



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2017 ГОДА

(тыс.тенге)

1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Акционерное общество «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» («ЦАЭК») (далее – «Корпорация») было образовано 8 августа 2008 г. (регистрационный номер свидетельства 93550-1910-АО, бизнес - идентификационный номер: 080840005767).

По состоянию на 30 июня 2017 г. акционерами Корпорации являются АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания» (АО «ЦАТЭК») (59.65%), Европейский Банк Реконструкции и Развития («ЕБРР») (22.60%) и KAZ HOLDINGS COOPERATIEF U.A. (10.50%), KIF ENERKKY S.A.R.L. (4,35%), SKIF ENERGY S.A.R.L. (1,45%), АО "BAITEREK VENTURE FUND"(1,45%).

Окончательными акционерами Корпорации на 30 июня 2017 г. являются г-н Е. Амирханов, г-н А. Клебанов, г-н С. Кан и г-жа Г. Артамбаева, резиденты Республики Казахстан, учредители АО «ЦАТЭК».

Юридический адрес Корпорации: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Карасай Батыра, 89.

Корпорация является материнской компанией следующих дочерних предприятий (далее вместе - «Группа»):

Дочерние предприятия	Место-положение	Долевое участие		Основная деятельность
		30.06.2017	31.12.2016	
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»	г. Павлодар	100%	100%	Производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии
АО «СЕВКАЗЭНЕРГО»	г. Петропавловск	100%	100%	Производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии
ТОО «Астанаэнергосбыт»	г. Астана	100%	100%	Реализация электрической и тепловой энергии
АО «Акмолинская распределительная электросетевая компания»	г. Астана	100%	100%	Передача, распределение и реализация электрической энергии

Уставный капитал Корпорации по состоянию на 30 июня 2017 года составляет 46 043 272 тыс. тенге.

Основная деятельность Группы - производство, передача, распределение, и реализация электрической и тепловой энергии в г. Павлодаре и г. Петропавловске и реализация электрической и тепловой энергии в г. Астана, передача, распределение и реализация электрической энергии в Акмолинской области.

Группа имеет все требуемые лицензии на осуществление деятельности по производству, передаче и распределению электрической и тепловой энергии.

Консолидированная финансовая отчетность включает результаты деятельности приобретенных компаний с момента приобретения в связи с осуществлением контроля Корпорацией.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основы консолидации – Данная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Корпорации и предприятий, контролируемых Корпорацией и ее дочерними предприятиями. Предприятие считается контролируемым, если Корпорация:

- обладает властными полномочиями над предприятием;
- несет риски/обладает правами на переменные результаты деятельности предприятия;
- может использовать властные полномочия для влияния на переменные результаты.

Корпорация заново оценивает наличие или отсутствие контроля, если факты и обстоятельства указывают на изменение одного или нескольких элементов контроля.

Корпорация контролирует предприятие, не имея большинства прав голоса, если имеющиеся права голоса дают ей практическую возможность единолично управлять значимой деятельностью предприятия. При оценке достаточности прав голоса для контроля Корпорация рассматривает все значимые для властных полномочий факты и обстоятельства, включая:

- долю прав голоса Корпорация по сравнению с долями и распределением долей других держателей прав голоса;
- потенциальные права голоса, принадлежащие Кооперации, другим держателям прав голоса и иным лицам;
- права, вытекающие из договоров;
- любые дополнительные факты и обстоятельства, указывающие на то, обладает ли Корпорация возможностью управлять значимой деятельностью на момент, когда необходимо принять управленческое решение по этой деятельности, включая данные о распределении голосов на предыдущих собраниях акционеров.

Консолидация дочерних предприятий начинается с момента приобретения и заканчивается в момент потери Корпорацией контроля над ним. В частности, доходы и расходы дочерних предприятий, приобретенных или проданных в течение года, включаются в отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе с даты получения до даты прекращения контроля.

