

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»
ЗА 9 месяцев 2013 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.

Основная деятельность Компании – производство, передача и распределение электрической и тепловой энергии.

Компания включена в реестр Агентства по регулированию естественных монополий по производству тепловой энергии.

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, консолидированных в финансовой отчетности:

Дочерние предприятия:	Местоположение	Долевое участие		Основная деятельность
		30.09.2013г.	2012г.	
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

Дочерние компании АО «Павлодарская Распределительная Электросетевая Компания» и ТОО «Павлодарские тепловые сети» включены в местный раздел государственного регистра субъектов естественных монополий по виду деятельности - по передаче и распределению электрической и тепловой энергии, ТОО «Павлодарэнергосбыт» - по снабжению тепловой энергией. По виду деятельности – снабжение электрической энергией – ТОО «Павлодарэнергосбыт» включен в государственный реестр субъектов рынка, занимающих доминирующее (монопольное) положение на товарном рынке.

Общая численность работников Группы на 30 сентября 2013 года и 31 декабря 2012 года составляет 4 927 и 4 929 человека, соответственно.

РАЗДЕЛ 2. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Принятие новых и пересмотренных стандартов.

Стандарты и Интерпретации, принятые в текущем периоде:

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

- МСБУ 12 «Налог на прибыль» – Изменение ограниченного масштаба (возмещение базового актива) (действительно для учетных периодов, начинающихся с или после 1 января 2012 г.);
- Поправки к МСБУ 1 «Представление финансовой отчетности» (как часть «Улучшений МСФО 2009-2011», выпущенных в мае 2012 г.);
- Поправки к МСФО 7 «Финансовые инструменты – раскрытие», связанные с расширением раскрытий относительно перевода финансовых активов (действительно для учетных периодов, начинающихся с или после 1 июля 2011 г.).

Кроме того, Группа приняла поправки к прочим стандартам в рамках ежегодной инициативы, направленной на общее улучшение действующих Международных стандартов финансовой отчетности. Эти поправки относятся к некоторым формулировкам и вопросам, касающимся представления консолидированной финансовой отчетности, вопросам признания и оценки. Уточнения привели к ряду изменений в деталях учетной политики Группы – некоторые из которых представляют собой изменения только в терминологии, другие существенны, но не оказывают существенного влияния на суммы отчетности.

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:

	<u>Действительно для учетных периодов, начинающихся с или после</u>
Поправки к МСБУ 32 «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»	1 июля 2014 г.
МСБУ 19 (пересмотренный в 2011 г.) «Вознаграждения работникам»	1 января 2013 г.
МСБУ 27 (пересмотренный в 2011 г.) «Отдельная финансовая отчетность»	1 января 2013 г.
МСБУ 28 (пересмотренный в 2011 г.) «Вложения в зависимые и совместные предприятия»	1 января 2013 г.
Поправки к МСФО 7 «Раскрытия – взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»	1 января 2013 г.
МСФО 9 «Финансовые инструменты»	1 января 2015 г.
МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность»	1 января 2013 г.
МСФО 11 «Соглашения о совместной деятельности»	1 января 2013 г.
МСФО 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях»	1 января 2013 г.
МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости»	1 января 2013 г.
Поправки к МСФО 10, 11 и 12 «Консолидированная финансовая отчетность, соглашения о совместной деятельности и раскрытия информации об участии в других предприятиях – руководство по переходу»	1 января 2014 г.
Поправки к МСФО 9 и МСФО 7 «Дата применения МСФО 9 и переходные раскрытия»	1 января 2015 г.
Поправки к МСБУ 1 «Представление информации о статьях прочего совокупного дохода»	1 июля 2012 г.

В мае 2011 г. был выпущен пакет пяти стандартов (МСФО 10, МСФО 11, МСФО 12, МСБУ 27 (2012), и МСБУ 28 (2012)), в которых рассматриваются вопросы консолидации, учета соглашений о совместной деятельности, вложений в зависимые предприятия и раскрытия информации. Пять указанных выше стандартов обязательны к применению для годовых отчетных периодов, начинающихся не ранее 1 января 2013 г. Допускается досрочное применение при условии одновременного применения всех пяти стандартов. Допускается применение МСФО 12 отдельно.

