Национальной валютой РК является казахстанский тенге, и эта валюта является функциональной валютой для Компании. Все значения в данной финансовой отчетности округлены до тысячи, за исключением специально оговоренных случаев.

Пересчет иностранной валюты

При подготовке отдельной финансовой отчетности операции в валюте, отличающейся от функциональной (в иностранной валюте), отражаются по курсу на дату совершения операции. Монетарные статьи, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по соответствующему валютному курсу на дату отдельной финансовой отчетности. Немонетарные статьи, учитываемые в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, подлежат пересчету по обменным курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости. Немонетарные статьи, отраженные по исторической стоимости, выраженной в иностранной валюте, не пересчитываются

Курсовые разницы по денежным статьям, возникающие в результате изменения курсов валют, отражаются в прибылях и убытках в периоде их возникновения, за исключением курсовых разниц по займам в иностранной валюте, относящимся к объектам незавершенного строительства, предназначенным для

будущего использования в производственных целях, которые включаются в стоимость таких активов в качестве корректировки процентных расходов по займам в иностранной валюте.

Средневзвешенные обменные курсы, сложившиеся на Казахстанской Фондовой Бирже (далее – «КФБ») используются в качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан.

Валютные обменные курсы КФБ, использованные Компанией при составлении отдельной финансовой отчетности, являются следующими:

	31.12. 2019 г.	31.12. 2018 г.
Доллар США	381,18	384,20
Российский рубль	6,17	5,52
Евро	426,85	439,37

Финансовые активы и их классификация.

В соответствии с МСФО (IFRS) 9 Компания классифицирует финансовые активы следующим образом:

- 1) Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости;
- 2) Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;
- 3) Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;

Классификация финансовых активов при первоначальном признании зависит от характеристик предусмотренных договором денежных потоков по финансовому активу и бизнес-модели, применяемой Компанией для управления этими активами. За исключением торговой дебиторской задолженности, которая не содержит значительного компонента финансирования и в отношении которой Компания применило упрощение практического характера, оценивается по цене сделки, определенной в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Компания первоначально оценивает финансовые активы по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансовых активов, оцениваемых не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке.

Финансовые активы Компании включают денежные средства и их эквиваленты и торговую дебиторскую задолженность.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на текущих банковских счетах, денежные средства на текущих банковских депозитах со сроком погашения менее 3-х месяцев, денежные средства на карт-счетах, и наличность в кассе.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность – это право Компании на возмещение, которое является безусловным. Право на возмещение является безусловным, если наступление момента, когда такое возмещение становится подлежащим выплате, обусловлено лишь течением времени. Например, Компания признает дебиторскую задолженность, если у него имеется существующее право на получение платежа, даже если такая сумма может подлежать возврату в будущем. Компания должна учитывать дебиторскую задолженность в соответствии с МСФО (IFRS) 9.

После первоначального признания дебиторской задолженности по договору любая разница между оценкой дебиторской задолженности в соответствии с МСФО (IFRS) 9 и соответствующей ей суммой признанной выручки должна представляться в качестве расходов (например, в качестве убытка от обесценения).

Обесценение финансовых активов

Компания признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) в отношении всех долговых инструментов, оцениваемых не по справедливой стоимости через прибыль или убыток. ОКУ рассчитываются на основе разницы между денежными потоками, причитающимися в соответствии с договором, и всеми денежными потоками, которые Компания ожидает получить, дисконтированной с использованием первоначальной эффективной процентной ставки или ее приблизительного значения. Ожидаемые денежные потоки включают денежные потоки от продажи удерживаемого обеспечения или от других механизмов повышения кредитного качества, которые являются неотъемлемой частью договорных условий.

ОКУ признаются в два этапа. В случае финансовых инструментов, по которым с момента их первоначального признания кредитный риск значительно не увеличился, создается оценочный резерв под убытки в отношении кредитных убытков, которые могут возникнуть вследствие дефолтов, возможных в течение следующих 12 месяцев (12-месячные ожидаемые кредитные убытки).

Для финансовых инструментов, по которым с момента первоначального признания кредитный риск увеличился значительно, создается оценочный резерв под убытки в отношении кредитных убытков, ожидаемых в течение оставшегося срока действия этого финансового инструмента, независимо от сроков наступления дефолта (ожидаемые кредитные убытки за весь срок).

В отношении торговой дебиторской задолженности и активов по договору Компания применяет упрощенный подход при расчете ожидаемых кредитных убытков. Следовательно, Компания не отслеживает изменения кредитного риска, а вместо этого на каждую отчетную дату признает оценочный резерв под убытки в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, при этом используя матрицу оценочных резервов, опираясь на свой прошлый опыт возникновения кредитных убытков, скорректированных с учетом прогнозных факторов, специфичных для заемщиков, и общих экономических условий. Финансовый актив списывается, если у Компании нет обоснованных ожиданий относительно возмещения предусмотренных договором денежных потоков.

Прекращение признания

Финансовый актив (или – где применимо – часть финансового актива или часть Компании аналогичных финансовых активов) прекращает признаваться (т. е. исключается из отчета Компании о финансовом положении), если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек; либо

Компания передало свои права на получение денежных потоков от актива либо взяла на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо

(а) Компания передало практически все риски и выгоды от актива, либо

(б) Компания не передало, но и не сохраняет за собой п

рактически все риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом.

Если Компания передало свои права на получение денежных потоков от актива либо заключила транзитное соглашение, она оценивает, сохранила ли она риски и выгоды, связанные с правом собственности, и, если да, в каком объеме. Если Компания не передало, но и не сохранила за собой практически все риски и выгоды от актива, а также не передала контроль над активом, Компания продолжает признавать переданный актив в той степени, в которой она продолжает свое участие в нем. В этом случае Компания также признает соответствующее обязательство. Переданный актив и соответствующее обязательство оцениваются на основе, которая отражает права и обязательства, сохраненные Компанией.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства Компании включают торговую кредиторскую задолженность, кредиты и займы, и прочую кредиторскую задолженность

Торговая кредиторская задолженность и прочая кредиторская первоначально оценивается по справедливой стоимости, а впоследствии по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

Кредиты и займы

Все кредиты и займы первоначально учитываются по стоимости, представляющей собой справедливую стоимость полученных денежных средств с учетом расходов, связанных с привлечением заемных средств. После первоначального признания, кредиты и займы учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Прекращение признания

Признание финансового обязательства в отдельном 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 отчете о прибыли или убытке.

