

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»
ЗА 1 полугодие 2015 г.**

РАЗДЕЛ 1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» (далее - «Компания») было образовано на основе ТОО «Северные тепловые сети» в 2002 году и зарегистрировано 27 июня 2002 г. в Павлодарском управлении юстиции (регистрационный номер свидетельства 10539-1945-АО). Компания расположена по адресу: Республика Казахстан, 140000, г. Павлодар, ул. Кривенко, 27.

Акционером Компании является АО «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» («ЦАЭК» или «Материнская компания»). Последними акционерами Компании являются АО «Центрально-Азиатская Топливная Энергетическая Компания» (далее - АО «ЦАТЭК»), Европейский Банк Реконструкции и Развития (далее - «ЕБРР») и KAZ HOLDINGS COOPERATIEF U.A. Деятельность Компании тесно связана с требованиями АО «ЦАТЭК» и его дочерних предприятий в отношении применяемых политик и положений.

Компания является материнской компанией следующих предприятий (именуемых далее вместе - Группа), консолидированных в финансовой отчетности:

Дочерние предприятия:	Местоположение	Долевое участие		Основная деятельность
		2015г.	2014г.	
АО «Павлодарская Распределительная Электросетевая Компания»	г. Павлодар	100%	100%	Передача электрической энергии
ТОО «Павлодарэнергосбыт»	г. Павлодар	100%	100%	Реализация электрической и тепловой энергии
ТОО «Павлодарские тепловые сети»	г. Павлодар	100%	100%	Передача тепловой энергии

Группа включена в местный раздел Государственного регистра субъектов естественных монополий по Павлодарской области по производству, передаче и распределению тепловой энергии и передаче электрической энергии. В связи с этим, решения Группы по повышению тарифов на производство, передачу и распределение тепловой энергии утверждается Комитетом по регулированию естественных монополий и защите конкуренции министерства национальной экономики Республики Казахстан после проверки и оценки различных внутренних и внешних факторов.

Основная деятельность Группы – производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии.

Общая численность работников Группы на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года составляет 5 167 и 5 080 человек, соответственно.

РАЗДЕЛ 2. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Принятие новых и пересмотренных стандартов.

Стандарты и Интерпретации, принятые в текущем периоде:

Группа приняла следующие новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации в течение года:

- Поправки к МСФО 39 – «Новация производных инструментов и продолжение учета хеджирования»;
- Поправки к МСФО 36 – «Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых активов»;
- Поправки к МСБУ 32 «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»;
- Разъяснение КРМСФО 21 «Сборы».

в течение года:

Принятие вышеперечисленных стандартов не имело эффекта на результаты операций или на финансовое положение Группы.

Выпущенные Стандарты и Интерпретации, которые будут приняты в будущих периодах

На дату утверждения настоящей консолидированной финансовой отчетности следующие Интерпретации и Стандарты были выпущены, но еще не вступили в силу:

	Действительно для учетных периодов, начинающихся с или после
Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012-2014 гг.	1 января 2016 г.
МСФО 14 «Счета отложенных тарифных разниц»;	1 января 2016 г.
Поправки к МСФО 16 и МСФО 38 «Разъяснение допустимых методов амортизации»;	1 января 2016 г.
МСФО 15 «Выручка по договорам с клиентами»;	1 января 2017 г.
МСФО 9 «Финансовые инструменты».	1 января 2018 г.

Руководство предполагает, что принятие данных Стандартов и Интерпретаций не окажет существенного влияния на финансовое положение Группы, отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе и отчет о движении денежных средств.

РАЗДЕЛ 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Сегментная отчетность

Группа, основываясь на информации, содержащейся в отчетах, которые регулярно просматриваются руководством с целью распределения ресурсов и для оценки деятельности, а также проанализировав критерии агрегирования, выделяет следующие операционные сегменты – производство тепловой и электрической энергии, передача и распределение электрической энергии, передача и распределение тепловой энергии, реализация тепловой и электрической энергии а также прочие.

