

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности АО «Казтелерадио»
по состоянию на 31 декабря 2017 года**

1. Общие сведения

Акционерное общество "Казтелерадио" (далее "Общество") создано на основании постановления Правительства Республики Казахстан от 24 февраля 2000 года № 298 «О реорганизации Республиканского государственного казенного предприятия телевидения, радиовещания и радиосвязи «Казтелерадио» и Республиканского государственного предприятия «АРТПС» в открытое акционерное общество «Казтелерадио».

ОАО «Казтелерадио» изменило тип общества в закрытое акционерное общество «Казтелерадио» (ЗАО «Казтелерадио») с 07 мая 2001 г. на основании решения управляющей компании ОАО «КВК – Казахстанская Вещательная Корпорация» №81 от 12 апреля 2001г.

В соответствии со ст.90 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 г. №415-ІІ «Об акционерных обществах» и на основании решения управляющей компании ОАО «КВК – Казахстанская Вещательная Корпорация» бн от 23 января 2004 г. ЗАО «Казтелерадио» перерегистрировано в акционерное общество «Казтелерадио» (АО «Казтелерадио») с 1 марта 2004 г.

На основании Постановления Правительства РК от 03.07.2008г. №668 управляющей компанией Общества по состоянию на 01.01.10г. являлось АО «Национальный информационный холдинг «Арна Медиа». В соответствии с письмом Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК от 02.07.2010г. и согласно договора №2 от 11.08.2010г., государственный пакет акций АО «Казтелерадио», держателем которых являлось АО «Национальный информационный холдинг «Арна Медиа» был передан Министерству связи и информации РК в доверительное управление.

В соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан № 48 от 31.01.2011г. «О реорганизации акционерного общества «Казтелерадио» и акционерного общества «Казахстанские телекоммуникации» была проведена реорганизация Общества путем присоединения к нему АО «Казахстанские телекоммуникации». В связи с этим согласно передаточного акта от 01.06.2011г. АО «Казтелерадио» были переданы все активы и обязательства АО «Казахстанские телекоммуникации».

В связи с упразднением Министерства связи и информации РК, права владения и пользования государственным пакетом акций Общества, находящимся в республиканской собственности, в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 11 марта 2012 года №314 «О некоторых вопросах Министерства транспорта и коммуникаций Республики Казахстан» переданы уполномоченным органом по государственному имуществу Министерству транспорта и коммуникаций Республики Казахстан.

Во исполнение Указа Президента Республики Казахстан от 7 марта 2014 года № 761 «О дальнейшем совершенствовании системы государственного управления Республики Казахстан» 17 апреля 2014 года было принято Постановление Правительства Республики Казахстан от 17 апреля 2014 года № 369 «Вопросы Агентства Республики Казахстан по связи и информации» согласно которому права владения и пользования акциями АО «Казтелерадио» (99,89%) были переданы Агентству Республики Казахстан по связи и информации.

На основании Указа Президента Республики Казахстан от 6 августа 2014 года № 875 «О реформе системы государственного управления Республики Казахстан» функции и полномочия Агентства Республики Казахстан по связи и информации, за исключением функций и полномочий в области архивного дела и документации были переданы Министерству по инвестициям и развитию Республики Казахстан. В связи с этим право владения и пользования

пакетом акций АО «Казтелерадио» были переданы Министерству по инвестициям и развитию Республики Казахстан.

На сегодняшний день, в соответствии с Постановлением Правительства РК от 12.12.2014г. № 1313, права владения и пользования 100% государственным пакетом акций АО «Казтелерадио» переданы АО «Национальный инфокоммуникационный холдинг «Зерде» (*фактическое оформление сделки по передаче проведено 02.09.2015г.*).

Местонахождение исполнительного органа акционерного общества: Республика Казахстан, 050040, г. Алматы, пр-т Аль-Фараби, 118.

По состоянию на 01.01.2018г. Общество имеет 15 зарегистрированных структурных подразделений – филиалов на территории Республики Казахстан.

Среднесписочная численность работников Общества за 2017 год составила 2991 человек.