Взаимозачеты

Финансовые активы и финансовые обязательства могут быть взаимозачтены, и чистая сумма представлена в отдельном отчете о финансовом положении только тогда, когда существует юридическое право произвести взаимозачет признанных сумм, и у Компании есть намерения произвести взаимозачет, либо реализовать актив и погасить обязательство одновременно.

Основные средства.

Объект признается в качестве основного средства, когда существует большая вероятность того, что Компания получит экономическую выгоду, связанную с данным объектом, и фактическая стоимость приобретения актива может быть надежно оценена.

При первоначальном признании основные средства учитываются по стоимости приобретения. Основные средства отражаются по себестоимости за минусом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Себестоимость включает в себя все фактически произведенные

необходимые затраты по приобретению основных средств, в том числе импортные пошлины, невозмещаемые налоги, а также любые прямые затраты, связанные с приведением актива в рабочее состояние и доставкой до места предполагаемого использования. Для последующей оценки основных средств Компания выбрало модель учета по переоцененной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения

Последующие затраты, относящиеся к объекту основного средства, который был уже признан, увеличивают его балансовую стоимость, когда существует большая вероятность того, что Компания получит экономические выгоды, которые превышают первоначально рассчитанные стандартные параметры для существующего актива.

Все прочие затраты отражаются в качестве расходов в том отчетном периоде, когда они были понесены. После первоначального признания в качестве актива, объект основного средства учитывается по исторической стоимости за вычетом износа и обесценения, накопленных впоследствии.

Срок полезной службы основных средств определяется с учетом ожидаемого использования актива и может быть короче его экономического срока. Срок полезной службы основных средств является предметом суждения на основе опыта использования аналогичных активов.

Компания определяет следующие сроки полезной службы для основных средств:

- Здания и сооружения от 8 до 60 лет;
- Машины и оборудования в т.ч.
 - Стационарное технологическое оборудование от 6 до 10 лет;
 - Передвижные телевизионные комплексы от 6 до 8 лет;
- Компьютерная техника от 3 до 8 лет;
- Транспортные средства от 5 до 10 лет;
- Прочие основные средства от 5 до 10 лет;

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.

Срок полезного использования объектов основных средств и их остаточная стоимость могут быть пересмотрены руководством в случае необходимости, с учетом всех факторов, которые влияют на будущие экономические выгоды и намерения Компании в отношении использования основных средств.

Износ основных средств отражается в отдельном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе и рассчитывается с использованием прямолинейного метода в течение ожидаемого срока полезной службы активов.

При продаже или выбытии активов, их стоимость и накопленный износ списываются с соответствующих счетов, и любая прибыль или убыток, полученные от выбытия, включаются в отдельный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

Нематериальные активы.

Нематериальные активы первоначально отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.

Срок полезной службы активов может быть как ограниченным, так и неограниченным. Нематериальные активы с ограниченным сроком полезной службы амортизируются в течение данного срока службы и оцениваются на предмет обесценения тогда, когда существует показатель того, что нематериальный актив может быть обесценен. Срок амортизации и метод амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезной службы пересматриваются, по крайней мере, на конец каждого отчетного года. Изменения в ожидаемом сроке полезной службы или ожидаемом объеме будущих экономических выгод от нематериального актива учитываются посредством изменения срока и метода амортизации, по обстоятельствам, и рассматриваются как изменения в бухгалтерских оценках. Расходы по амортизации нематериальных активов с ограниченным сроком службы признаются в прибылях и убытках в составе расходов согласно назначению нематериального актива.

Нематериальные активы с неограниченным сроком службы не амортизируются, но проверяются на обесценение ежегодно или тогда, когда существуют показатели обесценения и, при необходимости, списываются до возмещаемой стоимости.

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.

Срок полезного использования	(кол-во лет)
Лицензии	3-10
Программное обеспечение	1-5
Прочие	2-5

Аренда.

В момент заключения договора Компания оценивает, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды. Операционная аренда – это аренда, в рамках которой не осуществляется передача практически всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на базовый актив и срок аренды является краткосрочным и

Финансовая аренда – это аренда, в рамках которой осуществляется передача практически всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на базовый актив.

Компания признает активы в форме права пользования на дату начала аренды (т. е. дату, на которую базовый актив становится доступным для использования). Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Первоначальная стоимость актива в форме права пользования включает величину признанных обязательств по аренде, понесенные первоначальные прямые затраты и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде. Если у Компании отсутствует достаточная уверенность в том, что она получит право собственности на арендованный актив в конце срока аренды, признанный актив в форме права пользования амортизируется линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: предполагаемый срок полезного использования актива или срок аренды. Активы в форме права пользования проверяются на предмет обесценения

На дату начала аренды Компания признает обязательства по аренде, оцениваемые по приведенной стоимости арендных платежей, которые будут осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в том числе по существу фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости. Арендные платежи также включают цену исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, что Компания исполнит этот опцион, выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение Компанией опциона на прекращение аренды. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Компания использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды, если процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществленных арендных платежей. Кроме того, в случае модификации, изменения срока аренды, изменения по существу фиксированных арендных платежей или изменения оценки опциона на покупку базового актива производится переоценка балансовой стоимости обязательства по аренде.

Запасы.

Запасы Компании учитываются по наименьшей из двух величин : из себестоимости или чистой стоимости реализации. Запасы первоначально учитываются по стоимости приобретения, которая включает цену приобретения, импортные пошлины и прочие невозмещаемые налоги, а также расходы на транспортировку, обработку и прочие затраты, напрямую связанные с приобретением товарно-материальных запасов.

Для измерения стоимости запасов используется средневзвешенный метод учета себестоимости, согласно которому стоимость каждого объекта определяется из средневзвешенной стоимости аналогичных объектов в начале периода и стоимости аналогичных объектов, приобретенных или произведенных в течение периода. Сумма частичного списания товарно-материальных запасов до чистой стоимости реализации и все потери товарно-материальных запасов признаются в качестве расхода в том отчетном периоде, когда списание или убыток возникли. Сумма любого восстановления списания товарно-материальных запасов, возникающего в результате увеличения чистой стоимости реализации, признается как уменьшение ранее признанных расходов в том периоде, в котором восстановление возникло. Товарно-материальные запасы

списываются до чистой стоимости реализации постатейно. На 31 декабря 2019 года не был сформирован резерв под обесценения запасов, ввиду отсутствия факта обесценения.