Гудвил

Гудвил рассчитывается как превышение стоимости приобретения, стоимости НДС в приобретенной компании и справедливой стоимости, принадлежащих покупателю долей владения (при наличии таковых) в приобретенной компании над величиной ее идентифицируемых активов и обязательств на дату приобретения. Если после дополнительного рассмотрения стоимость

приобретенных идентифицируемых чистых активов на дату приобретения превышает сумму переданного вознаграждения, стоимости НДС в приобретенной компании и справедливой стоимости, ранее принадлежавших покупателю долей владения (при наличии таковых) в приобретенной компании, такое превышение сразу относится на прибыль в качестве дохода от приобретения долей владения по цене ниже справедливой стоимости.

Гудвил, возникающий при приобретении бизнеса, учитывается по стоимости приобретения, определенной на дату приобретения за вычетом накопленных убытков от обесценения.

Изменения в долях владения Группы в дочернем предприятии, не приводящие к потере контроля, учитываются как операции с капиталом (т.е. операции с собственниками, действующими в этом качестве). В таких обстоятельствах балансовая стоимость контролирующей доли и неконтролирующей доли корректируются с учетом изменений их соответствующих долей в дочернем предприятии. Любая разница между суммой, на которую корректируются неконтролирующие доли, и справедливой стоимостью вознаграждения, выплаченного или полученного, отражаются непосредственно в капитале.

Основы консолидации

Данная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Группы и предприятий, контролируемых Группой. Предприятие считается контролируемым Группой, если Группа имеет право определять финансовую и хозяйственную политику предприятия с целью получения Группой выгоды от его деятельности.

Доходы и расходы дочерних предприятий, приобретенных или проданных в течение года, включаются в консолидированный отчет о совокупном доходе начиная с момента их фактического приобретения или до фактической даты продажи соответственно. Общий совокупный доход дочерних предприятий распределяется между акционерами Группы и держателями неконтрольных долей владения (НДВ), даже если это ведет к возникновению отрицательного остатка по НДС.

При необходимости в финансовую отчетность дочерних предприятий вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с принципами учетной политики Группы.

Все сделки между предприятиями Группы, соответствующие остаткам в расчетах и нереализованные прибыли и убытки от сделок внутри Группы при консолидации исключаются.

Принцип непрерывной деятельности – Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО на основе принципа непрерывной деятельности.

Операции в иностранной валюте – Операции в валюте, отличной от функциональной валюты Группы, первоначально отражаются по обменным курсам на дату совершения операций. Денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, отражаются по курсу на дату составления отчета о финансовом положении. Доходы и убытки от курсовой разницы по этим операциям отражаются в отчете о совокупном доходе.

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

Доход от передачи электроэнергии включается в отчет о совокупном доходе в момент поставки потребителям.

Основные средства – Основные средства отражены в отчете о финансовом положении по переоцененной стоимости по состоянию на 31 декабря 2014 г.

Согласно с МСБУ 16 «Основные средства» Группа выбрала метод учета основных средств по переоцененной стоимости, где переоценки основных средств должны проводиться с достаточной регулярностью. Группа назначила независимых оценщиков для определения справедливой стоимости основных средств по состоянию на 31 декабря 2014 г. Справедливая стоимость основных средств, на отчетную дату, была определена в основном, при сравнении амортизированной стоимости возмещения.

Капитализированные затраты включают в себя основные расходы по улучшению и замене, продлевающие сроки полезной службы активов или же увеличивающие их способность приносить экономическую выгоду при их использовании. Расходы по ремонту и обслуживанию, не соответствующие вышеуказанным критериям капитализации, отражаются в составе прибыли или убытка по мере их возникновения.

Износ начисляется по методу равномерного списания стоимости активов, за исключением незавершенного строительства, в течение сроков полезной службы активов или оставшихся сроков полезной службы, используя прямолинейный метод.

Начисление амортизации по незавершенному строительству начинается с момента его ввода в эксплуатацию.

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 составляет 6-15 лет.

Товарно-материальные запасы – Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. 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 финансовые обязательства признаются в бухгалтерском балансе Группы, когда Группа становится стороной контрактных положений по инструменту. Регулярные приобретения и продажи финансовых активов фиксируются на отчетную дату расчета.

Зачет финансовых активов и обязательств – Финансовые активы и обязательства зачитываются и отражаются на нетто основе в отчете о финансовом положении, когда Группа имеет юридически закрепленное право зачесть признанные суммы и Группа намерена погасить на нетто основе или реализовать актив и обязательство одновременно.