Предметом деятельности Общества является телерадиовещание.

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

1) проектирование, строительство и эксплуатация собственных, а также использование арендованных информационных систем и сетей телекоммуникаций для оказания потребителям услуг телерадиовещания, передачи данных, доступа в сеть Интернет;

2) эффективное использование существующей материально-технической базы телерадиовещательной и телекоммуникационной сети, включая конверсию телекоммуникационных систем специального и оборонного значения, их интегрирование с новейшими мировыми технологическими разработками, создание на этой основе современной национальной системы цифрового эфирного телерадиовещания, спутникового телерадиовещания и передачи данных;

3) внедрение, эксплуатация и предоставление услуг по распространению многопрограммного спутникового, кабельного и эфирного телевидения и радио, включая государственные и коммерческие телерадиопрограммы, образовательные и учебные программы местного и зарубежного производства;

4) обеспечение высококачественным телевидением и радиовещанием;

5) предоставление услуг в области телерадиовещания, в том числе по однопрограммной эфирной трансляции телевизионных и радиопрограмм и многопрограммной эфирной трансляции программ по сетям цифрового телевидения и радио;

6) развитие и совершенствование технических средств на основе прогрессивных технологий в области телевидения, радиовещания, наземных систем космической связи, цифрового телерадиовещания и кабельного телевидения;

7) осуществление исследовательских работ и разработка средств телерадиовещания с целью оказания новых услуг связи;

8) выполнение работ в области архитектурной, градостроительной и строительной деятельности, соответствующих основным видам деятельности Общества.

2. Финансовая отчетность.

Порядок составления финансовой отчетности устанавливается в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и Международными Стандартами Финансовой Отчетности, а также интерпретациями Постоянного комитета по интерпретации.

Цель финансовой отчетности состоит в представлении информации о финансовом положении, результатах деятельности, и изменениях в финансовом положении Общества.

Финансовая отчетность Общества составляется по принципу начисления. Согласно этому принципу результаты операций и прочих событий признаются по факту их совершения, а не тогда, когда денежные средства или их эквиваленты получены или выплачены. Они отражаются в учетных записях и включаются в финансовую отчетность в том периоде, к которому они относятся.

Финансовая отчетность, составленная по принципу начисления, информирует пользователей не только о прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денежных

средств, но также и об обязательствах заплатить деньги в будущем, и о ресурсах, представляющих денежные средства, которые будут получены в будущем.

Общество обязано составлять и представлять консолидированную финансовую отчетность с учетом деятельности головной организации и 20 филиалов.

Отчетным периодом для годовой финансовой отчетности является календарный год, начиная с 01 января по 31 декабря.

Учет в Обществе ведется в тенге, финансовая отчетность составляется в тысячах тенге по формам, утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 27.02.2015г. № 143.

Финансовая отчетность включает в себя:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о прибылях и убытках;
- 3) отчет о движении денежных средств;
- 4) отчет об изменениях в капитале;
- 5) пояснительная записка.

Финансовая отчетность может дополняться другими материалами для дополнительного раскрытия информации по формам отчетности.

Элементами финансовой отчетности, связанными с оценкой финансового положения, являются активы, обязательства и собственный капитал.

Элементами финансовой отчетности, непосредственно связанными с оценкой результатов финансово-хозяйственной деятельности, являются доходы и расходы.

3. Активы

3.1. Краткосрочные активы.

3.1.1. Денежные средства.

По состоянию на 01.01.18г. остатки денежных средств на счетах Общества составили **13 707 985 тыс.тенге**. Для раскрытия движения денег использован прямой метод. Движение денежных средств производилось по целевому назначению – на выплату заработной платы, оплату налогов, расчеты с поставщиками и т.п.

3.1.2. Краткосрочная дебиторская задолженность.

По состоянию на 01.01.18г. на балансе Общества числится краткосрочная дебиторская задолженность на сумму **443 699 тыс.тенге**, основную долю в структуре краткосрочной дебиторской задолженности (более 96,7%) занимает текущая дебиторская задолженность, образовавшаяся по счетам, выставленным в конце года (дата образования ноябрь-декабрь 2017г.). По просроченной краткосрочной дебиторской задолженности создан резерв на сумму **1 518 тыс.тенге**. В балансе отражена сумма за вычетом резерва в размере **442 181 тыс.тенге**.