Обязательства по договору

Обязательство по договору – это обязанность передать покупателю товары или услуги, за которые Компания получила возмещение (либо возмещение за которые подлежит уплате) от покупателя. Если покупатель выплачивает возмещение прежде, чем Компания передаст товар или услугу покупателю, признается обязательство по договору, в момент осуществления платежа или в момент, когда платеж становится подлежащим оплате (в зависимости от того, что происходит ранее). Обязательства по договору признаются в качестве выручки, когда Компания выполнит свои обязанности по договору.

Резервы

Резервы отражаются в учете при наличии у Компании текущих обязательств (юридических или вытекающих из практики), возникших в результате прошлых событий, которые необходимо будет погасить, причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

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, характерных для данных обязательств. Если величина резерва предстоящих расходов рассчитывается на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, то резерв предстоящих расходов определяется как дисконтированная стоимость таких денежных потоков (если влияние стоимости денег во времени является существенным).

Расходы по оплате труда и связанные отчисления.

Компания самостоятельно определяет формы и систему оплаты труда, предусматривает в трудовых контрактах и штатных расписаниях размеры тарифных ставок и окладов, рассматривая при этом государственные тарифы как минимальную гарантию оплаты труда работников и специалистов соответствующей квалификации. Формы, система и размер оплаты труда, а также другие виды доходов работников устанавливаются Положением об оплате труда Компании, нормативными правовыми актами вышестоящих организаций и действующим законодательством Республики Казахстан. Расходы на заработную плату, социальный налог, взносы в фонд социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные, премии и не денежные вознаграждения начисляются по мере осуществления соответствующих работ сотрудникам Компании.

При определении величины обязательств в отношении краткосрочных вознаграждений работникам дисконтирование не применяется, и соответствующие расходы признаются по мере выполнения работниками своих трудовых обязанностей.

Компания не несет никаких расходов, связанных с выплатой пенсионных пособий своим сотрудникам. В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, Компания 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.

В соответствии с действующим законодательством о социальном обеспечении Компания уплачивает за своих сотрудников обязательные социальные отчисления, ОСМС, которые поступают на специальные лицевые счета, открытые в Государственном фонде социального страхования.

Налог на прибыль.

Подоходный налог включает текущие налоги, рассчитываемые исходя из налогооблагаемой прибыли (например, корпоративный подоходный налог, налог у источника выплат), а также отложенные налоги. Подоходный налог отражается в прибылях и убытках, за исключением того объема, в котором он относится к статьям, включенным в состав прочего совокупного дохода или капитала, в этом случае он признается в составе прочего совокупного дохода или капитала, соответственно.

Текущий подоходный налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить из государственного бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие 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.

Отсроченный налог учитывается по методу балансовых обязательств по временным разницам между балансовой стоимостью активов и обязательствам для целей финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, и налоговой базой этих активов и обязательств, определенной для целей налогообложения. Не признаются отложенные налоги в отношении временных разниц, которые возникают:

- 1) при первоначальном признании гудвила;
- 2) при первоначальном признании актива или обязательства в сделке, которая не является объединением бизнесов и, на момент сделки не оказывает влияние ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль; и

Активы по отсроченному подоходному налогу в отношении уменьшающих налогооблагаемую базу временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, если представляется вероятным получение в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов. Активы по отсроченному подоходному налогу уменьшаются в том объеме, в котором более не существует вероятности реализации соответствующей налоговой льготы

Налог на добавленную стоимость (НДС)

НДС, возникающий при реализации, подлежит уплате в бюджет Республики Казахстан при отгрузке товаров или оказании услуг. Налоговые органы позволяют производить погашение НДС по продажам и приобретениям на нетто основе. НДС к возмещению представляет собой НДС по приобретениям на внутреннем рынке, за вычетом НДС по продажам на внутреннем рынке.

Уставный капитал

Уставный капитал – это величина взносов, поступающих от акционеров по номинальной стоимости размещенных акций. Уставный капитал отражается по номинальной стоимости акций за вычетом задолженности учредителей по взносам в уставный капитал и за вычетом номинальной стоимости собственных акций, выкупленных у акционеров. Результат от размещения акций не признается в прибылях и убытках, а представляется в финансовой отчетности, как изменение в капитале

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) формируется нарастающим итогом путем прибавления чистого финансового результата деятельности за текущий период к нераспределенной прибыли прошлых лет и вычета распределения данной прибыли. Согласно уставу чистый доход Компании остается в распоряжении Компании и направляется на развитие Компании, предусмотренное решением Общего собрания акционера, в том числе на выплату дивидендов.

Выручка

Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения. Если не представляется возможным надежно оценить справедливую стоимость товара, полученного по бартерной сделке, то выручка оценивается по справедливой стоимости проданных товаров или услуг. Выручка от предоставления услуг признается в том учетном периоде, в котором данные услуги были оказаны, исходя из степени завершенности конкретной операции, оцениваемой пропорционально доле фактически предоставленных услуг в общем объеме услуг, которые должны быть предоставлены по договору. Выручка указывается за вычетом НДС и скидок.

Компания, при признании выручки, осуществляет следующие шаги:

- идентификация договора с потребителем;
- идентификация обязательства, подлежащего исполнению в рамках договора;
- определение цены сделки;
- распределение цены сделки между отдельными обязанностями, подлежащими исполнению в рамках договора;
- признание выручки в момент (или по мере) исполнения обязанности, подлежащей исполнению в рамках договора.

Расходы

Расходы признаются по мере возникновения и отражаются в финансовой отчетности Компании на основе метода начисления в том периоде, к которому они относятся.

Расходы включают в себя расходы, необходимые для получения дохода от реализации (расходы, включаемые в себестоимость), общие и административные расходы, расходы по реализации, финансовые и прочие расходы (убытки), возникающие в ходе обычной деятельности Компании

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

Компания 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:

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 сформировало резервы под обесценение дебиторской задолженности на 31 декабря 2019 года.

Компания использует матрицу оценочных резервов для расчета сумм ожидаемых кредитных убытков по торговой дебиторской задолженности и активам по договору. Ставки оценочных резервов устанавливаются в зависимости от количества дней просрочки платежа.

Первоначально в основе матрицы оценочных резервов лежат наблюдаемые данные возникновения дефолтов в прошлых периодах. Компания будет обновлять матрицу, чтобы скорректировать прошлый опыт возникновения кредитных убытков с учетом прогнозной информации.

Оценка справедливой стоимости

Руководство использует методы оценки для определения справедливой стоимости финансовых инструментов (в случае отсутствия рыночных предложений), а также для нефинансовых активов. Они включают в себя определение оценок и предположений в соответствии с тем, как участники рынка оценивают инструменты. Руководство основывает свои предположения на основе наблюдаемых данных, насколько это возможно, но они не всегда доступны. В этом случае руководство использует наиболее подходящую информацию из числа доступных ему. Рассчитанная справедливая стоимость может отличаться от фактических цен, которые были бы установлены в результате сделки между независимыми сторонами на отчетную дату.