При необходимости в отчетность дочерних предприятий вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с учетной политикой Группы. Все активы и обязательства, капитал, прибыли и убытки, и потоки денежных средств между предприятиями Группы от сделок между ними при консолидации исключаются.

Объединение бизнеса – Приобретение дочерних предприятий учитывается по методу покупки. При этом стоимость приобретения оценивается по сумме справедливых стоимостей полученных активов, начисленных и условных обязательств и долевого инструмента, выпущенных Группой в обмен на контроль над приобретенным предприятием на дату приобретения, плюс любые затраты, непосредственно связанные с объединением бизнеса. На дату приобретения идентифицированные активы, обязательства, а также условные обязательства, отвечающие критериям признания, установленным МСФО 3 «Объединение бизнеса», должны признаваться по их справедливой стоимости, за исключением долгосрочных активов (групп выбытия), классифицируемых как удерживаемые для продажи в соответствии с МСФО 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность», и учитываемых по справедливой стоимости за минусом затрат по реализации.

Гудвилл, возникающий при приобретении, признается как актив и отражается первоначально по стоимости, которая представляет собой превышение стоимости объединения бизнеса над долей Группы в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств. В случае, если доля Группы в чистой справедливой стоимости приобретенных активов, обязательств и условных обязательств превышает стоимость объединения бизнеса, данное превышение признается в прибылях или убытках.

На каждую отчетную дату Группа оценивает балансовую стоимость гудвилла на предмет его возможного обесценения. Убыток от обесценения, если таковой имеется, признается как расходы текущего периода.

Неконтрольная доля владения в приобретенном предприятии первоначально оценивается пропорционально доле чистой справедливой стоимости признанных активов, обязательств и условных обязательств.

Операции в иностранной валюте – денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, отражаются по курсу на отчетную дату.

Основные средства – Основные средства первоначально отражаются по стоимости приобретения. Все основные средства, приобретенные до 1 января 2005 г. – даты перехода на МСФО, отражены по переоцененной стоимости, являющейся исходной. Стоимость приобретенных основных средств представляет собой стоимость средств, выплаченных при приобретении соответствующих активов, а также иные непосредственно относящиеся к ним затраты, понесенные при доставке активов на объект и осуществлении необходимой подготовки к их планируемому использованию.

Любое увеличение стоимости в результате переоценки включается в прочий совокупный доход в той мере, в какой оно превышает предыдущее снижение стоимости тех же активов, отраженное ранее как убыток. Переоценка в пределах сумм предыдущего снижения относится на финансовый результат.

Снижение балансовой стоимости в результате переоценки также относится на финансовый результат в сумме его превышения над остатком резерва по переоценке, созданного в результате предыдущих переоценок данного актива.

Износ по основным средствам отражается в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Начисление износа по незавершенному строительству начинается с момента его ввода в эксплуатацию. Износ начисляется по методу равномерного списания стоимости в течение сроков полезной службы активов, используя прямолинейный метод.

Нематериальные активы – Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов, который составляют 7-10 лет.

Товарно-материальные запасы – Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает прямые затраты на материалы и, где применимо, прямые затраты на рабочую силу и накладные расходы, которые были понесены для приведения товарно-материальных запасов в их текущее местоположение и состояние. Себестоимость определяется на основе средневзвешенного метода. Чистая стоимость реализации основана на оценке возможной стоимости реализации за вычетом всех предполагаемых затрат, связанных с завершением, маркетингом, реализацией и доставкой товара.

Финансовые инструменты – Финансовые активы и обязательства признаются в консолидированном отчете о финансовом положении Группы, когда Группа становится стороной контрактных положений по инструменту. Регулярные приобретения и продажи финансовых активов фиксируются на отчетную дату расчета. Приобретенные таким образом финансовые инструменты, которые будут впоследствии оцениваться по справедливой стоимости, с момента заключения сделки и до установленной даты расчетов учитываются так же, как приобретенные инструменты.