3.1.3. Запасы.

Учет товарно-материальных запасов в Обществе ведется по методу средневзвешенной стоимости по мере получения каждой дополнительной поставки.

Данный метод позволяет наиболее реально отразить стоимость приобретенных по разным ценам товарно-материальных ценностей на конец отчетного периода.

По состоянию на 01.01.18г. на балансе Общества числятся товарно-материальные ценности на сумму **382 710 тыс.тенге**; в т.ч. материалы – **367 178 тыс.тенге**, товары – **15 532 тыс.тенге**. По товарно-материальным ценностям создан резерв по обесценению на сумму **67008 тыс.тенге**. В балансе отражена сумма за вычетом резерва в размере **315 702 тыс.тенге**.

3.1.4. Прочие краткосрочные активы.

Данный подраздел предназначен для учета прочих краткосрочных активов, не указанных в предыдущих подразделах и включает в себя:

- расходы будущих периодов (подписка на периодические издания, страхование, и пр. расходы будущих периодов). На 01.01.18г. данная статья составила **42 896 тыс. тенге**;

- авансы выданные (краткосрочные авансы, выданные под поставку активов, а также по оплате продукции, услуг, принятых от заказчиков, сроком менее одного года). На 01.01.18г. авансы составили **16 994 тыс.тенге**;

- текущие налоговые активы, кроме подоходного налога. Данная статья включает в себя излишне уплаченные суммы налогов и других обязательных платежей в бюджет при расчете с бюджетом. На состоянию на 01.01.18г. общая сумма текущих налоговых активов составила **487 272 тыс.тенге**, в т.ч. налог на добавленную стоимость, подлежащий отнесению в зачет **449 938 тыс.тенге**.

3.2. Долгосрочные активы.

3.2.1. Долгосрочная дебиторская задолженность.

По состоянию на 01.01.18г. на балансе Общества числится долгосрочная дебиторская задолженность (срок образования более 1 года) на сумму **417 662 тыс.тенге**. По просроченной дебиторской задолженности создан резерв на сумму **411 059 тыс.тенге**. В балансе отражена сумма за вычетом резерва в размере **6603 тыс.тенге**.

3.2.2. Основные средства.

По состоянию на 01.01.18г. на балансе Общества числятся основные средства на общую балансовую стоимость **31 443 729 тыс. тенге**, в том числе по группам:

- земля – **1 224 799 тыс. тенге**;
- здания и сооружения – **8 453 076 тыс. тенге**;
- машины и оборудования, передаточные устройства - **21 362 337 тыс.тенге**;
- транспортные средства – **110 694 тыс. тенге**;
- прочие основные средства – **292 823 тыс. тенге**.

Увеличение стоимости основных средств за 2017г. составило **2 135 165 тыс. тенге**, в т.ч. приобретено от поставщиков на **773 904 тыс.тенге**, переведено в состав основных средств из товарно-материальных запасов - на **91299 тыс.тенге**, поступление из незавершенного строительства – **1 159 588 тыс.тенге**, прочие поступления – на **110374 тыс.тенге**. Уменьшение стоимости основных средств составило **136 075 тыс.тенге** и произошло за счет списания на сумму **132 385 тыс.тенге**, реализации – на **50 тыс.тенге**, прочего выбытия – на **3 640 тыс.тенге**.

Начисление амортизации в Обществе производится по методу равномерного (прямолинейного) списания стоимости. Накопленный износ основных средств по состоянию на 01.01.18г. составил **16 209 056 тыс.тенге**, в том числе по группам:

- здания и сооружения – **3 290 160 тыс. тенге**;
- машины и оборудования, передаточные устройства - **12 152 964 тыс. тенге**;
- транспортные средства – **437 627 тыс. тенге**;
- прочие основные средства – **328 305 тыс. тенге**.