Обесценение основных средств

Компания проводит проверку наличия индикаторов обесценения балансовой стоимости основных средств на каждую отчетную дату.

Обесценение основывается на большом количестве факторов таких, как: текущая конкурентная среда, изменение в ожидаемом росте отрасли, изменение в доступности финансирования в будущем, технологическое устаревание, прекращение оказания услуг, текущие затраты на замещение и другие изменения условий, которые указывают на существенное обесценение.

Если такие индикаторы существуют, оценивается возмещаемая стоимость активов и сравнивается с их балансовой стоимостью. Если балансовая стоимость превышает возмещаемую стоимость активов, обесценение признается. Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливая стоимость активов за вычетом расходов на реализацию или стоимости использования. При оценке стоимости использования расчетные будущие потоки денежных средств дисконтируются до их текущей стоимости с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, которая, по мнению руководства, отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег риска, присущие активам. Изменение в оценочной возмещаемой стоимости может привести к обесценению или его восстановлению в будущих периодах.

Руководство считает, что не существует признаков обесценения долгосрочных активов по состоянию на 31 декабря 2019 года.

Резерв под обесценение запасов.

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой цены продажи. Компания 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 наблюдает признаков обесценения запасов по состоянию на 31 декабря 2019 года.

4. Новые и пересмотренные международные стандарты финансовой отчетности

Стандарты и Интерпретации, принятые в текущем году (продолжение)

Поправки к МСФО (IAS) 19: «Внесение изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе» (продолжение)

Поправки указывают, что, когда в течение годового отчетного периода происходит изменение, сокращение или урегулирование плана, Компания должна:

- определить текущую стоимость услуг на оставшуюся часть периода после внесения изменений, сокращений или расчетов в план с использованием актуарных допущений, использованных для переоценки чистого обязательства (актива) с установленными выплатами, отражающего выгоды, предлагаемые в рамках плана, и активы плана после этого события;
- определить чистую процентную ставку на оставшуюся часть периода после внесения изменений, сокращений или расчетов в план с использованием: обязательства (актива) с установленными выплатами, отражающего выгоды, предлагаемые в соответствии с планом, и активов плана после этого события; и ставку дисконтирования, используемую для переоценки этого чистого обязательства (актива) с установленными выплатами.

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании, поскольку в течение отчетного периода не было каких-либо изменений в программу, сокращение программы или погашение обязательств по программе.

Поправки к МСФО (IAS) 28: «Долгосрочные вложения в ассоциированные организации и совместные Компании»

Поправки разъясняют, что Компания применяет МСФО (IFRS) 9 к долгосрочным долям участия в ассоциированной компании или совместном Компании, к которым не применяется метод долевого участия, но которые, по существу, составляют часть чистых инвестиций в ассоциированную компанию или совместное Компания (долгосрочные доли участия). Данное разъяснение является актуальным, поскольку подразумевает, что модель ожидаемых кредитных убытков в МСФО (IFRS) 9 применяется к таким долгосрочным долям участия.

Поправки также разъяснили, что при применении МСФО (IFRS) 9 Компания не учитывает какие-либо убытки ассоциированной компании или совместного Компании, или убытки от обесценения чистых инвестиций, которые признаются в качестве корректировок чистых инвестиций в ассоциированную компанию или совместное Компания, которые возникают в результате применения МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные Компании».

Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании, поскольку у Компании отсутствуют рассматриваемые в них долгосрочные вложения в ассоциированную организацию или совместное Компания.

Ежегодные усовершенствования МСФО 2015–2017 годов

МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнеса»

Поправки разъясняют, что, когда Компания получает контроль над бизнесом, являющимся совместной операцией, оно применяет требования по объединению бизнеса, достигнутые поэтапно, включая переоценку ранее принадлежавшей доли в активах и обязательствах совместной операции по справедливой стоимости. При этом покупатель переоценивает весь ранее принадлежавший ему интерес в совместной операции. Компания применяет эти поправки к объединениям бизнеса, для которых дата приобретения наступает в начале или после начала первого годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2019 года или после этой даты. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании, так как нет сделки, по которой был получен совместный контроль.

МСФО (IFRS) 11 «Соглашения о совместной деятельности»

Компания, которое участвует, но не имеет совместного контроля над совместной операцией, может получить совместный контроль над совместной операцией, в которой деятельность совместной операции представляет собой бизнес, как определено в МСФО 3. Поправки разъясняют, что ранее принадлежавшие интересы в этой совместной операции не переоценены. Компания применяет эти поправки к операциям, в которых оно получает совместный контроль в начале или после первого годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2019 года или после этой даты. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Компании.

МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»

Поправки разъясняют, что последствия по налогу на прибыль на дивиденды связаны скорее с прошлыми операциями или событиями, которые принесли распределяемую прибыль, чем с распределением владельцам. Следовательно, Компания должна признавать последствия налога на прибыль на дивиденды в составе прибыли или убытка, прочего совокупного дохода или капитала в соответствии с тем, где Компания первоначально признало эти прошлые операции или события. Компания применяет эти поправки в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты. Когда Компания впервые применяет эти поправки, оно применяет их к последствиям дивидендов по налогу на прибыль, признанным в начале или после начала самого раннего сравнительного периода

МСФО (IAS) 23 «Затраты по займам»

Поправки разъясняют, что организация рассматривает как часть общих заимствований любые займы, первоначально выданные для разработки квалифицируемого актива, когда практически все действия, необходимые для подготовки этого актива к предполагаемому использованию или продаже, завершены. Компания применяет эти поправки к затратам по займам, возникшим в начале или после начала годового отчетного периода, в котором Компания впервые применяет эти поправки. Компания применяет эти поправки в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты. Данные поправки не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

Новые и пересмотренные МСФО – выпущенные, но еще не вступившие в силу
МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»

В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», новый всеобъемлющий стандарт финансовой отчетности для договоров страхования, который рассматривает вопросы признания и оценки, представления и раскрытия информации. Когда МСФО (IFRS) 17 вступит в силу, он заменит собой МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования», который был выпущен в 2005 году. Основная цель МСФО (IFRS) 17 заключается в предоставлении модели учета договоров страхования, которая является более эффективной и последовательной для страховщиков. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, которые в основном базируются на предыдущих местных учетных политиках, МСФО (IFRS) 17 предоставляет всестороннюю модель учета договоров страхования, охватывая все уместные аспекты учета. МСФО (IFRS) 17 вступает в силу для отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты, при этом требуются сравнительные данные. Данный стандарт не применим к Компании.