Денежные средства и их эквиваленты – Денежные средства включают деньги в кассе и на текущих банковских счетах.

Прочие финансовые активы – депозиты со сроками первоначального погашения больше трех месяцев и депозиты с гибкими условиями пополнения и частичного изъятия отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении, как прочие текущие финансовые активы. Депозиты для обслуживания долга со сроками первоначального погашения больше года отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении, как прочие долгосрочные финансовые активы.

Торговая и прочая дебиторская задолженность – Торговая и прочая дебиторская задолженность признается и отражается в бухгалтерском учете по суммам выставленных счетов, за вычетом резерва по сомнительной задолженности. Резерв по сомнительной задолженности рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме. Резерв по сомнительной задолженности начисляется Группой при не возмещении дебиторской задолженности в установленные договорами сроки. Резерв по сомнительной задолженности периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках отчетного периода, в котором выявлена такая необходимость. Безнадежная задолженность списывается по мере ее выявления за счет ранее созданного резерва.

Затраты по займам – Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием активов, для подготовки которых к запланированному использованию или продаже

необходимо значительное время, включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к запланированному использованию или продаже. Затраты по займам также включают курсовые разницы, возникающие в результате займов в иностранной валюте, в той мере, в какой они считаются корректировкой затрат на выплату процентов. Сумма курсовой разницы, капитализированная в виде корректировки затрат на выплату процентов, не превышает сумму затрат на выплату процентов, которую Группа капитализировала бы в случае, если заем был взят в местной валюте. Любое превышение курсовой разницы относится на прибыль или убытки.

Доход, полученный в результате временного инвестирования полученных заемных средств до момента их расходования на приобретение квалифицируемых активов, вычитается из расходов на привлечение заемных средств.

Все прочие затраты по займам отражаются в составе прибыли или убытка по мере их возникновения.

Долговые ценные бумаги – Долговые ценные бумаги представляют собой облигации, выпущенные Группой. Облигации учитываются в соответствии с теми же принципами, которые используются для займов банков.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства – Кредиторская задолженность и прочие обязательства первоначально отражаются по справедливой стоимости, и далее – по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Уставный капитал – Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости.

Расходы, непосредственно связанные с выпуском новых акций, отражаются как уменьшение собственных средств акционеров за вычетом всех применимых налогов на прибыль.

Дивиденды по простым акциям отражаются как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные после отчетной даты, рассматриваются в качестве события после отчетной даты согласно МСБУ № 10 «События после отчетной даты», и информация о них раскрывается соответствующим образом.

Признание дохода по электрической и тепловой энергии и прочее – Доход определяется по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, и представляет собой суммы к получению за электрическую и тепловую энергию, предоставленные в ходе обычной деятельности, за вычетом дисконтов и налога на добавленную стоимость (далее – «НДС»).

Налогообложение – Расходы по подоходному налогу представляют собой сумму текущих налогов к уплате и отсроченного налога.

Прибыль на акцию (EPS) характеризует тенденцию изменения прибыли компании с течением времени и регулируется МСФО (IAS) 33. Применяется к Корпорациям, чьи простые акции либо инструменты, в них конвертируемые, находятся в свободном обращении (или находятся в процессе размещения на открытом рынке).

Корпорация предоставляет информацию, раскрытие которой требуется IAS 33 «Прибыль на акцию» только на основе консолидированных данных.

Корпорация раскрывает информацию о базовой прибыли на акцию, исходя из:

- чистой прибыли (убытка) за период, которая причитается держателям обыкновенных акций и
- чистой прибыли (убытка) за период, которая причитается держателям обыкновенных акций и относится к продолжаемой деятельности

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) за период, причитающейся держателям обыкновенных акций, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период.

