

**АО «РЕСПУБЛИКАНСКАЯ
ТЕЛЕРАДИОКОРПОРАЦИЯ «КАЗАХСТАН» И
ЕГО ДОЧЕРНИЕ КОМПАНИИ**

**Формы годовой консолидированной финансовой
отчетности для публикации организациями
публичного интереса в соответствии с форматом,
утвержденным Приказом Министра финансов
Республики Казахстан № 422 от 20 августа 2010
года за год, закончившийся 31 декабря 2012 года,**

и Отчет независимого аудитора

АО «Республиканская телерадиокорпорация «Казахстан» и его дочерние компании

Содержание

	Страница
Отчет независимого аудитора	2-3
Формы консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года:	
Консолидированный бухгалтерский баланс	4-6
Консолидированный отчет о прибылях и убытках	7-8
Консолидированный отчет о движении денежных средств (прямой метод)	9-11
Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале	12-17
Пояснительная записка	18-41

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для предоставления основы для выражения нашего аудиторского мнения.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемые формы годовой консолидированной финансовой отчетности, во всех существенных аспектах, соответствуют консолидированной финансовой отчетности, на основе которой они были подготовлены, и формату годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан № 422 от 20 августа 2010 года.

Основа учета и ограничения на распространение и использование

Выражая безусловно-положительное мнение, мы обращаем Ваше внимание, что для лучшего понимания консолидированного финансового положения Группы и его консолидированных финансовых результатов за период и объема аудиторских процедур, прилагаемые формы годовой консолидированной финансовой отчетности должны рассматриваться совместно с консолидированной финансовой отчетностью, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, и нашим аудиторским заключением по консолидированной финансовой отчетности от 4 июня 2013 года. Консолидированная финансовая отчетность подготовлена Группой в рамках выполнения положений Приказа Министра финансов Республики Казахстан № 422 от 20 августа 2010 года. В результате консолидированная финансовая отчетность может не подходить для других целей. Наш отчет предназначен исключительно в целях публикации в средствах массовой информации, и не должен предоставляться или использоваться другими сторонами.

ТОО «БЕЙКЕР ТИЛЛИ ЕЛТАЛ КАЗАХСТАН»

Государственная лицензия Министерства финансов Республики Казахстан №0000047 серии МФЮ-2 от 05 ноября 2009 года на занятие аудиторской деятельностью

«4» июня 2013 г.

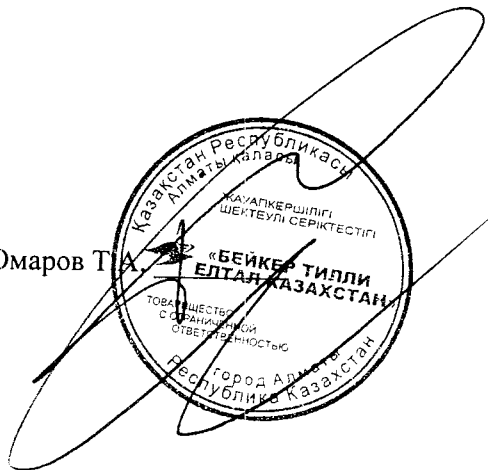
г. Алматы

Аудитор Сауле Махмұтова

Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0000022

выдано Квалификационной комиссией по аттестации аудиторов 21.05.2010 г.

Директор Омаров Т.А.



Наименование организации	Акционерное Общество «Республиканская
Сведения об организации	телерадиокорпорация «Казахстан»
Вид деятельности организации:	акционерное общество
Форма отчетности:	телерадиовещание
Среднегодовая численность работников:	консолидированная
Субъект предпринимательства:	2,288 человек
	крупного бизнеса

Консолидированный бухгалтерский баланс

по состоянию на 31 декабря 2012 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	1,237,480	2,157,987
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	1,590,358	997,009
Текущий подоходный налог	017	304,025	197,158
Запасы	018	196,706	161,302
Прочие краткосрочные активы	019	1,240,603	1,114,182
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	4,569,172	4,627,638
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	92,121	-
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	83,690	317,812
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	14,400	4,833
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	9,604,285	5,440,540
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	2,242,189	1,682,314
Отложенные налоговые активы	1220	-	3,436
Прочие долгосрочные активы	123	53,848	1,707
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	12,090,533	7,450,642
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		16,659,705	12,078,280
Обязательство и капитал	Код строки	На начало отчетного периода	На конец отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	1,210,887	1,295,419
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	518,578	589,256
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	22,375	-
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217	526,175	519,517
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	2,278,015	2,404,192
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	7,039,738	7,539,277
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	1,082,906	324,469
Прочие долгосрочные обязательства	316		

Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	8,122,644	7,863,746
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	8,697,020	8,697,020
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	4,228,812	999,558
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(5,488,825)	(6,454,668)
Итого капитал, относимый на собственников материнской компании (сумма строк с 410 по 414)	420	7,437,007	3,241,910
Доля неконтролирующих собственников	421	(1,177,961)	(1,431,568)
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	6,259,046	1,810,342
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		16,659,705	12,078,280



Мухамеджанова Н.Ж.

Ахметова Д.А.

(подпись)

(подпись)

Наименование организации: АО «Республиканская телерадиокорпорация «Казахстан»

Консолидированный отчет о прибылях и убытках

за год, закончившийся 31 декабря 2012 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	19,155,085	16,905,387
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	(14,852,745)	(11,553,436)
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	4,302,340	5,351,951
Расходы по реализации	013	(227,185)	(198,617)
Административные расходы	014	(823,005)	(829,750)
Прочие расходы	015	(1,316,438)	(78,482)
Прочие доходы	016	1,056,229	76,488
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	2,991,941	4,321,590
Доходы по финансированию	021	15,441	9,917
Расходы по финансированию	022	(849,913)	(1,008,852)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого	023	9,567	6,048
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	2,167,036	3,328,703
Расходы по подоходному налогу	101	(680,843)	(739,040)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)	200	1,486,193	2,589,663
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	1,486,193	2,589,663
собственников материнской организации		1,232,586	2,151,249
долю неконтролирующих собственников		253,607	438,414
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420) в том числе:	400	3,172,403	-
Переоценка основных средств	410	3,911,227	-

Примечания на страницах с 18 по 41 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности. 7

Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	411	90,921	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого	412		
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418	(164,775)	-
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420	(664,970)	-
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	4,658,596	2,589,663
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		4,404,989	2,151,249
доля неконтролирующих собственников		253,607	438,414
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			



Мухамеджанова Н.Ж.

Ахметова Д.А.

(подпись)

(подпись)

Консолидированный отчет о движении денежных средств (прямой метод)

за год, закончившийся 31 декабря 2012 года

в тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016) в том числе:	010	21,330,014	17,725,736
реализация товаров и услуг	011	20,494,364	16,866,745
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	550,050	858,991
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	285,600	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027) в том числе:	020	(18,838,162)	(13,693,755)
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(7,244,001)	(6,603,029)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	(3,412,049)	(391,317)
выплаты по оплате труда	023	(3,133,618)	(2,293,659)
выплата вознаграждения	024	(757,901)	(1,040,523)
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	(3,284,803)	(2,101,443)
прочие выплаты	027	(1,005,790)	(1,263,784)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	2,491,852	4,031,981
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051) в том числе:	040	216,726	27,050
реализация основных средств	041	6,716	50
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		

реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049	10,010	-
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051	200,000	27,000
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071) в том числе:	060	(2,737,987)	(2,432,553)
приобретение основных средств	061	(848,916)	(640,027)
приобретение нематериальных активов	062	(1,591,028)	(1,230,149)
приобретение других долгосрочных активов	063	(40,178)	(283,957)
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068	(200,000)	(275,000)
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071	(57,865)	(3,420)
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(2,521,261)	(2,405,503)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094) в том числе:	090		
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105) в том числе:	100	(891,098)	(1,569,553)
погашение займов	101	(681,206)	(1,032,778)

Примечания на страницах с 18 по 41 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной 10 финансовой отчетности.

выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	(209,892)	(536,775)
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	(891,098)	(1,569,553)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	(920,507)	56,925
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	2,157,987	2,101,062
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	1,237,480	2,157,987



Мухамеджанова Н.Ж.

Ахметова Д.А.

(Signature)
(подпись)

(Signature)
(подпись)

Консолидированный отчет об изменениях в капитале
за год, закончившийся 31 декабря 2012 года

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный капитал)	Эмис- сионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	8,697,020	-	-	1,067,250	(8,547,810)	(1,869,982)	(653,522)
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010+/- строка 011)	100	8,697,020	-	-	1,067,250	(8,547,810)	(1,869,982)	(653,522)
Общая совокупная прибыль всего (строка 210 + строка 220)	200	-	-	-	(67,692)	2,235,864	438,414	2,606,586
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	2,151,249	438,414	2,589,663
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	(67,692)	84,615	-	16,923
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							

тыс. тенге

Примечания на страницах с 18 по 41 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	(67,692)	84,615	-	16,923
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318)	300							(142,722)	-	(142,722)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-

Примечания на страницах с 18 по 41 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное saldo (строка 400+/- строка 401)	500	8,697,020	-	-	-	999,558	(6,454,668)	(1,431,568)	1,810,342
Общая совокупная прибыль всего (строка 610 + строка 620):	600					3,229,254	1,340,510	253,607	4,823,371
Прибыль (убыток) за год	610					-	1,232,586	253,607	1,486,193
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620					3,229,254	107,924	-	3,337,178
в том числе:						-	-	-	-
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621					-	-	-	-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622					3,224,672	-	-	3,224,672
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623					(86,339)	107,924	-	21,585
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности учитываемых по методу долевого участия	624					90,921	-	-	90,921
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625					-	-	-	-

Примечания на страницах с 18 по 41 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	626	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718)	700										(374,667)	(374,667)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вознаграждения работников акциями:	710	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	711	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Примечания на страницах с 18 по 41 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	-	(209,892)	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-	-	(209,892)
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	(164,775)	-	(164,775)
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	8,697,020	-	-	-	4,228,812	(5,488,825)	(1,177,961)	6,259,046



Руководитель
Мухамеджанова Н.Ж.

(подпись)

Ахметова Д.А.

(подпись)

Примечания на страницах с 18 по 41 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

АО «Республиканская телерадиокорпорация «Казахстан» и его дочерние компании
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА

1. Общие сведения о Группе

АО «Республиканская телерадиокорпорация «Казахстан» (далее «Общество») является юридическим лицом, учрежденным в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Свидетельство о государственной перерегистрации № 29896-1901-АО от 01.02.2008 года, РНН 031400129602.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Единственным акционером Общества является Комитет информации и архивов Министерства культуры и информации Республики Казахстан.

Юридический адрес Общества: г. Астана, район Сарыарка, ул. Московская, д. 37.

Основными видами деятельности Общества являются:

- предпринимательская деятельность по предоставлению услуг по эфирной трансляции телевизионных и звуковых (радиовещательных) программ;
- организация телевизионного и радиовещания на территории Республики Казахстан и других государств;
- производство, копирование, озвучивание, тиражирование телевизионных и радиопрограмм;
- осуществление и обеспечение творческо-производственного процесса производства программ, кино-, аудио-, видео- и другой продукции, их покупки, обмена и т.д.;
- приобретение авторских и смежных прав на эту продукцию и другие объекты интеллектуальной собственности;
- размещение и выполнение заказов на производство теле-, кино-, аудио-, видеопроductии как в Республике Казахстан, так и за рубежом;
- оказание услуг по изготовлению, размещению и распространению рекламной продукции в Республике Казахстан и за рубежом.

Общество осуществляет деятельность на основании государственной лицензии №000407 на осуществление предпринимательской деятельности по предоставлению услуг по организации телевизионного и радиовещания, выданной Комитетом информации и архивов Министерства культуры и информации Республики Казахстан 28 марта 2008 года.

Общество имеет 15 региональных филиалов.

Прилагаемая финансовая отчетность является консолидированной финансовой отчетностью АО «Республиканская Телерадиокорпорация «Казахстан» и его дочерней компании, вместе называемых «Группа».

В состав Группы входят следующие организации:

Наименование	Страна регистрации	Доля владения	
ТОО «Агентство телевизионных новостей»	Казахстан	100%	Дочерняя организация Общества
ТОО «Евразия+ОРТ»	Казахстан	80%	Дочерняя организация ТОО «Агентство телевизионных новостей»

Заявление о соответствии - Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).

Принцип непрерывной деятельности – Руководство Группы считает, что Группа сможет генерировать достаточно денежных средств для своевременного погашения своих обязательств. Предполагается, что у Группы нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) (в тысячах казахстанских тенге)

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

Признание элементов консолидированной финансовой отчетности – в данную консолидированную финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности. Все элементы консолидированной финансовой отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов консолидированной финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Группы. Каждый существенный класс сходных статей представляется в консолидированной финансовой отчетности отдельно. Статьи неаналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными

2. Существенные положения учетной политики

Дочерние организации

Дочерними являются предприятия, которые находятся под контролем Группы. Контроль определяется наличием у Группы возможности определять финансовую и хозяйственную политику предприятия с целью получения выгод от его деятельности. В оценке контроля приняты во внимание потенциальные права голоса, которые в настоящее время являются осуществленными. Финансовая отчетность дочерних предприятий включается в консолидированную финансовую отчетность, начиная с даты фактического установления указанного контроля и до даты фактического прекращения контроля.

Операции, исключаемые при консолидации

Операции между участниками Группы, остатки задолженности по таким операциям, а также нереализованная прибыль, возникающая в процессе совершения указанных операций, были исключены в процессе составления консолидированной финансовой отчетности. Нереализованные убытки исключаются из консолидированной финансовой отчетности таким же образом, что и прибыли, исключая случаи появления признаков обесценения.

Основные средства

Группа использует модель оценки по переоцененной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, признанных после даты переоценки. Переоценка осуществляется с достаточной частотой для обеспечения уверенности в том, что справедливая стоимость переоцененного актива не отличается существенно от его балансовой стоимости. Прирост стоимости от переоценки, за исключением той его части, которая восстанавливает уменьшение стоимости этого же актива, произошедшее вследствие предыдущей переоценки и признанное ранее в отчете о прибылях и убытках, признается в составе прочего совокупного дохода и накапливается в резерве переоценки активов, входящем в состав капитала. В противном случае увеличение стоимости актива признается в отчете о прибылях и убытках. Убыток от переоценки признается в отчете о прибылях и убытках, за исключением той его части, которая непосредственно уменьшает положительную переоценку по тому же активу, ранее признанную в составе резерва переоценки. Разница между амортизацией, рассчитанной на основе переоцененной балансовой стоимости актива, и амортизацией, рассчитанной на основе первоначальной стоимости актива, ежегодно переводится из резерва переоценки активов в нераспределенную прибыль. Кроме того, накопленная амортизация на дату переоценки исключается с одновременным уменьшением валовой балансовой стоимости актива, и затем чистая сумма дооценивается до переоцененной стоимости актива. При выбытии актива резерв переоценки, относящийся к конкретному продаваемому активу, переносится в нераспределенную прибыль.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) (в тысячах казахстанских тенге)

Амортизация начисляется на все виды основных средств (кроме земельных участков). Начисление амортизации производится ежемесячно, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором объект был передан в эксплуатацию.