Поправки к МСФО (IFRS) 3 — «Определение бизнеса»

В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов», которые изменили определение термина «бизнес» и должны помочь организациям определить, является ли приобретенная совокупность видов деятельности и активов бизнесом или нет.

Данные поправки уточняют минимальные требования к бизнесу, исключают оценку того, способны ли участники рынка заменить какой-либо недостающий элемент, добавляют руководство, чтобы помочь организациям оценить, является ли приобретенный процесс значимым, сужают определение бизнеса и отдачи, а также вводят необязательный тест на наличие концентрации справедливой стоимости. Поскольку данные поправки применяются на перспективной основе в отношении операций или иных событий, которые происходят на дату их первоначального применения или после нее, данные поправки не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 — «Определение существенности»

В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки», чтобы согласовать определение существенности в разных стандартах и разъяснить некоторые аспекты данного определения. Согласно новому определению «информация является существенной, если можно обоснованно ожидать, что ее пропуск, искажение или маскировка повлияют на решения основных пользователей финансовой отчетности общего назначения, принимаемые ими на основе данной финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию о конкретной отчитываемой организации». Ожидается, что поправки к определению существенности не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

5. Перегруппировки

Следующие перегруппировки были сделаны в бухгалтерском балансе на 31 декабря 2018 года с тем, чтобы соответствовать представлению финансовой отчетности на 31 декабря 2019 года:

Представлено на 31.12.2018	Примечание	Как представлено ранее	Корректировка	Как представлено в данной отчетности
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	A	12 990	(322)	12 668
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	A	-	322	322
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	B	197 808	(1 255)	196 553
Краткосрочная задолженность по аренде	B		1 255	1 255
Прочие краткосрочные обязательства	C	6 321	(6 321)	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателей	C		6 321	6 321

Примечания к корректировкам:

А. Сумма краткосрочной дебиторской задолженности по аренде в размере 322 тыс тенге, которая учитывалась по строке баланса «Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность» перенесена в строку «Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде» (в связи внесением изменений утвержденных форм финансовой отчетности).

В. Сумма краткосрочной кредиторской задолженности по аренде в размере 1 255 тыс тенге, которая учитывалась по строке баланса «Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность» перенесена в строку «Краткосрочная задолженность по аренде» (в связи внесением изменений утвержденных форм финансовой отчетности).

С. Сумма авансов полученных в размере 6 321 тыс тенге, которая учитывалась по строке баланса «Прочие краткосрочные обязательства» перенесена в строку «Краткосрочные обязательства по договорам покупателей» (в связи внесением изменений утвержденных форм финансовой отчетности).

6. Денежные средства и их эквиваленты

В тысячах казахстанских тенге

Статьи	рейтинг	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Денежные средства на текущих банковских счетах в т.ч.:		278 535	331 673
ГУ «Комитет казначейства Министерства финансов РК в тенге		2 471	2 470
АО «Forte Bank» в тенге	В+ /Стабильный	244 437	270 792
АО «Forte Bank» в тенге депозит	В+ /Стабильный	30 730	-
АО «Forte Bank» в валюте		218	24 706
в том числе:			
АО «Forte Bank» в валюте (570 USD)	В+ /Стабильный	217	24 381
АО «Forte Bank» в валюте (132.24 RUB)	В+ /Стабильный	1	325
АО Народный Банк Казахстана в тенге	ВВ /Стабильный	602	809
АО Народный Банк Казахстана в RUR	ВВ /Стабильный	-	54
АО Народный Банк Казахстана в USD	ВВ /Стабильный		2 551
Банк Kassa Nova в тенге	В /Стабильный	77	29 719
АО Астана Банк в тенге резерв	NR	572 (572)	572
Денежные средства в кассе		-	100
Итого		278 535	331 773

Учет денежных средств осуществляется согласно Законодательства РК. Сальдо денежных средств по состоянию на 31.12.2019г. соответствуют представленным банковским справкам об остатках. Депозит, размещенный на счете в АО Forte Bank до 31 декабря 2019года, фактически погашен 10.01.2020г. Выше в таблице указаны суммы по текущим банковским счетам на отчетную дату с использованием кредитного рейтинга агентства S&P Global Ratings. Ликвидационной комиссией АО «Астана Банк» требования Компании признаны и включены в реестр требований кредиторов. В соответствии с очередностью, установленной ст. 74-2 Закона «О банках и банковской деятельности в Республике Казахстан» требования подлежат удовлетворению в порядке восьмой очереди, и в отчетном периоде на данную сумму сформирован резерв.

7. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

В тысячах казахстанских тенге

Наименование	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018г
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	21 530	12 568
Краткосрочная задолженность по зарплате работников	-	
Задолженность по претензиям	100	100
Резерв по сомнительным требованиям	(369)	-
Итого	21 261	12 668

Задолженность по претензиям включают иски требования к недобросовестным участникам в госзакупках.

Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков в таблице ниже:*В тысячах казахстанских тенге*

Наименование контрагентов	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
IM Service TOO	18 725	8 027
PowerMedia TOO	1 935	1 910
Прочие менее 1 млн тенге	870	2 631
<i>Резерв</i>	<i>(369)</i>	
Итого	21 161	12 568

8. Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде*В тысячах казахстанских тенге*

Наименование	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	281	322
Итого	281	322

Расшифровка краткосрочной задолженности по аренде в таблице ниже:*В тысячах казахстанских тенге*

Наименование контрагентов	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
ТОО Мобайл Телеком Сервис	180	90
ТОО Картел	101	101
Кселл	-	131
Итого	281	322

9. Текущий подоходный налог*В тысячах казахстанских тенге*

Наименование	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Корпоративный подоходный налог	850	1 975
Итого	850	1 975

10. Запасы*В тысячах казахстанских тенге*

Наименование	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018г.
Запасы	17 166	14 656
Итого	17 166	14 656

Согласно приказу №93-П от 23.10.2019года проведенная инвентаризация на 01.11.2019года не выявила расхождений между фактическим наличием и данными бухгалтерского учета. Ввиду отсутствия признаков обесценения резерв на обесценение не сформирован.