Для расчета разводненной прибыли на акцию, Корпорация производит корректировку прибыли или убытка, приходящихся на держателей обыкновенных акций на посленалоговый эффект:

- любых дивидендов или других статей, имеющих отношение к потенциальным обыкновенным акциям с разводняющим эффектом, вычтенных при получении величины прибыли или убытка, приходящихся на держателей обыкновенных акций
- любых процентов, начисленных за период по потенциальным обыкновенным акциям с разводняющим эффектом и
- любых других изменений в доходе или расходах, которые произошли бы в результате конвертации потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

	30-июня-2017	30-июня-2016
Чистая прибыль/(убыток) за период, тыс. тенге	11 905 755	7 243 275
Чистая прибыль/(убыток) за период, относящаяся к владельцам простым акций, тыс.тенге	11 905 755	7 243 275
Средневзвешенное количество простых акций для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию	36 951 133	36 951 133
Базовая и разводненная прибыль на акцию (тенге)	322,20	196,02

Балансовая стоимость акции (BVCS) - расчёт балансовой стоимости одной акции, произведён в соответствии с Приложением № 6 к Листинговым правилам, утвержденных решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (протокол от 05 ноября 2009 года №29(з)) по состоянию на 30 июня 2017 года.

1. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:
 $BVCS = NAV / NOCS$, где

BVCS – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NOCS – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

2. Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:
 $NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций;

PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций.

Чистые активы Корпорации $NAV = (289\,776\,809 - 1\,902\,032) - 138\,723\,836 - 0 = 149\,150\,941$ тыс. тенге.

Корпорация не имеет привилегированных акций, вследствие $PS = 0$.

Балансовая стоимость одной простой акции Корпорации на 30 июня 2017 года:

$BVCS = 149\,150\,941$ тыс. тенге / $36\,951\,133$ шт. простых акций = $4\,036,44$ тенге.

3. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 июня 2017 г. стоимость основных средств составила 238 003 241 тыс. тенге, или 82,13 % от всех активов (31 декабря 2016 г.: 240 348 875 тыс. тенге или 83,68 % от всех активов). В рамках утвержденной инвестиционной программы Группой производятся инвестиции в основные средства с целью повышения генерации электроэнергии путем реконструкции и расширения имеющихся энергетических источников.

По состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. основные средства представлены следующим образом:

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 30.06.2017 г.	Износ на 30.06.2017	Остаточная стоимость на 30.06.2017 г.	Остаточная стоимость на 31.12. 2016 г.
Земля, здания и сооружения	36 899 863	(5 406 968)	31 492 895	32 488 390
Машины и оборудование	206 288 141	(18 966 182)	187 321 959	190 924 227
Транспортные средства	1 446 957	(421 965)	1 024 992	1 054 825
Прочие	352 664	(166 216)	186 448	215 327
Незавершенное строительство	17 976 947	-	17 976 947	15 666 106
	<u>262 964 572</u>	<u>(24 961 331)</u>	<u>238 003 241</u>	<u>240 348 875</u>

3.2 АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 30 июня 2017 и 31 декабря 2016 г. авансы выданные включали:

	30-июня-2017	31- дек-2016
На приобретение основных средств	2 443 820	1 883 843
За услуги	1 680 599	915 745
За товарно-материальные запасы	1 168 551	662 095
Прочие	149 837	153 328
	<u>5 442 807</u>	<u>3 615 011</u>
Резерв по сомнительным долгам	(49 004)	(49 004)
	<u>5 393 803</u>	<u>3 566 007</u>

3.3 ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	30-июня-2017	31- дек-2016
Запасные части и материалы в эксплуатации	5 714 540	4 556 683
Уголь, мазут	622 219	589 571
	<u>6 336 759</u>	<u>5 146 254</u>
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	(190 207)	(190 207)
	<u>6 146 552</u>	<u>4 956 047</u>

3.4 ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	30-июня-2017	31- дек-2016
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	12 961 040	17 250 278
Прочая	1 351 900	939 265
	<u>14 312 940</u>	<u>18 189 543</u>
Резерв по сомнительным долгам	(1 563 533)	(1 310 515)
	<u>12 749 407</u>	<u>16 879 028</u>