Руководство предполагает, что пять указанных выше стандартов будут применены в консолидированной финансовой отчетности Группы за год, начинающийся 1 января 2013 г. Применение этих стандартов может оказать существенное влияние на показатели консолидированной финансовой отчетности. Однако руководством пока не была проведена подробная оценка эффекта применения указанных Стандартов, включая количественную оценку изменений.

Руководство Группы ожидает, что все Стандарты и Интерпретации, за исключением пяти, будут приняты в консолидированной финансовой отчетности Группы за период, начинающийся со дня действия этих стандартов, и принятие этих Стандартов и Интерпретаций не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы в период их первоначального применения.

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.

Основы консолидации

Данная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и предприятий, контролируемых Компанией. Предприятие считается контролируемым Компанией, если Компания имеет право определять финансовую и хозяйственную политику предприятия с целью получения Компанией 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 Компании и держателями неконтрольных долей владения (НДВ), даже если это ведет к возникновению отрицательного остатка по НДВ.

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 Компании, 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 2011 г.

Согласно с МСБУ 16 «Основные средства» Компания выбрала метод учета основных средств по переоцененной стоимости, где переоценки основных средств должны проводиться с достаточной регулярностью. Компания назначила независимых оценщиков для определения справедливой стоимости основных средств по состоянию на 31 декабря 2011 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 Компании, когда Компания 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 Компания имеет юридически закрепленное право зачесть признанные суммы и Компания 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 Компанией 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 долевые инструменты – Финансовые обязательства и долевые инструменты, выпущенные Компанией, 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 Компанией. 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 Компании 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 коллективный трудовой договор, в соответствии с которым выплачивает единовременные вознаграждения и выплаты своим работникам («Социальный льготы, гарантии и компенсации»).

Пенсионные обязательства – В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Компания 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 Компании 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 по Компании за 9 месяцев 2013 года

тыс. кВтч

	Выработка	Собственные, хоз. нужды на производство	Потери электроэнергии	Товарный отпуск э/э
Выработка электрической энергии	2 532 570	445 099	166 617	1 920 854
Собственное производство	2 500 928			
Покупка со стороны	31 642	933		
Собственные нужды		392 900		
Хозяйственные нужды		42 139		
Небаланс, потери		9 127		
Нормативные потери АО «ПРЭК»			160 970	
Сверхнормативные потери АО «ПРЭК»			5 647	
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				896 386
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				1 024 468

В том числе

БАЛАНС электрической энергии по Компании за 3 квартал 2013 года

тыс. кВтч

	Выработка	Собственные, хоз. нужды на производство	Потери электроэнергии	Товарный отпуск э/э
Выработка электрической энергии	747 384	112 906	52 426	582 052
Собственное производство	742 823			
Покупка со стороны	4 561	27		
Собственные нужды		104 409		
Хозяйственные нужды		6 670		
Небаланс, потери		1 800		
Нормативные потери АО «ПРЭК»			51 440	
Сверхнормативные потери АО «ПРЭК»			986	
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				265 572
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				316 480

БАЛАНС тепловой энергии по Компании за 9 месяцев 2013 года

тыс. Гкал

	Отпуск	Хоз. нужды на производство	Потери теплоэнергии	Товарный отпуск т/э
Отпуск т/э с коллекторов	3 559,532	30,656	891,240	2 637,636
Собственное производство	2 844,929	30,656		
Покупная тепловая энергия	714,603			
Нормативные потери ТОО «ПТС»			727,234	
Сверхнормативные потери ТОО «ПТС»			164,006	
Товарный отпуск, всего				2 637,636
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				517,824
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				2 119,812

В том числе

БАЛАНС тепловой энергии по Компании за 3 квартал 2013 года

тыс.Гкал

	Отпуск	Хоз. нужды на производство	Потери теплоэнергии	Товарный отпуск т/э
Отпуск т/э с коллекторов	404,971	1,626	153,782	249,563
Собственное производство	400,467	1,626		
Покупная тепловая энергия	4,504			
Нормативные потери ТОО «ПТС»			132,451	
Сверхнормативные потери ТОО «ПТС»			21,331	
Товарный отпуск, всего				249,563
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				100,403
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				149,160

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 тысячах тенге)