11. Прочие краткосрочные активы*В тысячах казахстанских тенге*

Наименование	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Краткосрочные авансы выданные	1445	226
Краткосрочные расходы будущих периодов	416 843	165 933
Краткосрочная задолженность по выплаченной зар.плате	-	1 194
Налоговые активы в т.ч.:	8 171	647
НДС	7 379	1
земельный налог	15	15
налог на имущество	324	87
налог на транспорт	11	11
НДС за нерезидента	333	333
ОПВ	14	14
соцотчисления	16	16

АО Телерадиокомпания "Южная Столица"

плата за земельными участками	1	44
плата за радиочастотного спектра	1	33
плата за размещене наружной рекламы	-	2
плата за загрязнение окр.среды	31	
соцналог	46	91
Итого	426 459	168 000

Расходы будущих периодов в основном представлена суммой показа фильмов и программ, и программным обеспечением.

12. Основные средства
 Движение по основным средствам за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 и 2019 годов, представлено следующим образом:

в тысячах тенге	Земля	Здания	Машины и оборудование	Транспорт	Компьютеры и канц.машины	Прочие	ИТОГО
Первоначальная стоимость на 01.01.18г.	690 859	153 429	909 149	186 229	98 184	233 285	2 271 135
Поступления			1 599	99 100	1 000	13 948	115 647
Реструктуризация		169 242					169 242
Выбытие			10 688		7 033	1 624	19 345
Первоначальная стоимость на 31.12.18 г.	690 859	322 671	900 060	285 329	92 151	245 609	2 536 679
Поступление			131 925		1 018	24 805	157 748
Выбытие			2 138	49 383	1 239	1 863	54 623
Первоначальная стоимость на 31.12.2019г.	690 859	322 671	1 029 847	235 946	91 930	268 551	2 639 804
Накопленный износ на 01.12.18 г.		34 135	195 017	153 714	25 562	28 374	436 802
Амортизация за период		9 168	130 702	32 507	14 346	28 586	215 309
Реструктуризация			2 111		(9)	(695)	1 407
Списание амортизации			10 685		7 034	1 155	18 874
Накопленный износ на 31.12.2018г.		43 303	317 145	186 221	32 865	55 110	634 644
Начисленная амортизация за период		9 403	124 972	14 165	14 453	31 225	194 218
Списание амортизации			2 006	49 383	1 238	1 453	54 080
Накопленный износ на 31.12.2019г.	0	52 706	440 111	151 003	46 080	84 882	774 782
Остаточная стоимость на 31.12.2018г.	690 859	279 368	582 915	99 108	59 286	190 499	1 902 035
Остаточная стоимость на 31.12.2019 г.	690 859	269 965	589 736	84 943	45 850	183 669	1 865 022

13. Нематериальные активы*В тысячах казахстанских тенге*

Первоначальная стоимость	Программное обеспечение	Прочие НМА	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2017г	9 579	130 370	139 949
Поступление	3 567	297 491	301 058
Выбытие	2 587	0	2 587
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018г.	10 559	427 861	438 420
Поступление		84 988	84 988
Выбытие			0
Первоначальная стоимость на 31.12.2019г	10 559	512 849	523 408
Накопленная амортизация на 31 декабря 2017 г.	3 361	27 032	30 393
Отчисления на износ	1 166	108 028	109 194
Списание износа при выбытии	2 587		2 587
Накопленная амортизация на 31 декабря 2018 г.	1 940	135 060	137 000
Отчисления на износ	4 070	151 414	155 484
Списание износа при выбытии			0
Накопленная амортизация на 31 декабря 2019г.	6 010	286 474	292 484
Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 г.	8 620	292 801	301 420
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 г.	4 549	226 375	230 924

14. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность*В тысячах казахстанских тенге*

Наименование	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность	105 608	156 989
Обязательства по налогам, в т.ч.:	73 338	39 033
<i>НДС</i>	<i>72 801</i>	<i>38 661</i>
<i>индивидуальный подоходный налог</i>	<i>156</i>	<i>134</i>
<i>социальный налог</i>	<i>381</i>	<i>127</i>
<i>налог на имущество</i>		<i>99</i>
<i>прочие налоги</i>		<i>12</i>
Обязательства по другим и обязательным платежам, в т.ч.:	732	166
<i>обязательства по социальным отчислениям</i>	<i>34</i>	<i>11</i>
<i>обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование</i>	<i>31</i>	
<i>обязательства по пенсионным взносам</i>	<i>667</i>	<i>156</i>
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	1 392	364
Итого	181 070	196 553

Расшифровка краткосрочной кредиторской задолженности по поставщикам и подрядчикам:*В тысячах казахстанских тенге*

Наименование контрагентов	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018г.
Engage communications TOO	84 666	-
Казтелерадио АО	1 961	1 070
Мұрат Қожамқұл ИП	8 207	-
Мосфильм киноконцерт	3 049	-
РАЙ-2010		3 240
ТОО Телекомпания Эра	1 000	1 500
Филиал АО "Казтелерадио" Радио Телевещания	1 068	-
Булегенов Агниет Пернебаевич		137 666
Прочие контрагенты менее 1 млн тенге	5 657	13 513
	105 608	156 989

15. Краткосрочные оценочные обязательства*В тысячах казахстанских тенге*

Наименование	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018 г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	20 806	32 234
Гарантийные обязательства	62	621
Итого	20 868	32 855

Гарантийные обязательства представляют собой возвратную сумму гарантий под обеспечение исполнения договоров по госзакупкам.

16. Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу*В тысячах казахстанских тенге*

	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Задолженность по корпоративному подоходному налогу	6 610	-
Итого	6 610	-

17. Вознаграждения работникам*В тысячах казахстанских тенге*

	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Задолженность по оплате труда	3 973	1 218
Итого	3 973	1 218

18. Краткосрочная задолженность по аренде*В тысячах казахстанских тенге*

	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018г.
Задолженность по операционной аренде	159	1 255
Итого	159	1 255

Расшифровка сумм задолженности по аренде*В тысячах казахстанских тенге*

Наименование	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Казтелерадио АО	-	1 026
РДТ "Алматытелеком" - Филиал АО "КАЗАХТЕЛЕКОМ"	100	199
Филиал АО Казтелерадио спутникового вещания	59	30
итого	159	1 255

19. Краткосрочные обязательства по договорам покупателей*В тысячах казахстанских тенге*

	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г
Авансы полученные	1 408	6 321
Итого	1 408	6 321

Расшифровка сумм авансов полученных*В тысячах казахстанских тенге*

Наименование	на 31.12.2019 г.	на 31.12.2018 г.
Ламинарин ТОО	-	4 374
KaspiBank	1 000	-
MediaCom ИП	47	373
BLUE ISTANBUL ТОО	32	
Импакт Медиа ТОО	10	10
Кселл	49	130
Картел ТОО	-	101
SAVENERGY ТОО	-	300