Торговая и прочая дебиторская задолженность – Торговая и прочая дебиторская задолженность признается и отражается в отчете о финансовом положении по суммам выставленных счетов к оплате, 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 невозмещении дебиторской задолженности в установленные договорами сроки. Резерв по сомнительной задолженности периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в отчете о совокупном доходе отчетного периода, в котором выявлена такая необходимость.

Денежные средства – Денежные средства и их эквиваленты включают в себя деньги в кассе и на текущих банковских счетах. Денежные эквиваленты включают в себя краткосрочные инвестиции, легко конвертируемые в определенные денежные суммы, со сроками первоначального погашения не более трех месяцев и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Депозиты со сроками первоначального погашения больше трех месяцев отражаются в консолидированном отчете о финансовом состоянии, как краткосрочные инвестиции. Депозиты со сроками первоначального погашения больше года отражаются в консолидированном отчете о финансовом состоянии, как прочие финансовые активы.

Обесценение финансовых активов – Финансовые активы, кроме финансовых активов FVTPL, оцениваются на признаки обесценения на каждую отчетную дату. Финансовые активы обесцениваются, когда имеется объективное свидетельство того, что в результате одного или более событий, которые имели место после первоначального признания финансового актива, было оказано влияние на предполагаемое будущее движение денег по инвестиции.

Финансовые обязательства и долевыe инструменты – Финансовые обязательства и долевыe инструменты, выпущенные Группой, классифицируются в соответствии с характером заключенных контрактных соглашений и определениями финансового обязательства и долевого инструмента.

Займы банков – Банковские займы, по которым начисляются проценты, и овердрафты, долговые ценные бумаги и выпущенные векселя первоначально оцениваются по справедливой стоимости плюс расходы по связанным операциям и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости по методу эффективной процентной ставки. Любая разница между доходами (за вычетом операционных издержек) и расчетом или погашением займов признается в течение сроков займов в соответствии с учетной политикой Группы в отношении затрат по займам.

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 функциональной валюте. Любое превышение курсовой разницы относится на прибыль или убытки.

Доход, полученный в результате временного инвестирования полученных заемных средств до момента их использования 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 облигации выпущенные Группой. Облигации учитываются в соответствии с теми же принципами, используемыми 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.

Прекращение признания финансовых активов и обязательств

Финансовые активы

Признание финансового актива (или, где приемлемо, часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращается в том случае, когда истекли права на получение потоков денежных средств от актива;

Финансовые обязательства

Признание финансового обязательства прекращается, когда оно выполнено, аннулировано или истекло.

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

Текущий налог к уплате основан на налогооблагаемой прибыли за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отраженной в отчете о совокупном доходе, поскольку она исключает статьи доходов и расходов, которые облагаются налогом или подлежат вычету в другие годы и далее исключает статьи, которые никогда не облагаются налогом и не подлежат вычету. Обязательство Группы по текущему налогу рассчитывается, используя налоговые ставки, которые были введены или в основном введены на дату составления отчета о финансовом положении.

Отсроченный налог признается по разнице между балансовой стоимостью активов и обязательств в финансовой отчетности и соответствующей налоговой базой, используемой при расчете налогооблагаемой прибыли и учитывается по методу обязательств.

Отсроченные налоги рассчитываются по ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в период погашения задолженности или реализации актива. Отсроченные налоги отражаются в составе прибыли или убытка, за исключением случаев, когда они связаны со статьями, непосредственно относимыми на собственный капитал, и в этом случае отсроченные налоги также отражаются в составе собственного капитала.

Вознаграждение работникам – Группа имеет коллективные трудовые договора, в соответствии с которыми выплачивает единовременные вознаграждения и выплаты своим работникам («Социальный льготы, гарантии и компенсации»).

Пенсионные обязательства – В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Группа осуществляет платежи в размере 10% от заработной платы работников, в качестве отчислений в накопительные пенсионные фонды. Эти суммы относятся на расходы в момент их возникновения. Платежи в пенсионные фонды удерживаются из заработной платы работников и включаются в общие расходы по заработной плате в отчете о совокупном доходе. Согласно законодательству Республики Казахстан пенсионные отчисления являются обязательством работников, и Группа не имеет ни текущих, ни будущих обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, кроме обязательств по выплатам, которые предусмотрены Коллективным договором.