В балансе отражена сумма с учетом незавершенного строительства в сумме **41 339 888 тыс.тенге**.

3.2.3. Нематериальные активы.

По состоянию на 01.01.18г. балансовая стоимость нематериальных активов (программное обеспечение, лицензионные соглашения) составляет **402 794 тыс. тенге**. Накопленный износ по нематериальным активам составил **528 685 тыс. тенге**.

В течение 2017 года было приобретено программное обеспечение на сумму 5818 тыс.тенге, списано нематериальных активов на 215 427 тыс. тенге.

3.2.4. Прочие долгосрочные активы.

Данный подраздел предназначен для учета прочих долгосрочных активов, не указанных в предыдущих подразделах и включает в себя:

- авансы выданные (долгосрочные авансы, выданные под поставку долгосрочных активов, и авансы сроком образования свыше одного года). По состоянию на 01.01.18г. составили 2 154 028 тыс. тенге.

4. Обязательства.

4.1. Краткосрочные обязательства.

4.1.1. Краткосрочная кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность (сроком менее одного года) по состоянию на 01.01.18г. составила 1 045 916 тыс. тенге, в т.ч.:

- счета к оплате за полученные товары, работы, услуги – 917 642 тыс.тенге;
- прочая кредиторская задолженность – 11 400 тыс.тенге;
- обязательства по налогам – 62 274 тыс.тенге;
- обязательства по другим обязательным и добровольным платежам – 54 600 тыс.тенге.

Основную долю в структуре краткосрочной кредиторской задолженности (более 99%) составила задолженность, образовавшаяся по счетам, выставленным в конце года (дата образования ноябрь-декабрь 2017г.).

4.1.2. Краткосрочные оценочные обязательства.

В данном подразделе отражается созданный резерв по отпускам работников (т.е. ожидаемые затраты на выплату краткосрочных вознаграждений работникам в форме отпусков). На 01.01.18г. резерв по отпускам работников составил 169 801 тыс. тенге.

4.1.3. Вознаграждения работникам.

В данном подразделе учитывается задолженность по оплате труда и прочая задолженность перед работниками. На 01.01.18г. задолженность составила 81 239 тыс. тенге.

4.1.4. Прочие краткосрочные обязательства.

Прочие краткосрочные обязательства на 01.01.18г. (авансы, полученные за работы и услуги сроком меньше одного года) составили 211 311 тыс. тенге.

4.2. Долгосрочные обязательства.

4.2.1. Долгосрочная кредиторская задолженность.

Долгосрочная кредиторская задолженность (сроком образования свыше одного года) по состоянию на 01.01.18г. составила 169 тыс.тенге.

4.2.2. Отложенные налоговые обязательства.

Данный подраздел предназначен для учета отложенного корпоративного подоходного налога. За 2017 год образовалось обязательство по отложенному корпоративному подоходному налогу в сумме 237 817 тыс.тенге, и по состоянию на 01.01.18г. сальдо отложенного корпоративного подоходного налога составило **826 438 тыс.тенге.**

4. Капитал.

5.1.1. Уставный капитал.

В 2017г. акционером Общества АО «Национальный инфокоммуникационный холдинг «Зерде» была проведена эмиссия акций на сумму 10 074 731 тыс.тенге в виде денежных средств.

В результате чего, по состоянию на 01.01.18г. уставный капитал Общества составил **55 203 172 тыс.тенге.**

5.1.2. Резервы.

За 2017г. произошло уменьшение резерва на переоценку основных средств Общества за счет ежегодного списания на нераспределенную прибыль на 80 838 тыс.тенге. По состоянию на 01.01.18г. резерв на переоценку основных средств составил 870 819 тыс.тенге, резерв на переоценку нематериальных активов - 27 тыс.тенге. Всего общая сумма резерва по переоценке на 01.01.18г. составила **870 846 тыс.тенге.**

5.1.3. Нераспределенная прибыль.

На 01.01.18г. сальдо нераспределенной прибыли составило **507 451 тыс.тенге.**

6. Доходы.