Сумма амортизационных отчислений определяется линейным методом в течение оценочного срока полезного использования активов следующим образом:

Группы основных средств**Срок службы, лет**

Здания и сооружения	10-25 лет
Стационарно установленное технологическое оборудование	6-10 лет
Передвижные телевизионно-журналистские комплексы	6-8 лет
Компьютерная техника	4 года
Активное сетевое оборудование	4 года
Оргтехника	4-7 лет
Стационарно-установленная офисная мебель	6-10 лет
Хозяйственный инвентарь (стулья, инструменты и др.)	3-4 года
Транспортные средства	6-8 лет

Если балансовая стоимость актива уменьшилась в результате уценки (обесценения), то такое уменьшение подлежит отражению в отчете о прибылях и убытках.

Нематериальные активы

Нематериальные активы включают в себя оригиналы художественных произведений, права на трансляцию, компьютерное программное обеспечение, лицензии и т.п., используемые в качестве долгосрочных активов и не предназначенные для перепродажи. Затраты, связанные с сопровождением программного обеспечения, учитываются как расходы в момент возникновения.

Нематериальные активы учтены по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Амортизация рассчитывается по методу равномерного списания стоимости в течение срока полезной службы, определенного на основе профессионального суждения Руководства. Срок полезной службы нематериального актива должен быть оценен на предмет конечности. Конечный срок полезной службы определяется как временной промежуток.

Ограниченный срок полезной службы может вытекать из договорных или иных юридических прав. Срок полезной службы НМА, проистекающего из договорных или иных юридических прав, не должен превышать срок действия этих прав (но может быть короче).

Если речь идет о возобновляемых правах и есть свидетельства того, что возобновление прав возможно без значительных дополнительных затрат, то срок полезной службы может продлеваться.

Права на трансляцию

Права на трансляцию включают преимущественно договоры, связанные с трансляцией фильмов и телепередач. Первоначальной стоимостью права на трансляцию является уплаченная сумма и справедливая стоимость любых прочих средств, предоставленных для приобретения актива.

Права на трансляцию, приобретенные в рамках бюджета на капитальные затраты, признаются в составе нематериальных активов. Срок полезной службы таких прав определяется при приобретении актива, исходя из оценки срока, в течение которого Группа ожидает получать выгоды от трансляции фильмов и программ. Период действия таких прав может составлять до 70 лет.

Права также могут быть приобретены на ограниченный срок, в рамках оперативного бюджета, либо на определенные мероприятия и события, либо это могут быть малобюджетные, не имеющие высокого спроса фильмы и программы, от которых руководство не ожидает в будущем получать

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) (в тысячах казахстанских тенге)

экономические выгоды. Такие права признаются в составе прочих текущих активов и списываются на расходы по мере их однократной трансляции в эфире в период действия прав.

Запасы

Товарно-материальные запасы оценены по наименьшему из значений первоначальной стоимости или чистой стоимости реализации.

При списании товарно-материальных запасов оценка выбывших ТМЗ и конечного сальдо производится по методу средневзвешенной стоимости. Материалы и запасы учитываются по стоимости, которая не превышает ожидаемые суммы к возмещению в процессе обычной деятельности.

Чистая стоимость реализации – это предполагаемая цена реализации в ходе обычной хозяйственной деятельности за минусом издержек на организацию продажи и издержек на комплектацию.

Уценка запасов до цены чистой стоимости реализации списывается на затраты путем создания резерва на обесценение. Восстановление этой стоимости в последующие периоды проводится путем уменьшения себестоимости продаж в соответствующем периоде.

Акционерный капитал

Акционерный капитал учитывается по номинальной стоимости акций Общества. Разница между номинальной и рыночной стоимостью реализации акций признается как Эмиссионный доход.

Резерв переоценки

При прекращении признания актива прирост стоимости от его переоценки, включенный в состав капитала применительно к объекту основных средств, переносится непосредственно на нераспределенную прибыль. Также, прирост стоимости от переоценки полностью переносится на нераспределенную прибыль при прекращении эксплуатации актива. Кроме того, часть прироста стоимости от переоценки переносится на нераспределенную прибыль по мере эксплуатации актива. В этом случае сумма переносимого прироста стоимости представляет собой разницу между суммой амортизации, рассчитанной на основе переоцененной балансовой стоимости актива, и суммой амортизации, рассчитанной на основе первоначальной стоимости актива. Перенос прироста стоимости от переоценки на нераспределенную прибыль производится без задействования счетов прибыли или убытка

Финансовые активы**Первоначальное признание**

Финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, классифицируются соответственно как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи; производные инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании. Финансовые активы Группы включают денежные средства, торговую и прочую дебиторскую задолженность, займы и прочие суммы к получению.

Последующая оценка

Последующая оценка финансовых активов зависит от их классификации следующим образом:

Задолженность покупателей и заказчиков и резерв на обесценение

Долгосрочная задолженность отражается в отчетности по дисконтированной стоимости с использованием процентной ставки, равной ставке стоимости капитала. Доходы и расходы признаются в отчете о совокупном доходе при прекращении признания или обесценении займов и дебиторской задолженности, а также из-за дисконтирования.

Задолженность покупателей и заказчиков в отчете о финансовой позиции указывается по первоначальной стоимости за вычетом начисленного резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам создается, когда существуют ожидания того, что Группа не сможет получить

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) (в тысячах казахстанских тенге)

возмещение всей или части дебиторской задолженности. Резерв начисляется с учетом сроков образования просроченной задолженности.

Группа создает резерв на обесценение по финансовым активам, когда существует объективное свидетельство об обесценении финансового актива или группы активов.

Резерв на обесценение финансовых активов представляет собой разницу между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью прогнозируемых будущих денежных поступлений, включая суммы, ожидаемые к получению по гарантиям и обеспечению, дисконтированных с использованием первоначальной эффективной ставки процента.

Если в последующем периоде величина обесценения снижается, и такое снижение можно объективно связать с событием, произошедшим после признания обесценения, то ранее признанный убыток от обесценения восстанавливается с корректировкой счета резерва.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства – это наличность в кассе, на текущих счетах в банках, срочные и краткосрочные депозиты, высоколиквидные краткосрочные финансовые инвестиции, которые свободно конвертируются в заранее оговоренные суммы денежных средств и которые подвержены незначительному уровню риска, связанному с изменением их стоимости. Деньги, на использование которых имеются ограничения, действующие свыше 3-х месяцев от отчетной даты, не отражаются по данной статье.

Финансовые обязательства***Первоначальное признание***

Финансовые обязательства, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, классифицируются соответственно как финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток, кредиты и заимствования или производные инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании. Группа классифицирует свои инструменты при первоначальном признании и на каждую отчетную дату.

Финансовые обязательства первоначально признаются по первоначальной стоимости, скорректированной в случае займов и заимствований на непосредственно связанные с ними транзакционные издержки.

Финансовые обязательства Группы включают займы, торговую и прочую кредиторскую задолженность.

Займы

После первоначального признания процентные займы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы по таким финансовым обязательствам признаются в отчете о совокупном доходе при прекращении их признания, а также по мере начисления амортизации с использованием эффективной процентной ставки.

Задолженность поставщикам и подрядчикам

Обязательства перед поставщиками и подрядчиками учитываются по первоначальной стоимости, являющейся справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары и услуги, независимо от того были ли выставлены счета Группе на отчетную дату.

Признание доходов и расходов, связанных с финансовыми инструментами

Процентные доходы и расходы отражаются по принципу начисления и рассчитываются по методу эффективной процентной ставки. Метод эффективной процентной ставки заключается в исчислении амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства, а также отнесения процентного дохода и процентного расхода к соответствующему периоду. С

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) (в тысячах казахстанских тенге)

помощью эффективной процентной ставки ожидаемые будущие выплаты или поступления денежных средств приводятся к чистой текущей стоимости финансового актива или финансового обязательства.