Средний кредитный период счетов, выставленных Группой, составляет 60 дней. Проценты по торговой дебиторской задолженности в течение первых 60 дней с даты выставления счета не начисляются. После этого на сумму непогашенного остатка начисляются проценты по годовой ставке рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан. Группа отражает резерв по сомнительной задолженности в размере 100%, 50%, 25%, и 5% от всей суммы задолженности сроком более 365 дней, 271-365 дней, 181-270 дней, и 180-90 дней, соответственно. Группа привлекает независимую юридическую компанию для содействия по взысканию торговой дебиторской задолженности сроком более 180 дней. Невозвратные суммы списываются за счет ранее созданного резерва.

3.5 ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. прочие финансовые активы представлены следующим образом:

	30-июня-2017	31- дек-2016
Депозиты	13 342 818	10 249 826
Проценты к получению	4 421	835
	<u>13 347 239</u>	<u>10 250 661</u>
Краткосрочные	13 322 757	10 236 661
Долгосрочные	24 482	14 000
	<u>13 347 239</u>	<u>10 250 661</u>

Ставки вознаграждения по депозитам составили 5.2% - 11.5% в тенге и 1.6% - 3.5% в долларах США.

Прочие финансовые активы по состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. были выражены в следующих валютах:

	30-июня-2017	31- дек-2016
Тенге	9 689 161	8 210 131
Доллары США	3 658 078	2 040 530
	<u>13 347 239</u>	<u>10 250 661</u>

3.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. денежные средства представлены следующим образом:

	30-июня-2017	31- дек-2016
Денежные средства на счетах в банках	4 007 774	1 721 108
Денежные средства в кассе	110 249	234 438
Денежные средства в пути	46 838	67 316
	<u>4 164 861</u>	<u>2 022 862</u>

Денежные средства по состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. были выражены в следующих валютах:

	30-июня-2017	31- дек-2016
Тенге	4 160 955	1 777 829
Доллары США	3 906	244 890
Российские рубли	-	143
	<u>4 164 861</u>	<u>2 022 862</u>

3.7 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. уставный капитал представлен следующим образом:

	30-июня-2017		31-дек-2016	
	доля	Кол-во акций	доля	Кол-во акций
АО «ЦАТЭК»	59,65%	22 042 680	59,65%	22 042 680
ЕБРР	22.60%	8 352 201	22.60%	8 352 201
KAZ HOLDINGS COOPERATIEF U.A.	10.50%	3 877 825	10.50%	3 877 825
Прочие	7.25%	2 678 427	7.25%	2 678 427
	<u>100%</u>	<u>36 951 133</u>	<u>100%</u>	<u>36 951 133</u>

Объявленный уставный капитал Корпорации составляет 50 000 000 простых акций. По состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. стоимость полностью оплаченных простых акций составила 46 043 272 тыс. тенге.

3.8 ВЫПУЩЕННЫЕ ОБЛИГАЦИИ

По состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. выпущенные облигации представлены следующим образом:

	Дата погашения	Процентная ставка	30-июня-2017	31-дек-2016
KZ2COY10D695	10.01.2020	12.5%	8 000 000	8 000 000
KZ2COY10C606	10.07.2017	6%-13%	7 901 620	7 901 620
KZ2P01Y10E533	06.11.2023	6%	5 676 183	5 676 183
KZ2P02Y10E531	24.06.2025	6%	1 700 000	1 700 000
KZ2COY01F418	29.11.2017	13%	500 648	400 210
KZ2COY10D426	20.11.2017	13%	500 100	400 100
Начисленные проценты			1 016 627	1 030 094
Премия			291 824	328 068
Дисконт			(920 934)	(1 041 074)
Выкуп выпущенных облигаций			(17 845)	(12 747)
			24 648 223	24 382 454
За вычетом: текущая часть выпущенных облигаций			(9 899 113)	(754 846)
			<u>14 749 110</u>	<u>14 719 190</u>