Антиген НПП ТОО	-	283
Тандем Медиа ТОО	270	
Шарафова ИП	-	750
Итого	1 408	6 321

20. Прочие долгосрочные обязательства

В тысячах казахстанских тенге

	на 31.12.2019г.	на 31.12.2018г.
Отложенный налог	61 813	41 918
Итого	61 813	41 918

21. Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов, уставный капитал представлен следующим образом:

В тысячах казахстанских тенге	Доля	31.12.2019г.	31.12.2018г.
КГУ Управление общественного развития города Алматы	100%	2 427 678	2 323 678
	100%	2 427 678	2 323 678

В соответствии с реестром держателей акций по состоянию на 31 декабря 2019 года количество объявленных акций составило 1 469 212 штук, размещенных простых акции 1 450 035 штук, принадлежащие единственному акционеру КГУ «Управление общественного развития города Алматы», которым присвоен международный идентификационный номер KZ1C00010610, номинальной стоимостью одной акции 10 000 тенге.

22. Компоненты прочего совокупного дохода

в тысячах казахстанских тенге

	31.12.2019г.	31.12.2018г.
Сальдо на начало	513 725	353 928
Переоценка ОС		201 104
Перенесено на прибыль отчетного года	(3 290)	(41 308)
Итого	510 435	513 725

23. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

в тысячах казахстанских тенге

	31.12.2019г.	31.12.2018г.
Сальдо на начало года	(384 674)	(521 693)
Финансовый результат за год	8 809	102 492
Корректировки предыдущих лет	(941)	(6 781)
Списание резерва переоценки на нераспределенную прибыль	3 290	41 308
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) на конец года	(373 516)	(384 674)

24. Выручка

На 31 декабря 2019 и 2018 годов выручка включает:

Ниже представлена детализированная информация о выручке Компании по договорам с покупателями:

В тысячах казахстанских тенге

Статьи дохода	2019г.	2018г.
Доход от операционной аренды	7 408	8 982
Доход от оказания услуг по производству АВП (МИОР)	312 863	305 789
Доход от оказания услуг по провед. гос. информ. политики (УОР)	1 278 349	979 611
Доход от оказания услуг по выпуску и ротации док.фильмов (УпДР)		
Доход от оказ усл по обесп. сопров. сурдопер трансл. новостей (УОР)	25 030	23 911
Доход от рекламы	239 369	221 261
Доход от ретрансляции	749	1 810
Доходы прочие	-	43
Итого	1 863 768	1 541 407

25. Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг

В тысячах казахстанских тенге

Статьи расхода	2019г.	2018г.
Запасы	15 320	17 560
Заработная плата	352 270	364 483
Амортизация ОС и НМА	313 015	261 708
Обслуживание и ремонт ОС и НМА	13 784	13 986
Коммунальные услуги	5 321	7 280
Страхование	17 249	12 592
Операционная аренда	47 630	44 637
Услуги связи и почты	6 794	4 659
Повышение квалификации работников	2 592	2 304
Информационные услуги	2 318	4 415
Командировочные расходы	4 490	4 508
Услуги охраны	9 545	9 524
Услуги клининга	8 741	
Налоги и социальные отчисления	38 566	41 110
Расходы по производству телевизионных программ	180 040	28 560
Ретрансляция	2 135	816
Расходы на право показа фильмов	328 467	293 598
Резерв по отпускам работникам	(9 952)	24 120
ГПХ	29 644	
Социальное ток-шоу Шешими бар	40 246	
Сурдоперевод	3 119	
Развитие интернет ресурса	17 459	
Подписка на международные новости	2 200	
Комиссионное вознаграждение комиссионера	20 014	
Госинформполитика в соц. сетях	23 845	
Прочие расходы	1 817	37 887
Итого	1 476 669	1 173 747

26. Расходы по реализации

В тысячах казахстанских тенге

Статьи расхода	2019г	2018г.
Заработная плата	25 220	26 838
Налоги и социальные отчисления	2 367	2 068
Резерв по отпускам	(167)	908
Прочие расходы	-	2 434
Итого	27 420	32 248

27. Административные расходы

В тысячах казахстанских тенге

Статьи расхода	2019г.	2018г.
Запасы	1 864	3 201
Заработная плата	147 031	91 722
Амортизация ОС и НМА	36 249	62 771

Обслуживание и ремонт ОС и НМА	75 028	3 675
Коммунальные услуги	1 892	2 948
Страхование	38	22
Услуги связи	1 203	1 359
Повышение квалификации работников	900	733
Программное, информационное обслуживание и прочее	9 350	8 479
Командировочные расходы	1 015	1 945
Аудиторские услуги	550	429
Операционная аренда	4 173	
Расходы по содержанию офиса		1 733
Банковские услуги	1 574	945
Налоги и социальные отчисления	16 537	11 393
Резерв по отпускам работников	(1 310)	7 470
Прочие расходы	2 498	1 513
Итого	298 592	200 338

28. Финансовые доходы*В тысячах казахстанских тенге*

Статьи дохода	2019г.	2018г.
Вознаграждение по депозитам	1 023	4 886
Итого	1 023	4 886

29. Прочие доходы*В тысячах казахстанских тенге*

Статьи дохода	2019г.	2018г.
Доход от выбытия активов	1 834	279
Доходы от курсовой разницы		7 716
Прочие доходы	857	
Итого	2 691	7 995

Прочие доходы в основном представлены суммой неустойки по недобросовестным поставщикам.

30. Прочие расходы*В тысячах казахстанских тенге*

Статьи расхода	2019г.	2018г.
Расходы по выбытию активов	542	473
Расходы по созданию резерва и списанию безнадежных требований	941	-
Расход по курсовой разнице	923	2 807
Прочие расходы	6 658	265
Итого	9 064	3 545

Прочие расходы в основном представлены суммой расходов на сувенирную, полиграфическую продукцию, раздаточный материал в целях рекламы.

31. 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 2019 г. ключевой управленческий персонал включает Генерального директора, двух заместителей Генерального директора, финансового директора-главного бухгалтера. За год, закончившийся 31 декабря 2019 года, общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу Компании составила 47 587 тыс. тенге и в основном представлена заработной платой этих лиц.