Резервы – Резервы отражаются в учете при наличии у Группы текущих обязательств (определяемых нормами права или подразумеваемых), возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

Условные обязательства – Условные обязательства не признаются в консолидированной финансовой отчетности за исключением вероятности того, что потребуется выбытие ресурсов для погашения обязательства, причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Условный актив не признается в консолидированной финансовой отчетности, но раскрывается, когда вероятен приток экономических выгод.

РАЗДЕЛ 4. ОБЪЁМЫ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ (ОКАЗАННЫХ УСЛУГ) ЗА ОТЧЁТНЫЙ ПЕРИОД

БАЛАНС электрической энергии Группы за 1 полугодие 2015 года

тыс. кВтч

	Выработка	Собственные, хоз. нужды на производство	Потери электроэнергии	Товарный отпуск э/э
Выработка электрической энергии	1 888 669	335 633	126 244	1 426 792
Собственное производство	1 449 449			
Покупка со стороны	61 386	897		
Собственные нужды		293 472		
Хозяйственные нужды		32 083		
Небаланс, потери		9 181		
Нормативные потери АО «ПРЭК»			126 244	
Сверхнормативные потери АО «ПРЭК»				
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				752 185
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				674 607

В том числе

БАЛАНС электрической энергии по Компании за 2 квартал 2015 года

	Выработка	Собственные, хоз. нужды на производство	Потери электроэнер-гии	Товарный отпуск э/э
Выработка электрической энергии	829 534	132 089	55 633	641 812
Собственное производство	802 949			
Покупка со стороны	26 585	23		
Собственные нужды		119 877		
Хозяйственные нужды		8 036		
Небаланс, потери		4 153		
Нормативные потери АО «ПРЭК»			55 633	
Сверхнормативные потери АО «ПРЭК»				
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				290 161
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				351 651

БАЛАНС тепловой энергии Группы за 1 полугодие 2015 года

тыс.Гкал

	Отпуск	Хоз. нужды на производство	Потери теплоэнер-гии	Товарный отпуск т/э
Отпуск т/э с коллекторов	3 152,225	39,561	728,592	2 384,072
Собственное производство	2 474,373	39,561		
Покупная тепловая энергия	677,851			
Нормативные потери ТОО «ПТС»			558,915	
Сверхнормативные потери ТОО «ПТС»			169,677	
Товарный отпуск, всего				2 384,072
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				375,751
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				2 008,321

В том числе

БАЛАНС тепловой энергии по Компании за 2 квартал 2015 года

тыс.Гкал

	Отпуск	Хоз. нужды на производство	Потери теплоэнер-гии	Товарный отпуск т/э
Отпуск т/э с коллекторов	742,402	8,314	146,673	587,415
Собственное производство	622,153	8,314		
Покупная тепловая энергия	120,249			
Нормативные потери ТОО «ПТС»			137,585	
Сверхнормативные потери ТОО «ПТС»			9,088	
Товарный отпуск, всего				587,415
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				120,718
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				466,697

РАЗДЕЛ 5. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. УЧАСТИЕ В СОСТАВЕ ДРУГИХ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ ИЛИ ОРГАНИЗАЦИИ

АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» является владельцем акций АО «Павлодарская Распределительная Электросетевая Компания» (100%) и единственным участником в капитале ТОО «Павлодарэнергосбыт» (100%) и ТОО «Павлодарские тепловые сети» (100%).

2. ИНВЕСТИЦИИ

АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» не имеет прямые и долгосрочные инвестиции в капиталах других организаций.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (стр. 024 Отчёта о финансовом положении) в тыс.тенге