3.9 ЗАЙМЫ

По состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. банковские займы представлены следующим образом:

	30-июня-2017	31-дек-2016
Основной долг по займам	56 129 359	61 681 401
Вознаграждения к уплате по долгосрочным займам	602 409	624 733
Вознаграждения к уплате по краткосрочным займам	48 020	74 889
За вычетом:		
Корректировки справедливой стоимости займа	(1 649 901)	(2 020 515)
Несамортизированной части единовременной комиссии	(316 581)	(322 528)
	54 813 306	60 037 980
За вычетом:		
Краткосрочные займы	(4 500 943)	(7 471 447)
Текущая часть долгосрочного займа	(5 315 223)	(7 745 367)
	(9 816 166)	(15 216 814)
Долгосрочные займы	<u>44 997 140</u>	<u>44 821 166</u>

Долгосрочные и краткосрочные займы по состоянию на 30 июня 2017 и 31 декабря 2016 гг. были выражены в следующих валютах:

	30-июня-2017	31-дек-2016
Доллары США	38 481 074	44 770 320
Тенге	17 648 285	16 911 081
	<u>56 129 359</u>	<u>61 681 401</u>

3.10 ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	30-июня-2017	31-дек-2016
За предоставленные услуги	5 430 611	7 152 488
За приобретенные товары	3 672 197	5 192 613
За основные средства	613 570	2 344 739
Прочая	66 686	41 288
	<u>9 783 064</u>	<u>14 731 128</u>

3.11 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 30 июня 2017 г. и 31 декабря 2016 г. прочие обязательства и начисленные расходы представлены следующим образом:

	30-июня-2017	31-дек-2016
Дивиденды	965 634	-
Налоги к уплате	1 559 471	703 654
Задолженность перед работниками	663 980	681 354
Резервы по неиспользованным отпускам	464 088	439 535
Пенсионные отчисления	170 494	160 263
Прочие	256 657	419 254
	<u>4 080 324</u>	<u>3 336 581</u>

3.12 ДОХОДЫ

Доходы за период, закончившиеся 30 июня 2017 г. и 30 июня 2016 г. представлены следующим образом:

	30-июня-2017	30-июня-2016
Продажа электрической энергии	38 733 628	35 764 356
Продажа тепловой энергии	13 918 114	12 432 068
Передача электрической энергии	11 729 109	9 183 963
Передача тепловой энергии	4 595 601	3 873 282
Прочие	6 507	152
	<u>68 982 959</u>	<u>61 253 821</u>

3.13 СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость за период, закончившийся 30 июня 2017 г. и 30 июня 2016 г. представлена следующим образом:

	30-июня-2017	30-июня-2016
Покупная электрическая и тепловая энергия	12 423 788	10 274 413
Передача электрической и тепловой энергии	8 034 977	8 238 804
Уголь, мазут	9 855 122	8 473 409
Услуги полученные	4 149 903	4 085 974
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	5 665 630	5 177 100
Износ и амортизация	5 278 776	4 939 705
Товарно-материальные запасы	1 542 855	1 382 769
Прочие	3 076 001	2 348 959
	<u>50 027 052</u>	<u>44 921 133</u>

3.14 ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за периоды, закончившиеся 30 июня 2017 г. и 30 июня 2016 г. представлены следующим образом:

	30-июня-2017	30-июня-2016
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	1 495 851	1 469 019
Налоги, кроме подоходного налога	709 338	735 417
Услуги полученные	528 324	781 259
Износ и амортизация	163 222	86 463
Товарно-материальные запасы	80 126	145 855
Прочие	707 667	648 291
	<u>3 728 457</u>	<u>3 866 304</u>

Президент

Главный бухгалтер



Амирханов Е.А.

Касымханова К.Э.