Отсроченный подоходный налог

Отсроченный подоходный налог учитывается по методу обязательств и отражает налоговые последствия только существенных временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их суммами, показанными в прилагаемой консолидированной финансовой отчетности в объеме, в котором существует ожидание того, что они могут быть реализованы. Отсроченные налоговые активы и обязательства подсчитываются по налоговым ставкам, которые будут применимы на момент реализации актива или погашения обязательства, основываясь на налоговых ставках, которые действовали на дату составления баланса.

Аренда

Аренда, при которой арендодатель несет практически все риски и выгоды, связанные с владением имуществом на срок аренды, классифицируется как текущая аренда. Выплаты по текущей аренде отражаются как расходы в отчете о доходах и расходах на основе прямолинейного метода в течение срока аренды.

Признание доходов и расходов

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что Группа будет получать экономические выгоды, связанные с операцией, и сумма дохода может быть достоверно определена. Доходы отражаются за минусом любых косвенных налогов и предоставленных скидок.

Связанные стороны

Связанные стороны включают акционера Группы, ключевой управленческий персонал, дочерние организации, а также ассоциированные организации. К связанным сторонам также относятся близкие родственники ключевого персонала и организации, аффилированные к Группе, контролируемые Правительством Республики Казахстан.

Резервы

Резервы признаются в случае, если у Группы есть обязательства в настоящем (юридические или конструктивные) как результат прошлого события.

При этом существует вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательства и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства.

Условные обязательства

Условные обязательства не учитываются в финансовой отчетности. Они раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с получением экономических выгод, не является маловероятной. Условный актив не признается в финансовой отчетности, но раскрывается при достаточной вероятности получения экономических выгод.

Выплаты работникам

У Группы нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, отличных от обязательной государственной пенсионной системы, действующей в РК и предусматривающей внесение работодателем до 10% от заработной платы работников в качестве отчислений на их специальные счета. Согласно законодательству, работники сами несут ответственность за свое пенсионное обеспечение, и Группа не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам своим работникам после выхода их на пенсию. Группа также не имеет обязательств по выплатам пенсионерам каких-либо значительных компенсаций, которые требуют начислений.

Последующие события

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) (в тысячах казахстанских тенге)

События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые предоставляют дополнительную и существенную информацию о положении Группы на дату составления отчета о финансовой позиции и являющиеся корректирующими событиями, отражаются в финансовой отчетности. События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях при их существенности.

Управление финансовыми рисками

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- рыночный риск.

В данных Примечаниях представлена информация о подверженности каждому из указанных рисков, о целях Группы, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками и о подходах Группы к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной консолидированной финансовой отчетности.

Руководство Группы несет ответственность за организацию системы управления рисками Группы и надзор за функционированием этой системы.

Политика Группы по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Группа, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений. Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Группы.

Группа устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Руководство Группы осуществляет надзор за тем, каким образом контролируется соблюдение политики и процедур Группы по управлению рисками, и анализирует адекватность системы управления рисками применительно к рискам, которым подвергается Группа.

Пересчет иностранной валюты**Функциональная валюта и валюта представления**

Данная консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах казахстанских тенге («тенге») («валюта представления»).

Операции и сальдо счетов

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту с использованием валютных курсов на дату совершения операции. Доходы и убытки от курсовой разницы, возникающие в результате расчетов по таким операциям и от пересчета монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте по курсам на конец года, признаются в отчете о совокупном доходе.

Средневзвешенные курсы обмена валют, установленные Национальным Банком Республики Казахстан (НБРК), используются в качестве официальных курсов обмена валют в Республике Казахстан. Следующие валютные обменные курсы НБРК использовались для пересчета денежных активов и обязательств на 31 декабря:

	2012	2011
Английский фунт стерлингов	243.72	228,80
Доллар США	150.74	148,40
Евро	199.22	191,72
Российский рубль	4.96	4,61

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) (в тысячах казахстанских тенге)**3. Денежные средства и их эквиваленты**

По состоянию на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

	2012	2011
Деньги на банковских счетах, в тенге	1,229,313	2,145,217
Деньги в кассе	8,167	12,770
Итого	1,237,480	2,157,987

4. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	2012	2011
Торговая дебиторская задолженность третьих сторон	852,906	743,568
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон (Прим. 25)	63,350	62,565
Резерв по сомнительной торговой задолженности	(5,189)	(20,107)
Торговая дебиторская задолженность, нетто	911,067	786,026
Авансы выданные	679,291	210,983
Итого:	1,590,358	997,009

Движение резерва сомнительной торговой задолженности

Резерв по сомнительной задолженности на начало периода	20,107	(16,703)
Сторнировано	(8,078)	-
Использовано	(8,564)	-
Начислено резерва за период	1,724	(3,404)
Резерв по сомнительной задолженности на конец периода	5,189	20,107

Дебиторская задолженность в разрезе валют:

	2012	2011
<i>В казахстанских тенге</i>	807,906	786,026
<i>В долларах США</i>	101,994	-
<i>В евро</i>	-	-
<i>В другой валюте</i>	1,167	-
Итого	911,067	786,026

5. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	2012	2011
Декорации	64,167	46,197
Комплектующие и расходные материалы	44,055	18,290
Видео- и аудиокассеты	29,297	33,703
Топливо	21,396	15,661
Запасные части	18,481	13,945
Прочие ТМЗ	40,451	51,548
Резерв по неликвидным активам	(21,141)	(18,042)
Итого	196,706	161,302

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) (в тысячах казахстанских тенге)

Движение резерва по неликвидным активам		
Резерв по неликвидным активам на начало периода	(18,042)	(5,619)
Списано за счет резерва	1,532	5,619
Восстановлено резерва	10,112	-
Начислено резерва за период	(14,743)	(18,042)
Резерв по неликвидным активам на конец периода	(21,141)	(18,042)

Стоимость запасов, признанных в качестве расходов за 2012 год, составляет 313,501 тыс. тенге (2011 г. - 307,154 тыс. тенге).

6. Прочие краткосрочные активы

Прочие текущие активы на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года представлены следующим образом:

	2012	2011
Задолженность по договору займа	15,213,854	13,920,531
Права на трансляцию	993,573	351,535
Предоплата по прочим налогам	215,872	143,386
Прочая дебиторская задолженность	31,951	19,738
Расходы будущих периодов	3,068	8,807
Займы, выданные сотрудникам	3,812	4,931
Прочая дебиторская задолженность связанных сторон (Прим. 25)	-	588,335
Резерв по неликвидным активам	(15,221,527)	(13,923,081)
Итого	1,240,603	1,114,182

Задолженность по договору займа представляет права требования ТОО «Евразия + ОРТ» к Borellis Investment Corp. (Виргинские Британские острова) задолженности по займу, выданному ТОО «Алан» (Республики Казахстан) в 2008 году. Как указано в Примечании 13, в ноябре 2008 года ТОО «Алан» получило заем от АО «Нурбанк» в размере 9,586,400 тысяч тенге.

ТОО «Алан» в свою очередь предоставило заем в размере 50,849 тысяч фунтов стерлингов (или 9,586,400 тысяч тенге по курсу на дату выдачи займа) компании Borellis Investment Corp.

Данный заем был предоставлен Группой на срок шесть месяцев: до 8 мая 2009 года. Ставка вознаграждения определена в размере 14.5% в год. В феврале 2009 года ТОО «Евразия + ОРТ», ТОО «Алан» и компания Borellis Investment Corp. подписали соглашение, по которому все права требования по займу от компании Borellis Investment Corp. были переданы ТОО «Евразия + ОРТ». В мае 2009 года было подписано дополнительное соглашение о продлении срока займа до 2011 года. В связи с тем, что компания Borellis Investment Corp. не выполняет свои обязательства по возврату займа, ТОО «Евразия + ОРТ» признало обесценение финансового актива. В мае 2010 года Специализированным межрайонным экономическим судом г. Алматы было принято заочное решение о расторжении договора с компанией Borellis Investment Corp. ввиду неопределенности в отношении возвратности займа. Группа прекратила признание дохода по вознаграждениям с 1 июля 2010 года.