	Земля, здания и сооружения	Машины и производственное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Всего
Стоимость						
На 1 января 2012 г.	11 589 120	34 948 092	290 420	67 231	4 325 578	51 220 441
Поступления	1 111	141 945	57 535	13 975	6539 161	6 753 727
Переоценка (дооценка) ОС	-	-	-	-	-	-
Расходы по износу (переоценка- списан износ)	-	-	-	-	-	-
Активы, классифицированные, как активы для продажи (прим.16)	-	-	-	-	-	-
Переводы с товарно-материальных запасов	-	8 035	-	867	483 883	492 785
Внутренние перемещения	673 489	3 268 230	-	8	(3 941 727)	-

перемещение со счёта на счёт (+)	-	-	-	-	-	-
Прочие	10 976	280	-	10	(20 483)	(9,217)
Выбытия	(34 295)	(18 499)	(107)	(1 776)	-	(54 677)
На 31 декабря 2012 г.	12 240 401	38 348 083	347 848	80 315	7 386 412	58 403 059
Поступления	123	260 782	6 690	1 374	2 821 935	3 090 904
Переоценка	-	-	-	-	-	-
Расходы по износу (переоценка- списан износ)	-	-	-	-	-	-
Принято в уставный капитал корр-ка ст-ти (золоотвал- инфляция)	-	-	-	-	-	-
Переводы с товарно- материальных запасов	-	-	-	133	70 056	70 189
перемещение со счёта на счёт (+),(-)	-	(148)	148	-	-	-
Внутренние перемещения	659 112	4 560 981	-	667	(5 220 760)	-
Активы предназначенные для продажи(Примечание40)	-	-	-	-	-	-
Выбытия	(1 233)	(4 988)	-	(1 242)	-	(7 463)
На 30 сентября 2013 г.	12 898 403	43 164 710	354 686	81 247	5 057 643	61 556 689
Накопленный износ						
На 1 января 2012 г.	-	-	-	-	(309)	(309)
Активы, классифицированные, как активы для продажи (прим.40)	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	(217)	(217)
Расходы по износу	(493 753)	(1 547 866)	(43 476)	(18 580)	-	(2 103 675)
Выбытия	1 560	1 554	23	315	(782)	2 670
На 31 декабря 2012 г.	(492 193)	(1 546 312)	(43 453)	(18 265)	(1 308)	(2 101 531)
Расходы по износу	(365 277)	(1 344 921)	(36 567)	(14 320)	-	(1 761 085)
Расходы по износу (переоценка- списан износ)	-	-	-	-	-	-
корр-ка износа (золоотвал- инфляция)	-	-	-	-	-	-
перемещение со счёта на счёт (+)	-	-	-	-	-	-
перемещение со счёта на счёт (-)	-	39	(39)	-	-	-
Активы предназначенные для продажи(Примечание40)	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-

Выбытия	155	1 195	-	435	-	1 785
На 30 сентября 2013 г.	(857 315)	(2 889 999)	(80 059)	(32 150)	(1 308)	(3 860 831)
Балансовая стоимость						
На 30 сентября 2013 г.	12 041 088	40 274 711	274 627	49 097	5 056 335	57 695 858
На 31 декабря 2012 г.	11 748 208	36 801 770	304 395	62 051	7 385 104	56 301 528

Балансовая стоимость	30.09.2013г.	2012 г.
Машины и производственное оборудование	40 274 711	36 801 770
Земля, здания и сооружения	12 041 088	11 748 208
Незавершенное строительство	5 056 335	7 385 104
Прочие	323 724	366 446
Итого	57 695 858	56 301 528

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

(в тысячах тенге)

	30.09.2013г.	2012 г.
Сырье	726 928	629 471
Запасные части	949 183	315 142
Металлопрокат и продукция	606 015	233 703
Инструменты и измерительные приборы	57 435	39 642
Топливо	25 285	13 764
Спецодежда	37 751	26 105
Строительные материалы	145 867	78 549
Изоляционные материалы	268 804	12 358
Химические реагенты	62 055	78 278
Прочие	179 914	77 237
	<u>3 059 237</u>	<u>1 504 249</u>
Резерв на устаревшие товарно-материальные запасы	(48 110)	(29 937)
	<u>3 011 127</u>	<u>1 474 312</u>
	30.09.2013г.	2012 г.
На 1 января	(29 937)	(29 937)
Восстановление резерва	(18 173)	-
На 30 сентября 2013 г	<u>(48 110)</u>	<u>(29 937)</u>

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

(в тысячах тенге)