	Земля, здания и сооружения	Машины и производственное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Всего
На 31 декабря 2014 г.	15 538 812	66 288 981	549 542	78 346	14 321 919	96 777 600
Поступления	183 988	52 125	34 057	7 137	4 092 925	4 370 232
Реализация					(1 166)	(1 166)
Приобретено ТМЗ для кап.вложений		12 113			1 061 355	1 073 468
перемещение со счёта на счёт (+),(-)						0
Внутренние перемещения	17 926	151 572			(169 498)	0
Активы предназначенные для продажи(Примечание40)						0
Выбытия	(36)	(9 208)		(367)		(9 611)
На 30 июня 2015 г.	15 740 690	66 495 583	583 599	85 116	19 305 535	102 210 523
Накопленный износ						
На 31 декабря 2013г.	(23 706)				(854)	(24 560)
Расходы по износу	(497 062)	(1 687 536)	(45 307)	(9 991)	-	(2 239 896)
Выбытия					-	-
Элиминация накопленного износа	2	491		153	-	646
На 30 июня 2015 г.	(520 766)	(1 687 045)	(45 307)	(9 838)	(854)	(2 263 810)
Балансовая стоимость						
На 30 июня 2015 г.	15 219 924	64 808 538	538 292	75 278	19 304 681	99 946 713
На 31 декабря 2014 г.	15 515 106	66 288 981	549 542	78 346	14 321 065	96 753 040
Балансовая стоимость	30.06.2015г.	31.12.2014г.				
Машины и производственное оборудование	64 808 538	66 288 981				
Земля, здания и сооружения	15 219 924	15 515 106				
Незавершенное строительство	19 304 681	14 321 065				
Прочие	613 570	627 888				
Итого	99 946 713	96 753 040				

4. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ (стр. 014 Отчёта о финансовом положении)

(в тысячах тенге)

	30.06.2015 г.	31.12.2014г.
Уголь,мазут	265 703	1 045 618
Запасные части	3 343 352	1 049 206
Металлопрокат и продукция	646 308	355 254
Электротехническик материалы	248 513	214 756
Инструменты и измерительные приборы	11 403	25 919
Топливо	90 123	63 775
Спецодежда	45 157	55 154
Строительные материалы	208 602	140 118
Изоляционные материалы	81 211	56 330
Химические реагенты	59 327	75 609
Прочие	272 662	177 283
	5 272 361	3 259 022
Резерв на устаревшие товарно-материальные запасы	(73 275)	(63 275)
	5 199 086	3 195 747

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (стр. 027 Отчёта о финансовом положении)

(в тысячах тенге)

Стоимость	Прочие нематериальные активы			Всего
	Лицензионные соглашения	Программное обеспечение	Прочие нематериальные активы	
На 31 декабря 2014 г.	29 844	18 615	108 349	156 808
Поступления	-	-	1 210	1 210
Переводы с товарно-материальных запасов	-	-	-	-
Внутренние перемещения	-	-	-	-
Выбытия	-	-	-	-
На 30 июня 2015 г.	29 844	18 615	109 559	158 018
Накопленный износ				
На 31 декабря 2014г.	(23 883)	(7 349)	(24 283)	(55 515)
Расходы по износу	(2 981)	(1 181)	(7 562)	(11 724)
Выбытия	-	-	-	-
На 30 июня 2015г.	(26 864)	(8 530)	(31 845)	(67 239)
Балансовая стоимость				
На 30 июня 2015г.	2 980	10 085	77 714	90 779
На 31 декабря 2014 г.	5 961	11 266	84 066	101 293
Балансовая стоимость	30.06. 2015г.	31.12. 2014г.		
Лицензионные соглашения	2 980	5 961		
Программное обеспечение	10 085	11 266		
Прочие нематериальные активы	77 714	84 066		
	90 779	101 293		

5.2 Прочие долгосрочные активы (стр. 030 Отчёта о финансовом положении)

ГУДВИЛЛ

(в тыс.тенге)

	30.06.2015г.	31.12.2014г.
Стоимость		
На 1 января	1 687 141	1 687 141
Гудвил по выбывшим инвестициям	-	-
На 30 июня	1 687 141	1 687 141

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр. 012, 013, 015, 016, 018, 021, 029) Отчёта о финансовом положении

(в тысячах тенге)