Изменения в задолженности по договору займа и соответствующему резерву на обесценение связаны с изменениями в курсе тенге по отношению к фунту стерлингов. В 2012 году изменения в резерве составили 931,358 тысяч тенге (в 2011 году - 724,007 тысяч тенге).

7. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

В 2008 году Группа приобрела 99,173 привилегированные акции АО «Темирбанк» по цене 2,902 тенге за акцию. Акции классифицированы как финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. На начало отчетного периода акции были обесценены по причине отрицательного собственного капитала АО «Темирбанка» и отсутствия рыночных котировок для определения рыночной стоимости. По результатам 2011-2012 года АО «Темирбанк» имеет положительный

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) (в тысячах казахстанских тенге)

собственный капитал. Рыночная стоимость акций по данным биржи KASE по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 800 тенге за акцию, в результате Группа признала прочий совокупный доход от изменения справедливой стоимости финансовых активов в сумме 79,338 тыс. тенге.

Группа является владельцем 7,595 акций АО «Казтелерадио», первоначальная стоимость которых составила 1,200 тыс. тенге. В 2012 году справедливая стоимость акций АО «Казтелерадио» увеличилась. В результате увеличения справедливой стоимости акций Группой был признан прочий совокупный доход в сумме 11,583 тыс. тенге.

	2012	2011
Привилегированные акции АО «Темирбанк»	79,338	-
Акции АО «Казтелерадио»	12,783	-
Итого	92,121	-

8. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года представлена следующим образом:

	2011	2010
Долгосрочные авансы выданные	83,690	317,812
Итого	83,690	317,812

9. Инвестиции, учитываемые методом долевого участия

В настоящую консолидированную финансовую отчетность включены результаты следующих ассоциированных организаций, которые учтены методом долевого участия:

Наименование	Страна регистрации	Доля владения	2012	2011
ТОО «Arna Advertising» «Управляющая компания Телерадиокомплекса»	Казахстан	25%	14,400	4,833
	Казахстан	33%	-	-
			14,400	4,833

Информация о стоимости инвестиций в ассоциированную организацию ТОО «Arna Advertising»:

	2012	2011
Активы	191,328	237,969
Обязательства	(155,265)	(202,034)
Чистые активы	36,063	35,935
Выручка	1,256,731	1,813,207
Прибыль/убыток за отчетный период	128	24,457
Доля Группы в ассоциированной организации, %	25%	25%
Доля Группы в прибыли (убытках) организации	9,567	6,114
Стоимость инвестиции на начало отчетного периода	4,833	12,302
Дивиденды, полученные в отчетном периоде	-	(13,583)
Признанный Группой доход (убыток) от долевого участия	9,567	6,114
Стоимость инвестиции на конец отчетного периода	14,400	4,833

Прибыль распределяется пропорционально объему размещенной рекламы, а не пропорционально доле владения.

Доля Группы в объеме рекламы значительно превышает долю владения. В 2012 году признана непризнанная часть доходов предыдущих периодов, подлежащая получению в виде дивидендов в 2013 году. В связи с несущественностью суммы ошибка исправлена в текущем периоде.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) (в тысячах казахстанских тенге)

Информация о стоимости инвестиций в ассоциированную организацию «Управляющая компания Телерадиокомплекса»:

	2012	2011
Активы	342	778
Обязательства	(378)	(2,045)
Чистые активы	(36)	(1,267)
Выручка	25,767	27,625
Прибыль/убыток за отчетный период	1,231	(1,467)
Доля Группы в ассоциированной организации, %	33%	33%
Доля Группы в прибыли (убытках) организации	406	(484)
Стоимость инвестиции на начало отчетного периода	-	-
Стоимость приобретения	-	66
Дивиденды, полученные в отчетном периоде	-	-
Признанный Группой доход (убыток) от долевого участия	-	(66)
Стоимость инвестиции на конец отчетного периода	-	-
Непризнанная доля в убытках ассоциированного предприятия	(12)	(418)

10. Основные средства

Группа использует модель переоценки в отношении оценки основных средств. Группа воспользовалась услугами ТОО «РОСТ-service», лицензированного независимого оценщика для определения справедливой стоимости основных средств. Справедливая стоимость определяется исходя из цен, существующих на рынке. Это означает, что в основе оценки, выполненной оценщиком, лежат цены на активном рынке, скорректированные с учетом различий в характере, расположении или состоянии определенного объекта основных средств. Дата последней переоценки 31 декабря 2012 года. Перед этим переоценка проводилась 31 декабря 2008 года.

Переоценка повлияла на изменение резервного капитала, а также на финансовый результат текущего периода. Влияние переоценки на резерв переоценки и на финансовый результат:

	Переоценка (+)	Переоценка (-)
Отражено в резерве переоценки	3,931,922	(21,398)
Отражено в прибыли/убытке	268,450	(186,360)
Совокупное влияние	4,200,372	(207,758)

Движение основных средств и влияние переоценки за 2012 год и 2011 год следующее:

	Земля	Здания и сооружения	Машины, оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Балансовая стоимость на 01.01.2011	132,312	1,562,894	3,387,745	439,933	158,637	4,746	5,686,267
Поступления	-	21,106	492,890	46,697	17,476	37,406	615,575
Выбытия	-	-	(6,804)	-	(1,568)	-	(8,372)
Расходы по износу	-	(78,947)	(677,985)	(55,671)	(31,021)	-	(843,624)
Износ по выбытиям	-	-	6,616	-	1,065	-	7,681
Переводы и реклассификация	-	9,479	15,778	-	(25,258)	(16,986)	(16,987)
Балансовая стоимость на 31.12.2011	132,312	1,514,532	3,218,240	430,959	119,331	25,166	5,440,540
По стоимости	132,312	1,749,618	4,951,340	594,409	208,854	25,166	7,661,699
Накопленный износ и обесценение	-	(235,086)	(1,733,100)	(163,450)	(89,523)	-	(2,221,159)
Балансовая стоимость на 31.12.2011	132,312	1,514,532	3,218,240	430,959	119,331	25,166	5,440,540
Балансовая стоимость на 01.01.2012	132,312	1,514,532	3,218,240	430,959	119,331	25,166	5,440,540
Поступления	1,838	501	694,562	87,774	41,507	188,716	1,014,898
Перевод из незавершенного строительства и капитальный ремонт	-	196,478	9,363	1,411	-	(207,252)	-
Поступление при объединении предприятий	-	-	89,329	20,216	17,835	-	127,380
Переоценка (+)	485,817	3,302,302	239,199	163,917	9,137	-	4,200,372
Переоценка (-)	(16,603)	(8,922)	(158,144)	(14,723)	(9,366)	-	(207,758)
Выбытия	-	(5,422)	(16,890)	(9,483)	(19,111)	(2,672)	(53,578)
Расходы по износу	-	(80,213)	(750,147)	(69,220)	(32,897)	-	(932,477)
Износ по выбытиям	-	957	16,427	4,707	15,051	-	37,142
Износ, поступивший при объединении предприятий	-	-	(16,451)	(3,978)	(1,805)	-	(22,234)
Переводы и реклассификация	-	-	(828)	-	828	-	-
Балансовая стоимость на 31.12.2012	603,364	4,920,213	3,324,660	611,580	140,510	3,958	9,604,285
По стоимости	603,364	4,920,213	3,371,833	619,478	142,825	3,958	9,661,671
Накопленный износ и обесценение	-	-	(47,173)	(7,898)	(2,315)	-	(57,386)