Лицензионные	Программное	Прочие	Всего
			10

	соглашения	обеспечение	нематериальные активы	
Стоимость				
На 1 января 2012 г.	29 845	3 572	28 953	62 370
Поступления	-	5 325	21 564	26 888
Выбытия	-	-	-	-
На 31 декабря 2012 г.	29 845	8 897	50 517	89 259
Поступления	-	7 631	(1 081)	6 550
Внутренние перемещения	-	-	-	-
Выбытия	-	-	-	-
На 30 сентября 2013 г.	29 845	16 528	49 436	95 809
Накопленный износ				
На 1 января 2012 г.	(5 997)	(3 034)	(10 298)	(19 329)
Расходы по износу	(5 962)	(568)	(4 243)	(10 773)
Выбытия (списание)	-	-	-	-
На 31 декабря 2012 г.	(11 959)	(3 602)	(14 541)	(30 102)
Расходы по износу	(4 472)	(1 149)	(3 347)	(8 968)
Выбытия	-	-	-	-
На 30 сентября 2013 г.	(16 431)	(4 751)	(17 888)	(39 070)
Балансовая стоимость				
На 30 сентября 2013г.	13 414	11 777	31 548	56 739
На 31 декабря 2012 г.	17 886	5 295	35 976	59 157

Балансовая стоимость	30.09.2013 г.	2012 г.
Лицензионные соглашения	13 414	17 886
Программное обеспечение	11 777	5 295
Прочие нематериальные активы	31 548	35 976
Итого	56 739	59 157

**6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр. 012, 013,018, 021, 029 Отчёта о финансовом положении)
(в тысячах тенге)**

Наименование	Сальдо на 30.09.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 021,029)	8 369 115	5 172 281
в том числе:		
<i>Авансы, уплаченные для приобретения долгосрочных активов</i>	8 369 115	5 172 281
Институт КазНИПИЭнергопром ТОО	240 650	9 750
ОАО НПО Элсиб	1 523 443	371 240
ЗАО Уральский турбинный завод	2 618 366	1 320 223
ТОО Средазэнергомонтаж Павлодар	375 560	109 224
ТОО Энергоинвест-ПВ	331 020	358 877
ТОО АТП Энергетик	330 844	351 530
ТОО Бизнескомплект	828 002	1 046 188
ОАО Сибэнергомаш	384 068	580 097
Трест АО Средазэнергомонтаж	509 772	-
ТОО Саэм-Снабтехкомплект	11 556	256 437
ЗАО Белэнергомаш	259 112	-
Долгосрочная часть НДС	418 079	444 670

прочие	538 643	324 045
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 012,013,018)	3 481 389	4 072 971
в том числе:		
<i>Торговая дебиторская задолженность</i>	2 027 072	2 833 639
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	2 683 129	3 435 082
Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг	334 348	290 440
Прочие	48 659	48 282
Резерв по сомнительным долгам	-1 039 064	- 940 165
<i>Авансы выданные</i>	496 930	413 028
Поставщикам за товары	291 474	118 573
За услуги	155 889	295 248
Прочие	55 705	6 052
Резерв сомнительных долгов	-6 138	-6 845
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	957 387	826 304
Начисленные штрафы	332 861	604 316
Задолженность работников и недостачи	113 956	1 162
АО ЦАТЭК	122 131	115 057
Дебиторская задолженность по судебным разбирательствам	52 261	50 115
Расходы будущих периодов	94 429	40 946
Прочее	398 314	147 681
Резерв по сомнительным долгам	-156 565	-132 973
Всего дебиторской задолженности	11 850 504	9 245 252

7. ЗАЙМЫ

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

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. ставка % в год	Сальдо на 30.09.13	Сальдо на 31.12.12	Дата погашения		
Облигационный займ первого выпуска №А4919	тенге	7,4 %	7 311 022	7 185 677	10.07.2017		
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	7,4 %	131 562	225 196	24.01.2014		
Итого			7 442 584	7 410 873			
Наименование кредитора по займу	Сумма займа, всего	Сумма к погашению					
		2005 - 2006 год	2007- 2008 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 30.09.13г	Сальдо на 31.12.12г.	Дата погашения