Наименование	Сальдо на 30.06.2015г.	Сальдо на 31.12.2014г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр.021,029)	3 997 788	3 975 697
<i>Авансы, уплаченные для приобретения долгосрочных активов</i>	3 997 788	3 975 697
Институт КазНИПИЭнергопром ТОО	216 909	147 549
ОАО НПО Элиб	450 196	190 874
ЗАО Уральский турбинный завод	423 521	1 405 170
ТОО СредаэнергомонтажПавлодар	24 740	24 740
ТОО Энергоинвест-ПВ	138 815	-
ТОО АТП Энергетик	254 722	254 722
ТОО Бизнескомплект	769 753	697 556
КазЭнергоМаш Корпорация ТОО	100 000	165 085
Трест АО Средаэнергомонтаж	13 622	14 739
Центрэнергокомплект ТОО	266 087	247 614
Долгосрочная часть НДС	309 298	385 256
прочие	1 030 125	442 392
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 012,013)	4 958 788	5 148 333
<i>Торговая дебиторская задолженность</i>	4 174 763	4 463 343
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	5 393 868	5 537 445
Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг	57 050	38 655
Прочие	61 304	49 231
Резерв по сомнительным долгам	(1 337 459)	(1 161 988)
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	784 025	684 990
Начисленные штрафы	559 837	544 595
АО ЦАТЭК	129 206	129 206
Дебиторская задолженность по судебным разбирательствам	46 657	48 377
Расходы будущих периодов	50 434	45 885
Прочее	285 924	197 003
Резерв по сомнительным долгам	(288 033)	(280 076)
Прочие краткосрочные активы (стр.015,016,018) в т.ч.	1 726 287	1 586 343
<i>Авансы выданные (стр.018)</i>	1 264 373	642 360
Поставщикам за товары	861 248	368 044
За услуги	405 398	277 139
Прочие	25 649	
Резерв сомнительных долгов	(27 922)	(2 823)
Предолата по подоходному налогу (стр.015)	195 578	193 311
Текущие налоговые активы	266 336	750 672
Всего дебиторской задолженности	10 682 863	10 710 373

7. ЗАЙМЫ

7.1 ОБЛИГАЦИОННЫЙ ЗАЙМ (стр. 031, 040) Отчёта о финансовом положении (в тыс.тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. ставка % в год	сальдо на 30.06.15г.	сальдо на 31.12.14г.	Дата погашения
Облигационный займ первого выпуска №А4919	тенге	8,60%	7 593 951	7 512 420	10.07.2017
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	8,60%	322 781	281 495	22.07.2015
Итого			7 916 732	7 793 915	

(в тысячах тенге)

Наименование кредитора по займу	Сумма займа, по всего	Сумма к погашению					
		2005 - 06 год	2007-08 год	2009 год	2010 год	2011- 2016 год	2017 год
Облигационный займ первого выпуска №А4919	7 901 620						7 901 620
Всего	7 901 620						7 901 620

7.2 БАНКОВСКИЙ ЗАЙМ (стр. 032, 041) Отчёта о финансовом положении) (в тысячах тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Средняя ставка, % в год	Сальдо на 31.12.14г	Сальдо на 30.06.15г.	Дата погашения
1.ЕБРР (2007г) (инвест.программа АО «ПЭ») основной долг вознаграждение корректировка справедливой стоимости займа	USD	ЛИБОР 6 мес.+ 3%	2 344 500	1 995 000	06.09.2017
24 714			21 828		
-13 606			-13 606		
2.ЕБРР (2013г) (инвест.программа АО «ПЭ») основной долг вознаграждение корректировка справедливой стоимости займа	USD	ЛИБОР 6 мес.+ 3,75%	7 294 000	7 448 000	22.04.2025
56 478			57 472		
-65 555			-65 555		
3.ЕБРР (2013г) (инвест.программа АО «ПЭ») основной долг вознаграждение корректировка справедливой стоимости займа	тенге	3,57%+All in cost	1 900 000	5 080 000	22.04.2025
34 913			87 961		
-65 000			-65 000		
4.ЕБРР (инвест.программа ТОО «ПТС») основной долг вознаграждение	тенге	All in cost 4,50%	2 697 300	2 547 450	15.10.2023
			55 024	51 799	
5. Фонд Чистых Технологий основной долг вознаграждение итого	USD	0,75%	1 230 863	1 256 850	15.10.2023
			1 872	1 885	
			1 232 735	1 258 735	
6. Фонд Чистых Технологий (корректировка справедливой стоимости займа от ФЧТ) вознаграждение	тенге	4,30%			15.04.2032
			-710 530	-701 575	
7.ЕБРР (инвест.программа ТОО «ПРЭЖ») основной долг вознаграждение корректировка справедливой стоимости займа	USD	ЛИБОР+ 3,75%	1 278 254	1 675 800	22.10.2025
			9 884	11 497	
			-17 394	-15 768	
8.Народный банк (кредитная линия) основной долг вознаграждение Итого	тенге		500 000	0	
			469	0	
			500 469	0	
Всего			16 556 186	19 374 038	