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) (в тысячах казахстанских тенге)

Балансовая стоимость на					
31.12.2012	603,364	4,920,213	3,324,660	611,580	140,510
Балансовая стоимость каждого класса основных средств, которая была бы признана в консолидированной финансовой отчетности, если бы основные средства были отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа, представлена следующим образом:					
На 31.12.2012 г	71,200	1,364,834	2,693,760	353,165	145,357
На 31.12.2011 г	69,361	1,212,315	2,616,321	317,126	112,931
					25,166
					4,632,274
					4,353,220

11. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов за 2012 год и 2011 год следующее:

	Права на трансляцию	Программное обеспечение и прочие активы	Итого
Балансовая стоимость на 01.01.2011	632,227	72,782	705,009
Поступления	1,141,118	348,779	1,489,897
Выбытия	-	(2,230)	(2,230)
Расходы по износу	(457,995)	(54,597)	(512,592)
Износ по выбытиям	-	2,230	2,230
Балансовая стоимость на 31.12.2011	1,315,350	366,964	1,682,314
По стоимости	2,188,186	444,090	2,632,276
Накопленный износ и обесценение	(872,836)	(77,126)	(949,962)
Балансовая стоимость на 31.12.2011	1,315,350	366,964	1,682,314
Балансовая стоимость на 01.01.2012	1,315,350	366,964	1,682,314
Поступления	1,917,920	58,436	1,976,356
Поступления при объединении предприятий	-	86,885	86,885
Выбытия	(25,441)	(104)	(25,545)
Расходы по износу	(1,005,436)	(79,278)	(1,084,714)
Переоценка (+)	-	703	703
Износ по выбытиям	25,441	104	25,545
Обесценение НМА	(205,464)	(213,891)	(419,355)
Балансовая стоимость на 31.12.2012	2,022,370	219,819	2,242,189
По стоимости	3,735,619	374,775	4,110,394
Накопленный износ и обесценение	(1,713,249)	(154,956)	(1,868,205)
Балансовая стоимость на 31.12.2012	2,022,370	219,819	2,242,189

12. Прочие долгосрочные активы

Прочие долгосрочные активы представлены на 31 декабря 2012 года незавершенным производством художественного фильма «Касым» стоимостью 53,848 тыс. тенге. Производство многосерийного телевизионного фильма «Касым» осуществляется в рамках договора совместной деятельности. Вклад Группы в производство фильма должен составить 360,000 долларов США. На конец 2011 года прочие долгосрочные активы составили 1,707 тыс. тенге.

13. Займы

На 31 декабря займы включали:

	2012	2011
Задолженность по договору займа	8,102,527	8,778,610
Задолженность по вознаграждению	148,098	56,086
Итого	8,250,625	8,834,696

Классифицировано как:

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) (в тысячах казахстанских тенге)

Долгосрочные обязательства	7,039,738	7,539,277
Краткосрочные обязательства	1,210,887	1,295,419

На 31 декабря 2012 года займы представлены задолженностью ТОО «Евразия + ОРТ» по финансированию, полученному по кредитной линии ТОО «Алан» от АО «Нурбанк» 8 ноября 2008 года. ТОО «Агентство Телевизионных Новостей» выступило гарантом по данной кредитной линии и предоставило в качестве обеспечения исполнения обязательств ТОО «Алан» перед АО «Нурбанк» долю участия в ТОО «Евразия + ОРТ» (80%).

Заем был предоставлен Группе сроком на 7 лет, ставка вознаграждения определена в размере 14% годовых. Размер вознаграждения определяется из расчета 30 дней в месяце и 360 дней в году и подлежит уплате на ежемесячной основе. Данный заем деноминирован в тенге. В 2012 году сумма расходов по вознаграждению составила 849,913 тыс. тенге (в 2011 году - 1,008,852 тыс. тенге).

Денежные средства, полученные по данному займу, были использованы для предоставления займа компании Borellis Investment Corp. (Примечание 6)

В феврале 2009 года ТОО «Евразия + ОРТ», ТОО «Алан» и АО «Нурбанк» подписали соглашение, по которому все обязательства по данному займу перед АО «Нурбанк» были переданы ТОО «Евразия + ОРТ».

14 марта 2011 года Компания и АО «Нурбанк» подписали дополнительное соглашение №4, по которому ставка вознаграждения по займу к уплате была изменена с 14% в год до 10% в год с 1 апреля 2011 года, а также срок погашения займа продлен до 7 января 2019 года.

В целях снижения кредитной нагрузки Дополнительным соглашением №5 от 19 июня 2012 года пересмотрен график погашения кредитного обязательства: с 7 июня 2012 года погашение основного долга и начисленного вознаграждения будет осуществляться ежемесячными равномерными платежами по 155,000 тыс. тенге.

14. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Торговая и прочая кредиторская задолженность на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года представлена следующим образом:

	2012	2011
Торговая кредиторская задолженность перед третьими сторонами	320,426	432,261
Торговая кредиторская задолженность перед связанными сторонами (Прим.25)	185,725	116,372
Авансы полученные	12,427	40,623
Итого	518,578	589,256

Торговая кредиторская задолженность в разрезе валют:

	2012	2011
В казахстанских тенге	378,680	320,309
В долларах США	121,985	224,911
В евро	4,014	2,919
В другой валюте	1,472	494
Итого	506,151	548,633

15. Прочие краткосрочные обязательства

Прочие текущие обязательства на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года представлены следующим образом:

2012	2011
-------------	-------------

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) (в тысячах казахстанских тенге)

Резерв по неиспользованным отпускам	226,805	211,081
Прочие налоги к уплате	266,029	206,601
Возмещение в бюджет необоснованно выплаченных расходов, выявленных в ходе проверки на целевое использование средств	-	74,705
Задолженность по заработной плате	14,488	9,522
Обязательства по другим обязательным платежам	5,827	1,120
Гарантийные депозиты поставщиков	9,849	443
Дивиденды к оплате	-	-
Прочие	3,177	16,045
Итого	526,175	519,517

16. Акционерный капитал

Единственным акционером Группы по состоянию на 31.12.2011 года является Министерство связи и информации РК.

	2011	2010
Количество акций на начало года, шт.	869,702	828,808
Выпуск акций	-	40,894
Количество акций на конец года, шт	869,702	869,702
Номинальная стоимость 1 акции, тенге	10,000	10,000
Акционерный капитал на конец года, тыс. тенге	8,697,020	8,697,020

Акционерный капитал Группы полностью оплачен.

17. Резервы

Сформированный в результате переоценки основных средств и нематериальных активов резерв переоценки переносится на нераспределенную прибыль Группы по мере выбытия основных средств и на сумму разницы между суммой амортизации, рассчитанной на основе переоцененной стоимости актива, и суммой амортизации, рассчитанной на основе первоначальной стоимости актива.