1.ЕБРР (2007г) (инвест.программа АО «ПЭ») основной долг вознаграждение Итого	USD	ЛИБОР 6 мес.+ 3%	2 633 486 5 956 2 639 442	3 230 143 15 522 3 245 665	06.09.2017
2.ЕБРР (2013г) (инвест.программа АО «ПЭ») основной долг комиссия за откр.займа вознаграждение Итого	USD	ЛИБОР 6 мес.+ 3,75%	4 147 740 - 78 666 497 4 069 571	-	22.04.2025
3.ЕБРР (2013г) (инвест.программа АО «ПЭ») комиссия за откр.займа вознаграждение Итого	тенге	All in cost + 3,75%	- 78 000 0,00 -78 000	-	22.04.2025
4.ЕБРР (инвест.программа ТОО «ПТС») основной долг вознаграждение Итого	тенге	All in cost +4,5%	2 997 000 60 373 3 057 373	2 997 000 59 324 3 056 324	15.10.2023
5. Фонд Чистых Технологий (инвест.программа ТОО «ПТС») основной долг вознаграждение Итого	USD	0,75%	1 036 935 3 607 1 040 542	1 017 495 1 490 1 018 985	15.10.2031
6. Фонд Чистых Технологий (корректировка справедливой стоимости займа от ФЧТ) вознаграждение Итого	тенг	4,30%	-736 814 -736 814	-754 349 -754 349	15.04.2032
7.Народный банк (кредитная линия) основной долг вознаграждение Итого	тенге	12,5%	- - -	300 000 2 813 302 813	27.02.2013
Всего			9 992 114	6 869 438	

на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Сумма полученных средств по кред.линии за 2008- 9 мес. 2013г	Погашено за 2008г- -9 месяцев 2013г	Сумма к погашению			
			4 кв. 2013 года	2014 год	2015 год	2016 год
1. ЕБРР (АО ПЭ, 2007г) (инвест.программа) основной долг вознаграждение Итого	4 212 921	1 914 943 675 823 2 590 766	- - -	655 714 83 664 739 378	655 714 61 172 716 886	655 714 38 928 694 642

2. ЕБРР (АО ПЭ, 2013г) (инвест.программа)						
основной долг	4 117 680	-	-	-	-	229 500
вознаграждение		33 148	-	168 513	168 513	168 513
Итого	4 117 680	33 148	-	168 513	168 513	398 013
3. ЕБРР (ТОО ПТС) (инвест.программа)						
основной долг	2 997 000	-	-	299 700	299 700	299 700
вознаграждение		416 260	75 058	289 395	259 066	228 736
Итого	2 997 000	416 260	75 058	589 095	558 766	528 436
4. Фонд Чистых Технологий (ТОО ПТС) (инвест.программа)						
основной долг	1 002 547	-	-	-	-	-
вознаграждение		7 585	3 940	7 777	7 777	7 777
Итого	1 002 547	7 585	3 940	7 777	7 777	7 777
5. Народный банк (кредитная линия)						
основной долг		3 789 344	-	-	-	-
вознаграждение		57 716	-	-	-	-
Итого	3 789 344	3 847 060	-	-	-	-
Всего	16 119 492	6 894 819	78 998	1 504 763	1 451 942	1 628 868

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

(в тысячах тенге)

Наименование	Сальдо на 30.09.2013г	Сальдо на 31.12.2012г.
Долгосрочная кредиторская задолженность (стр. 042,043,045,046)	1 135 014	1 136 587
в том числе:		
Долгосрочная кредиторская задолженность	49 683	40 711
Долгосрочные оценочные обязательства	55 868	55 868
Прочие долгосрочные обязательства	1 029 463	1 040 008
Доходы будущих периодов	909 322	919 867
Обязательства по рекультивации золоотвалов	120 141	120 141
Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.033,034,035,036, 037,038)		
в том числе:	3 433 259	3 320 794
<i>Торговая кредиторская задолженность</i>	602 643	1 458 718
За предоставленные услуги	229 038	258 475
За приобретенные товары	248 922	653 569
Прочее	42 577	42 150
За основные средства	6 002	9 400
За ремонт и строительные услуги	76 104	495 124
<i>Авансы полученные</i>	1 164 414	1 075 660
<i>Обязательства по налогам</i>	226 017	122 493

<i>Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам</i>	98 342	151 435
Краткосрочные оценочные обязательства	4 818	4 818
<i>Прочие обязательства и начисленные расходы</i>	1 337 025	507 670
Задолженность перед работниками	194 728	191 126
Резервы по неиспользованным отпускам	142 299	134 632
Обязательства по пенсионным отчислениям	79 946	68 583
Страховка к уплате	4 345	14 485
Гарантийный взнос за присоединение доп.мощности к возврату АО «ЦАЭК»	55 494	46 468
Прочие	19 877	52 376
Всего кредиторской задолженности	4 568 273	4 457 381

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 2013 года.