(в тысячах тенге)

Наименование кредитора по займу	Сумма полученных средств по кред. линии 2008-1 пол 2015г	Погашено 2008 - 1 пол 2015	сумма к погашению			
			3-4 кв2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
1. ЕБРР (АО ПЭ, 2007г) основной долг вознаграждение	4 212 921	3 091 328 815 378	400 821 35 159	801 643 48 240	801 643 20 642	
2. ЕБРР (АО ПЭ, 2013г) основной долг вознаграждение	6 516 180	- 440 058	- 153 082	415 667 307 691	831 333 281 256	831 333 247 162
3. ЕБРР (АО ПЭ, 2013г) основной долг вознаграждение	5 080 000	- 151 014	- 237 768	282 222 477 731	564 444 436 688	564 444 383 752
4. ЕБРР (АО ПРЭК, 2014г) основной долг вознаграждение	1 474 885	- 62 450	- 34 221		185 500 66 470	185 500 58 874
5. ЕБРР(ТОО ПТС) основной долг вознаграждение	2 997 000	449 550 929 009	149 850 191 996	299 700 231 284	299 700 200 715	299 700 170 145
6. ЕБРР(ТОО ПТС) ФЧТ основной долг вознаграждение	1 002 547					
7. Народный банк основной долг вознаграждение	7 406 344	7 566 046 98 186				
Всего	28 689 877	13 628 649	1 207 373	2 941 778	3 697 622	2 750 140

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(стр. 033, 034,035,036, 037,038, 042,043,045,046 Отчёта о финансовом положении)

(в тысячах тенге)

Наименование	Сальдо на 30.06.2015г.	Сальдо на 31.12.2014г.
Долгосрочная кредиторская задолженность (стр. 042,043,045,046)	1 063 959	1 065 034
в том числе:		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (стр.042)	29 044	30 119
Гарантийные взносы за присоединение доп.мощности	29 044	30 119
Прочие долгосрочные обязательства(стр.043,045,046) в том числе:	1 034 915	1 034 915
Долгосрочные оценочные обязательства	62 518	62 518
Прочие долгосрочные обязательства	972 397	972 397
Доходы будущих периодов	822 356	822 356
Обязательства по рекультивации золоотвалов	150 041	150 041
Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.033,034,035,036,037,038) в том числе:	6 866 035	7 693 201
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (стр.035)	3 077 358	3 965 599
За предоставленные услуги	569 715	585 220
За приобретенные товары	1 659 720	1 456 334
Прочее	23 384	53 755
За основные средства	3 092	69 017
За ремонт и строительные услуги	821 447	1 801 273

Наименование	Сальдо на 30.06.2015г.	Сальдо на 31.12.2014г.
<i>Текущие обязательства по подоходному налогу (стр.034)</i>		6 812
Вознаграждения работникам (стр.036)	7 607	7 607
Прочие краткосрочные обязательства (стр.037,033) в том числе:	3 781 070	3 713 183
<i>Авансы полученные</i>	892 748	1 281 612
<i>Обязательства по налогам</i>	113 378	169 310
<i>Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам</i>	117 390	161 036
<i>Прочие обязательства и начисленные расходы</i>	2 657 554	2 101 225
Задолженность перед работниками	228 123	223 820
Резервы по неиспользованным отпускам	213 545	215 160
Обязательства по пенсионным отчислениям	95 762	91 195
Страховка к уплате	7 746	17 041
Прочие	2 112 378	1 554 009
Всего кредиторской задолженности	7 929 994	8 758 235

9. РАСЧЁТ БАЛАНСОВОЙ СТОИМОСТИ ОДНОЙ ПРОСТОЙ АКЦИИ, РАСЧЁТ БАЗОВОЙ И РАЗВОДНЁННОЙ ПРИБЫЛИ НА ОДНУ ПРОСТУЮ АКЦИЮ

1. 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 2015года.