Движение резерва переоценки в 2011 и 2012 годах представлено следующим образом:

	2012	2011
Резерв переоценки на начало года	999,558	1,067,250
Резерв, относящийся к выбывшим ОС	-	(193)
Разница амортизаций	(107,924)	(84,422)
Переоценка текущего периода (дооценка)	3,932,625	-
Переоценка текущего периода (уценка)	(21,398)	-
Отложенный налог, относящийся к резерву переоценки	(664,970)	16,923
Резерв переоценки основных средств на конец года	4,137,891	999,558
Резерв переоценки финансовых активов	90,921	-
Итого резерв переоценки	4,228,812	999,558

18. Выручка

	2012	2011
Доход от производства и реализации телевизионной продукции	15,899,710	14,883,988
Доход от рекламы	1,396,812	487,800

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) (в тысячах казахстанских тенге)

Доход от производства и реализации радиопродукции	1,220,986	1,242,596
Прочий доход	637,577	291,003
Итого	19,155,085	16,905,387

19. Себестоимость реализованных товаров и услуг

	2012	2011
Расходы по приобретению прав на показ	3,996,746	2,841,596
Заработная плата и соответствующие налоги	3,657,223	2,606,754
Услуги по распространению сигнала	2,554,838	2,074,829
Износ и амортизация	1,970,854	1,177,531
Услуги по созданию и формированию программ	946,090	749,784
Аренда оборудования и помещений	581,413	37,542
Материалы	290,727	283,016
Командировочные расходы	206,082	134,063
Авторские и смежные вознаграждения	97,243	100,600
Услуги связи	84,891	66,934
Расходы на ретрансляцию	63,303	443,638
Производство программ и аудиовизуальных произведений	-	134,572
Прочие расходы	403,335	902,577
Итого	14,852,745	11,553,436

20. Расходы по реализации

	2012	2011
Комиссионные вознаграждения	89,076	61,950
Заработная плата и соответствующие налоги	81,961	55,001
Расходы по материалам	507	2,038
Износ	335	407
Прочие расходы	55,306	79,221
Итого	227,185	198,617

21. Административные расходы

	2012	2011
Заработная плата и соответствующие налоги	512,697	449,162
Возмещение в бюджет необоснованно выплаченных расходов	-	74,705
Налоги, кроме подоходного налога	57,262	57,904
Аудиторские и консультационные услуги	46,804	22,903
Износ и амортизация	45,652	54,680
Банковские услуги	27,264	22,576
Эксплуатационные расходы	17,269	14,337
Командировочные расходы	15,757	22,638
Штрафы и пени	14,745	423
Услуги связи	12,287	11,588
Материалы	11,050	7,721
Аренда оборудования и помещений	1,140	450

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) (в тысячах казахстанских тенге)

Расходы на ремонт	338	269
Прочее	60,740	90,394
Итого	823,005	829,750

22. Прочие прибыли и расходы

	2012	2011
Доход от переоценки задолженности по договору займа	931,358	-
Доходы от операционной аренды	55,737	34,512
Доход от восстановления резерва по сомнительной дебиторской задолженности	18,045	-
Доходы от безвозмездно полученных активов	5,383	-
Прочие доходы	45,706	24,656
Доход от курсовой разницы	-	17,320
	<u>1,056,229</u>	<u>76,488</u>
Расходы по созданию резервов на обесценение активов	(931,358)	(68,761)
Убыток от обесценения активов	(346,354)	-
Убыток по курсовой разнице	(25,869)	-
Убыток от выбытия активов	(9,018)	(488)
Прочие расходы	(3,839)	(9,233)
	<u>(1,316,438)</u>	<u>(78,482)</u>

23. Доходы по финансированию

Финансовые доходы за годы, заканчивающиеся 31.12.2012 г. и 31.12.2011 г., представлены следующим образом:

	2012	2011
Доход в виде дивидендов, полученных от:		
По привилегированным акциям АО «Темирбанк»	9,913	9,917
Процентный доход по текущим банковским счетам	5,430	-
По акциям АО «Казтелерадио»	98	-
Итого	15,441	9,917

24. Подоходный налог

Группа рассчитывает налоги на основе данных бухгалтерского учета, который ведется в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Группа подвержена воздействию постоянных разниц по подоходному налогу в силу того, что некоторые расходы не подлежат вычету в целях расчета подоходного налога в соответствии с налоговым законодательством страны. (Обязательства)/активы по отсроченному подоходному налогу отражают чистое влияние временных разниц между текущей стоимостью активов и обязательств для целей подготовки финансовой отчетности и суммами, используемыми для раскрытия налогообложения Группы.

Расчет сальдо отложенного налога балансовым методом на 31.12.2012 г.:

	Балансовая стоимость	Налоговая стоимость	Разница	Налог, 20%
Основные средства и НМА, за исключением стоимости земли и НЗС	10,362,495	4,674,024	5,688,471	1,137,694
Налоги	(15,382)	-	(15,382)	(3,076)

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) (в тысячах казахстанских тенге)

Резерв на сомнительную дебиторскую задолженность	(9,853)	-	(9,853)	(1,971)
Резервы под списание ТМЗ	(22,011)	-	(22,011)	(4,402)
Резерв по отпускам	(226,695)	-	(226,695)	(45,339)
	10,088,554	4,674,024	5,414,530	1,082,906

Из резерва на сомнительную дебиторскую задолженность исключена сумма резерва, созданная на обесценение активов, списание которых не относится на вычеты при расчете налогооблагаемого дохода.

Движение по счету отложенного налога в 2012 году приведено в следующей таблице:

Статьи	На начало периода	Изменение за период	На конец периода
Основные средства и НМА	372,931	1,129,031	1,501,962
Налоги	(1,838)	(1,237)	(3,075)
Резерв на сомнительную дебиторскую задолженность	(4,024)	2,053	(1,971)
Резервы под списание ТМЗ	(3,819)	(583)	(4,402)
Резерв по отпускам	(42,216)	(3,123)	(45,339)
	321,034	1,126,141	1,447,175

Отражено в отчете о финансовом положении:

	2012	2011
Отложенный налоговый актив	-	3,436
Отложенное налоговое обязательство	(1,082,906)	(324,469)
Чистое отложенное налоговое обязательство	(1,082,906)	(321,033)

Движение по отложенному налогу:

	2012	2011
Остаток на начало периода	321,033	200,280
Признано в отчете о прибылях и убытках (балансирующая)	87,094	137,676
Сальдо ОНО по принятым активам АО «Казинформ»	9,809	-
Признано в собственном капитале	664,970	(16,923)
Остаток на конец периода	1,082,906	321,033

Сверка расхода по подоходному налогу, применимому к учетной прибыли до налогообложения по нормативной ставке подоходного налога с расходами по текущему подоходному налогу за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года.

	2012	2011
Учетная прибыль до налогообложения	2,163,298	3,328,703
Эффект постоянных разниц, не относимых на вычеты	1,259,045	276,567
Эффект временных разниц	(453,598)	(603,765)
Налогооблагаемая прибыль	2,968,745	3,001,505
Налог, 20%	593,749	600,301
Корректировка подоходного налога за предыдущие периоды	-	1,063
Расход по текущему налогу	593,749	601,364

Примечание к отчету о прибылях и убытках за 2012 и 2011 годы:

	2012	2011
Расход по текущему налогу	593,749	601,364
Расход по отложенному налогу	87,094	137,676
Всего	680,843	739,040

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) (в тысячах казахстанских тенге)**25. Операции со связанными сторонами**

Для целей данной консолидированной финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять 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.

Для целей настоящей консолидированной финансовой отчетности связанные стороны включают акционеров и их дочерние или ассоциированные организации.

Операции со связанными сторонами, осуществленные Группой за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года, в основном были проведены в ходе обычной деятельности и на условиях, эквивалентных тем, которые преобладают в сделках между независимыми сторонами. Основные результаты сделок со связанными сторонами представлены ниже.