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 Компании $NAV = (77\,454\,775 - 56\,739 - 31\,654\,734 - 0) = 45\,743\,302$ тыс. тенге, при этом Компания не имеет привилегированных акций и соответственно сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" равно нулю.

Затем согласно данной методике определяем, балансовая стоимость одной простой акции Компании:

$$BV_{CS} = 45\,743\,302 / 166\,639\,960 \text{ (кол-во акций на дату расчета)} = 274,50 \text{ тенге.}$$

2. Расчёт базовой и разводнённой прибыли на одну простую акцию Компании по состоянию на 01 октября 2013 года произведен следующим образом:

БРПА=БП/А = Базовая прибыль отчетного периода / средневзвешенное количество акций = 3 496 367 / 166 639 960 x 1 000 = 20,98 тенге, где

БП=НП-ДПА = Нераспределенная прибыль отчетного периода за минусом дивидендов по привилегированным акциям = 3 496 367 – 0 = 3 496 367 тыс. тенге.

10. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ПО ОТЧЁТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Статьи доходов / расходов	За 9 м-в 2013.	В том числе за 3 кв. 2013.	За 9 м-в 2012г.	В том числе за 3 кв. 2012г.	Увелич./уменьш., % (9 м-в)	Увелич./уменьш., % (3 кв.)
Доход от реализации продукции и оказания услуг	22 756 866	5 761 065	20 563 965	5 781 649	11%	-0,4%
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	-15 436 550	-5 016 920	-14 938 289	-5 212 134	3%	-4%
Валовый доход	7 320 316	744 145	5 625 676	569 515	30%	31%
Доходы от финансирования	19 806	3 796	81 820	29 959	-76%	-87%
Прочие доходы	287 423	85 783	260 665	53 483	-3%	11%
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	-400 023	-128 607	-316 834	-105 910	10%	21%
Административные расходы	-1 622 697	-489 037	-1 401 421	-511 130	16%	-4%
Расходы на финансирование	-635 212	-235 344	-681 685	-227 729	-7%	3%
Прочие расходы	-328 216	-211 658	-150 266	-20 583	118%	928%
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	-	-	-	-		
Доход (убыток) за период от продолжаемой деятельности	4 641 397	-230 922	3 417 955	-212 395	36%	9%
Доход (убыток) за период от прекращенной деятельности	-	-	-	-		
Доход (убыток) до налогообложения	4 641 397	-230 922	3 417 955	-212 395	36%	9%
Расходы по корпоративному подоходному налогу	-1 145 030	-49 566	-40 758	-8 417		
Итоговый доход (убыток) за период	3 496 367	-280 488	3 377 197	-220 812	4%	27%
Итоговый доход (убыток), относящийся к:						
Акционерам материнской компании	3 496 367	-280 488	3 377 197	-220 812	4%	27%
Доле меньшинства	-	-	-	-		
Итоговый доход (убыток) за период	3 496 367	-280 488	3 377 197	-220 812	4%	27%
Доход на акцию	-	-	-	-		

ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД:	-	-	-	-		
Актуарные доходы (убытки) по плану с установленными выплатами	-	-	-	-		
Доходы (убытки) от переоценки основных средств	-	-	-	-		
Доходы (убытки) от переоценки финансовых активов, удерживаемых для продажи	-	-	-	-		
Подоходный налог по прочему совокупному доходу	-	-	-	-		
ИТОГО ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/(УБЫТОК) ЗА ГОД	-	-	-	-		
Относящийся к:						
Акционерам Материнской компании	-	-	-	-		
Доле меньшинства	-	-	-	-		
ВСЕГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД (УБЫТОК) ЗА ГОД	3 496 367	-280 488	3 377 197	-220 812	4%	27%
Относящийся к:						
Акционерам Материнской компании	3 496 367	-280 488	3 377 197	-220 812	4%	27%
Доля меньшинства	-	-	-	-		
Базовая и разводнённая прибыль на одну простую акцию, тенге	20,98	-1,68	20,27	-1,33		

Первый заместитель председателя Правления
по экономике и финансам

I. Riesen

И.Ризен

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

С.Н.Беликова