За 2017 год начислены доходы в общей сумме **13 339 620 тыс. тенге**, снижение по сравнению с 2016г. составило 364 912 тыс. тенге (или на 2,7%). Доля доходов от основной деятельности за 2017г. в структуре доходов составила 96,7%, или 12 892 795 тыс. тенге, снижение по сравнению с 2016г. составило 233 136 тыс. тенге.

Доходы от неосновной деятельности за 2017г. составили 446 825 тыс. тенге, снижение по сравнению с 2016г. составило 131 776 тыс.тенге (или на 29,5%). В общей сумме доходов доля доходов от неосновной деятельности составила 3,3%.

7. Расходы.

Общая сумма расходов за 2017г. составила **14 010 550 тыс. тенге**, снижение по сравнению с 2016г. составило 1 320 257 тыс. тенге (или на 9,4%).

Из общей суммы расходов себестоимость реализованных услуг составила 11 746 622 тыс. тенге (или 83,8%), и снизилась по сравнению с 2016г. на 1 051 993 тыс. тенге. В т.ч. расходы по заработной плате производственного и вспомогательного персонала снизились на 195 892 тыс. тенге и составили 2 852 928 тыс. тенге. Отчисления от оплаты труда производственных рабочих уменьшились на 2 288 тыс. тенге и составили 314 170 тыс. тенге. Материальные затраты по основному и вспомогательному производству возросли на 25 939 тыс. тенге и составили 189 957 тыс. тенге. Расходы по электроэнергии и коммунальным услугам составили 1 020 355 тыс.тенге, увеличение по сравнению с 2016г. составило 6 196 тыс.тенге. Затраты на ремонт основных средств составили 62 243 тыс.тенге, увеличение по сравнению с 2016г. на 30 293 тыс. тенге. Амортизация по производственным основным средствам составила 2 520 939 тыс.тенге, снижение по сравнению с 2016г. составило 8 161 тыс.тенге. Расходы по предоставлению спутниковой емкости составили 1 308 184 тыс.тенге,

снизились на 1 160 517 тыс.тенге. Прочие производственные затраты составили 3 477 846 тыс. тенге.

Административные расходы периода за 2017 год составили 1 292 753 тыс. тенге (или 9,2%), и снизились по сравнению с 2016г. на 548 655 тыс. тенге. В т.ч. расходы по заработной плате административного персонала снизились на 160 558 тыс. тенге и составили 645 324 тыс. тенге. Отчисления от оплаты труда составили 71 980 тыс.тенге, уменьшение составило 12 633 тыс. тенге. Налоги, сборы и другие обязательные платежи в бюджет составили 251 172 тыс.тенге, снизились по сравнению с 2016г. на 93 702 тыс. тенге. Амортизация по основным средствам административного аппарата составила 28 358 тыс.тенге, снижение произошло на 7 332 тыс.тенге. Прочие общие и административные затраты составили 295 919 тыс. тенге.

Расходы по реализации за 2017г. составили 480 321 тыс.тенге (или 3,4%), снижение по сравнению с 2016г. составило 75 513 тыс.тенге. В т.ч. расходы по оплате труда – 290 897 тыс.тенге, снизились на 62 750 тыс.тенге, отчисления от оплаты труда – 32 929 тыс.тенге, снизились на 4 048 тыс.тенге. Расходы на рекламу составили 36 024 тыс.тенге, снижение по сравнению с 2016г. составило 7 594 тыс.тенге. Прочие расходы по реализации составили 120 471 тыс.тенге.

Расходы по неосновной деятельности за 2017г. составили 206 924 тыс. тенге (или 1,5%), уменьшение по сравнению с 2016г. составило 92 052 тыс.тенге.

Расходы по отложенному корпоративному подоходному налогу за 2017г. составили 237 817 тыс. тенге. Расходы по подоходному налогу, удерживаемому у источника выплаты (по депозитам) за 2017 год составили 46 113 тыс.тенге.

8. Финансовый результат.

За 2017г. сложился итоговый убыток от финансово-хозяйственной деятельности Общества в размере (-670 930) тыс. тенге.

Председатель Правления

Главный бухгалтер



И. Тажибеков

Ж.Садвакасова