Наименование	2019г.	2018г.
Заработная плата и премии руководящему персоналу в. т. ч.	47 587	45 004
Генеральный директор	15 434	15 007
Заместитель генерального директора по производству	9 997	12 055
Заместитель генерального директора по финансам	7 511	9 905
Заместитель генерального директора	7 863	1807
Финансовый директор- главный бухгалтер	6 782	6 230

32. Договорные обязательства, условные обязательства и операционные риски

Компания осуществляет свою основную деятельность на территории Республики Казахстан. Экономика страны продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ, и минеральное сырье, составляющую основную часть экспорта страны. Текущий момент ознаменовался новым витком ослабления национальной валюты на фоне снижения цен на нефть и введением чрезвычайного положения из-за коронавируса. Сохраняющая напряженная политическая обстановка в регионе, волатильность обменного курса оказывают негативное воздействие на экономику страны. Объемы оказания услуг Компании в определенной степени связаны с экономикой страны в целом. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании. Однако, сложно спрогнозировать будущие последствия сложившейся экономической ситуации, и текущие ожидания и оценка руководства могут отличаться от фактических последствий.

Налогообложение

Казахстанское налоговое, валютное и таможенное законодательство являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может быть оспорена соответствующими органами. Действующая практика указывает на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. 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.

На 31 декабря 2019 года руководство Компании считает, что его толкование соответствующего законодательства является корректным и вероятно, что налоговые позиции Компании будут подтверждены.

Страхование

Компания страхует гражданскую ответственность работодателя, сотрудников по договорам добровольного медицинского страхования, принадлежащий ей автотранспорт и имущественный интерес лица, осуществляющего экологически опасные виды хозяйственной и иной деятельности в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан. Компания самостоятельно несет риски убытков в отношении незастрахованных или не полностью застрахованных активов и операций.

Судебные разбирательства

В течение 2019 года Компанией было предъявлено и удовлетворено исков в основном к недобросовестным поставщикам по государственным закупкам на сумму 2305,2 тыс тенге. По мнению руководства Компании, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Компании и которые не были бы признаны или раскрыты в настоящей финансовой отчетности.

33. Управление рисками

Функция управления рисками Компании 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 Компании в целях минимизации данных рисков.

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 Компании и доводится до сведения всех сотрудников функциональных подразделений. Компания поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления операционными рисками, между руководством Компании 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.

Компания подвержена валютному риску. Такая подверженность возникает в связи с заключением сделок купли-продажи в валюте, отличной от функциональной валюты Компании.

Функциональной валютой Компании является тенге. Валюта, которая ведет к возникновению такого валютного риска, является, в основном доллар США. Компания не заключает сделки по хеджированию своей подверженности валютному риску.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что одна сторона по финансовому инструменту не сможет выполнить обязательство и заставит другую сторону понести финансовый убыток. Компания подвержена кредитному риску в результате своей операционной деятельности и некоторых видов инвестиционной деятельности. Что касается инвестиционной деятельности, Компания размещает денежные средства в казахстанских банках. Руководство Компании периодически рассматривает кредитные рейтинги этих банков, с целью исключения чрезвычайных кредитных рисков.

Руководство Компании считает, что международный кредитный кризис и последующие изменения кредитных рейтингов местных банков не является чрезвычайным кредитным риском. Соответственно, по остаткам денег на банковских счетах обесценение не требуется.

Риск ликвидности

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

В таблице ниже представлены обязательства Компании по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов, в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основании не дисконтированных потоков денежных средств к оплате:

В тыс. тенге	До востребования	От 1 до 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 5 лет	Итого
31 декабря 2019 года					
Прочие обязательства	–	74 070	-		74 070
Торговая кредиторская задолженность	-	107 159		–	107 159
		181 229			181 229
31 декабря 2018 года					
Прочие обязательства	–	39 199	–		39 199
Торговая кредиторская задолженность		158 609	–	-	158 609
		197 808	–		197 808

34. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменен между осведомленными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуаций с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. Так как для большинства инструментов Компании отсутствуют существенные доступные рыночные механизмы для определения справедливой стоимости, при оценке справедливой стоимости используются допущения на основе текущих экономических условий и

конкретных рисков, присущих инструментам. Компания считает, что по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 годов, текущая стоимость денежных средств, торговой кредиторской и дебиторской задолженности примерно равна их справедливой стоимости, так как сроки погашения этих инструментов менее одного года.

Компания использует следующую иерархическую структуру методов оценки для определения и раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов:

Уровень 1: котировки (нескорректированные) на активных рынках по идентичным активам или обязательствам;

Уровень 2: модели оценки, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, прямо или косвенно основываются на информации, наблюдаемой на рынке;

Уровень 3: модели оценки, использующие исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, которые не основываются на информации, наблюдаемой на рынке.

В тыс. тенге	Справедливая стоимость на 31 декабря 2019 года			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Активы, справедливая стоимость которых раскрывается				
Денежные средства и их эквиваленты	278 535	–	–	278 535
Депозиты свыше 3-х месяцев				
Торговая дебиторская задолженность		21 542	–	21 542
Итого	278 535	21 542	–	300 077
Обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается				
Прочие обязательства	–	–	–	–
Торговая кредиторская задолженность	–	181 229	–	181 229
Итого	–	181 229	–	181 229

В тыс. тенге	Справедливая стоимость на 31 декабря 2018 года			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Активы, справедливая стоимость которых раскрывается				
Денежные средства и их эквиваленты	331 773	–	–	331 773
Торговая дебиторская задолженность		12 990	–	12 990
Итого	331 773	12 990	–	344 763
Обязательства, справедливая стоимость которых раскрывается				
Прочие обязательства	–	–	–	–
Торговая кредиторская задолженность	–	197 808	–	197 808
Итого	–	197 808	–	197 808

35. Последующие события

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

В период между датой отчетного периода и датой представления финансовой отчетности произошло резкое ослабление курса национальной валюты к доллару США. Снижение курса произошло на фоне низких цен на нефть и введения в стране чрезвычайного положения из-за коронавируса. Все это спровоцировало потенциальное снижение экономической активности. Руководство оценило потенциальное влияние этих событий на деятельность Компании и пришло к выводу, что Компания в состоянии выполнять текущие обязательства, как минимум, в течение 12 месяцев после утверждения данной финансовой отчетности. Однако более широкие последствия вируса и снижение цены на нефть, и их влияние на экономику Казахстана, включая любое последующее влияние на финансовое положение Компании, невозможно определить на дату утверждения данной финансовой отчетности.

Генеральный директор
АО «Телерадиокомпания «Южная столица» _____ Мухамеджанова Н.Ж.

Главный бухгалтер
АО «Телерадиокомпания «Южная столица» _____ Гудзь С.В.