Организации, контролируемые Правительством Республики Казахстан

Результаты внутригрупповых операций за 2012 и 2011 годы представлены следующим образом:

	2012	2011
Доход от реализации	11,494,936	9,022,699
Приобретение товаров и услуг	4,395,863	2,957,149

В результате сделок с организациями, контролируемыми Правительством Республики Казахстан, непогашенная задолженность на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года представлена следующим образом:

	2012	2011
Торговая дебиторская задолженность	2,437	20,727
Кредиторская задолженность	185,725	116,372
Авансы выданные	1,400	3,438
Поступление основных средств	1,839	-
Прочие текущие активы	-	588,335
в т.ч.		
Гарантийные взносы	-	268,335
Финансовая помощь	-	320,000

Ассоциированные организации

Результаты операций и сальдо непогашенной задолженности с ТОО «Arma Advertising» за 2012 и 2011 годы:

	2012	2011
Доход от реализации	599,936	429,674
Расходы по реализации	89,076	62,810
Торговая дебиторская задолженность	60,913	41,838

По состоянию на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года вознаграждения по оплате труда ключевого управленческого персонала составили:

	2012	2011
Основная заработная плата ключевого управленческого персонала	40,304	50,708
Количество человек, включенных в состав ключевого управленческого персонала	7	9

26. Условные факты хозяйственной деятельности**Договорные обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2012 года Группа не имела обязательств по договору операционной аренды (на 31 декабря 2011 г. - 2,389 тыс. тенге), срок выполнения которых наступает в течение следующего года.

27. Управление финансовыми рисками

Учетная политика Группы в отношении финансовых инструментов описана выше.

В рамках своей обычной деятельности Группа подвергается рыночному, кредитному рискам и риску ликвидности. Группа не занимается спекулятивной финансовой деятельностью. Группа не хеджирует рыночные валютные и процентные риски.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Группы финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск в основном связан с имеющейся у Группы дебиторской задолженностью покупателей и авансов выплаченных.

Группа не требует залога в отношении финансовых активов. Группа применяет политику и процедуры по управлению кредитным риском, которые ограничивают концентрацию дебиторской задолженности, определяют выбор поставщика, имеющего положительную деловую репутацию. В Группе действует политика, предусматривающая постоянный контроль за тем, чтобы сделки заключались с заказчиками, имеющими хорошую кредитную историю.

Следующая таблица показывает кредитные рейтинги, определенные агентством Standard and Poor's, на соответствующие отчетные даты по банкам второго уровня:

Банки и финансовые инструменты	Рейтинговое агентство	Кредитный рейтинг	
		2012	2011
АО «Нурбанк»	Standard and Poor's	B-/Стабильный/B	B-/Стабильный/C
АО «Казкоммерцбанк»	Standard and Poor's	B+/Негативный/B	B+/Стабильный/B
АО «Банк Центр Кредит»	Standard and Poor's	B+/Стабильный/B	B+/Стабильный/B

Политика и процедуры закупок товаров, работ и услуг рассматриваются и утверждаются руководством Группы. Хотя экономические факторы могут повлиять на погашение дебиторской задолженности, руководство Группы считает, что риск существенного увеличения убытка для Группы отсутствует из-за высокой степени платежеспособности основных заказчиков. Кредитный риск, относящийся к другим финансовым активам Группы, возникает из риска возможного невыполнения обязательств контрагентами. Руководство регулярно отслеживает финансовую надежность контрагентов, используя свои знания условий рынка и опыт отношений.

Валютный риск

В результате наличия сумм кредиторской задолженности, выраженной в долларах США, изменения в обменных курсах доллара США к тенге могут оказать влияние на финансовое положение Группы. Такой риск возникает в результате приобретений в валютах, отличных от функциональной валюты Группы.

В следующей таблице представлен анализ чувствительности прибыли Группы до налогообложения (вследствие изменений справедливой стоимости денежных активов и

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) (в тысячах казахстанских тенге)

обязательств) к возможным изменениям курса обмена доллара США, при условии неизменности всех прочих параметров:

<i>В тысячах тенге</i>	Увеличение/уменьшение в курсе доллара США	Влияние на прибыль до налогообложения
2012		
Доллары США	+9%	(10,977)
	-9%	10,977
2011		
Доллары США	+9%	(20,248)
	-9%	20,248

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Группы. Обычно Группа обеспечивает наличие денежных средств, доступных по первому требованию, в объеме, достаточном для покрытия ожидаемых операционных расходов в течение 90–120 дней, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств. При этом не учитывается потенциальное влияние исключительных обстоятельств, возникновение которых нельзя было обоснованно предусмотреть, например, стихийных бедствий.

В приведенной ниже таблице представлены финансовые активы и финансовые обязательства по срокам их погашения по состоянию на 31 декабря 2012 года:

	Менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	Свыше 3 месяцев до года	Свыше 1 года	Итого
Финансовые активы					
Дебиторская задолженность	22,225	875,789	16,257	-	914,271
Денежные средства и их эквиваленты	1,237,480	-	-	-	1,237,480
Итого активы	1,259,705	875,789	16,257	-	2,151,751
Финансовые обязательства					
Займы	-	465,000	1,395,000	9,114,037	10,974,037
Кредиторская задолженность	225,915	37,263	243,195	-	506,373
Прочие налоги к уплате	59,270	-	-	-	59,270
Прочие текущие обязательства	133,500	59,655	54,700	-	247,855
Итого обязательства	418,685	561,918	1,692,895	9,114,037	11,787,535
Чистая позиция на 31 декабря 2012 года	841,020	313,871	(1,676,638)	(9,114,037)	(9,635,784)

Риска ликвидности денежных средств в краткосрочном периоде не наблюдается, дефицит денежных средств в долгосрочном периоде планируется покрыть за счет будущих операционных потоков.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) (в тысячах казахстанских тенге)

Анализ по срокам погашения по состоянию на 31 декабря 2011 года:

	<u>Менее 1 месяца</u>	<u>От 1 до 3 месяцев</u>	<u>Свыше 3 месяцев до года</u>	<u>Свыше 1 года</u>	<u>Итого</u>
Финансовые активы					
Дебиторская задолженность	480,000	185,000	121,026	-	786,026
Денежные средства и их эквиваленты	2,157,987	-	-	-	2,157,987
Итого активы	<u>2,637,987</u>	<u>185,000</u>	<u>121,026</u>	<u>-</u>	<u>2,944,013</u>
Финансовые обязательства					
Займы	164,037	215,903	915,479	7,539,277	8,834,696
Кредиторская задолженность	500,000	48,633	-	-	548,633
Прочие налоги к уплате	206,601	-	-	-	206,601
Прочие текущие обязательства	95,687	70,000	147,229	-	312,916
Итого обязательства	<u>966,325</u>	<u>334,536</u>	<u>1,062,708</u>	<u>7,539,277</u>	<u>9,902,846</u>
Чистая позиция на 31 декабря 2011 года	<u>1,671,662</u>	<u>(149,536)</u>	<u>(941,682)</u>	<u>(7,539,277)</u>	<u>(6,958,833)</u>

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен окажут негативное влияние на прибыль Группы или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности произведенных инвестиций.

Группа не применяет специальные правила учета операций хеджирования в целях регулирования изменчивости показателя прибыли или убытка за период.

Риск изменения ставки вознаграждения

Займы Группы имеют фиксированную ставку вознаграждения, в связи с этим Группа не подвержена риску изменения процентной ставки.

Прочие риски изменения рыночной цены

Группа не заключает никаких договоров на приобретение или продажу товаров и услуг, кроме ожидаемых потребностей Группы; такие договоры не предусматривают осуществление расчетов в нетто-величине.

Судебные процессы и иски

В ходе осуществления обычной деятельности Группа может быть вовлечена в различные судебные процессы. Руководство считает, что конечное обязательство, если таковое возникнет, связанное с такими процессами и исками, не окажет значительного влияния ни на текущее финансовое положение, ни на результаты работы Группы в будущем.

28. События после отчетной даты

Руководство Группы считает, что в период между датой отчетного периода и до даты утверждения настоящей консолидированной финансовой отчетности отсутствовали события

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение) *(в тысячах казахстанских тенге)*

как благоприятные, так и неблагоприятные, которые могли бы повлиять на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

29. Утверждение финансовой отчетности

Данная консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2012 г., была одобрена руководством Группы и утверждена для выпуска «4» июня 2013 г.