1.1 Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}, \text{ где}$$

BV_{CS} – (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;

NO_{CS} – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

1.2 Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

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

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

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

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

Сначала определяем чистые активы Группы $NAV = (119\ 146\ 027 - 90\ 779 - 51\ 130\ 762 - 0) = 67\ 924\ 486$ тыс. тенге, при этом Группа не имеет привилегированных акций и соответственно сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" равно нулю.

Затем согласно данной методике определяем, балансовую стоимость одной простой акции Группы:

$$BV_{CS} = 67\ 924\ 486 / 166\ 639\ 957 \text{ (кол-во акций на дату расчета)} = 407,61 \text{ тенге.}$$

2. Расчёт базовой и разводнённой прибыли на одну простую акцию Группы по состоянию на 30 июня 2015 года произведен следующим образом:

$БРПА = БП/А = \text{Базовая прибыль отчетного периода} / \text{средневзвешенное количество акций} =$

$$3\ 548\ 156 / 166\ 639\ 957 \times 1000 = 21,29 \text{ тенге, где}$$

$БП = НП - ДПА = \text{Нераспределенная прибыль отчетного периода за минусом дивидендов}$

$\text{по привилегированным акциям} = 3\ 548\ 156 - 0 = 3\ 548\ 156 \text{ тыс.тенге}$

10. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ПО ОТЧЁТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

(тысяч тенге)

Статьи доходов / расходов	За 1 пол- дие 2015 год	В том числе 2 кв 2015г.	За 1 пол- дие 2014 год	В том числе 2 кв 2014г.	Увелич./ уменьш., %	
					6мес	2 кв
Доход от реализации продукции и оказания услуг	20 436 922	7 998 185	19 697 666	7 458 483	4%	7%
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	13 358 408	6 208 861	11 462 317	5 232 063	17%	19%
Валовый доход	7 078 514	1 789 324	8 235 349	2 226 420	-14%	-20%
Доходы от финансирования	25 509	8 050	28 423	17 947	-10%	-55%
Прочие доходы/расходы	(118 063)	(110 308)	302 023	210 654	-139%	-152%
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	(278 638)	(139 848)	(271 365)	(131 476)	3%	6%
Административные расходы	(1 536 879)	(881 024)	(1 781 979)	(1 162 021)	-14%	-24%
Расходы на финансирование	(483 051)	(349 597)	(377 471)	(183 908)	28%	90%
Прочие расходы (курсовая разница)	(195 682)	(30 340)	(637 038)	12 387	-69%	-345%
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия						
Доход (убыток) за период от продолжаемой деятельности	4 491 710	286 257	5 497 942	990 003	-18%	-71%
Доход (убыток) за период от прекращенной деятельности	0		0			
Доход (убыток) до налогообложения	4 491 710	286 257	5 497 942	990 003	-18%	-71%
Расходы по корпоративному подоходному налогу	943 554	892 016	1 104 205	970 843	-15%	-8%
Итоговый доход (убыток) за период	3 548 156	-605 759	4 393 737	19 160	-19%	-3262%
Итоговый доход (убыток), относящийся к:						
Акционерам материнской компании	3 548 156	-605 759	4 393 737	19 160	-19%	-3262%
Доле меньшинства	0		0			
Итоговый доход (убыток) за период	3 548 156	-605 759	4 393 737	19 160	-19%	-3262%
Доход на акцию						
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД:						
Актуарные доходы (убытки) по плану с установленными выплатами	0		0			
Доходы (убытки) от переоценки основных средств	0		0			
Доходы (убытки) от переоценки финансовых активов, удерживаемых для продажи	0		0			
Подоходный налог по прочему совокупному доходу	0		0			
ИТОГО ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/(УБЫТОК) ЗА ГОД ,относящийся к:	0		0			
Акционерам Материнской компании	0		0			
Доле меньшинства	0		0			
ВСЕГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД (УБЫТОК) ЗА ГОД, относящийся к	3 548 156	-605 759	4 393 737	19 160	-19%	-3262%
Акционерам Материнской компании	3 548 156	-605 759	4 393 737	19 160	-19%	-3262%
Доля меньшинства			0	0		
Базовая и разводненная прибыль на одну простую акцию, тенге	21,29	-3,64	26,37	0,11	-19%	-3262%

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам
Главный бухгалтер



I. Rizsen
С.Н.Беликова

И.Ризен
С.Н.Беликова