

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»
ЗА 1 КВАРТАЛ 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
		31.03.2013г.	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 31 марта 2013 года и 31 декабря 2012 года составляет 5 007 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, потребуются 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 потребуются 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. ОБЪЕМЫ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ (ОКАЗАННЫХ УСЛУГ) ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

БАЛАНС электрической энергии по Компании за 1 квартал 2013 года

тыс. кВтч

	Выработка	Собственные, хоз. нужды на производство	Потери электроэнергии	Товарный отпуск э/э
Выработка электрической энергии	977 963	200 871	66 113	710 979
Собственное производство	951 788			
Покупка со стороны	26 175			
Собственные нужды		169 551		
Хозяйственные нужды		25 865		
Небаланс, потери		5 455		
Нормативные потери АО «ПРЭК»			63 258	
Сверхнормативные потери АО «ПРЭК»			2 855	
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				352 264
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				358 715

БАЛАНС тепловой энергии по Компании за 1 квартал 2013 года

тыс. Гкал

	Отпуск	Хоз. нужды на производство	Потери теплоэнергии	Товарный отпуск т/э
Отпуск т/э с коллекторов	2 401,075	24,345	561,247	1 815,483
Собственное производство	1 814,761	24,345		
Покупная тепловая энергия	586,314			
Нормативные потери ТОО «ПТС»			420,171	
Сверхнормативные потери ТОО «ПТС»			141,076	
Товарный отпуск, всего				1 815,483
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				255,979
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				1 559,504

РАЗДЕЛ 5. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. УЧАСТИЕ В СОСТАВЕ ДРУГИХ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ ИЛИ ОРГАНИЗАЦИИ

АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» является владельцем акций следующих предприятий: ТОО «Павлодарэнергосбыт» (100%), АО «Павлодарская Распределительная Электросетевая Компания» (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 перемещение со счёта на счёт (+)	673 489	3 268 230	-	8	(3 941 727)	-
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	100 138	-	21	123 332	223 614
Переоценка	-	-	-	-	-	-
Расходы по износу (переоценка- списан износ)	-	-	-	-	-	-
Принято в уставный капитал корр-ка ст-ти (золоотвал-инфляция)	-	-	-	-	-	-
Переводы с товарно-материальных запасов перемещение со счёта на счёт (+)	-	-	-	-	331 423	3631 423
перемещение со счёта на счёт (-)	-	-	-	-	-	-
Внутренние перемещения	113	37 404	-	340	(37 857)	-
Активы предназначенные для продажи(Примечание40)	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	(1 062)	-	(171)	-	(1 233)
На 31 марта 2013 г.	12 240 637	38 484 562	347 848	80 506	7 803 311	58 956 864
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)	2 551
На 31 декабря 2012 г.	(492 193)	(1 546 312)	(43 453)	(18 265)	(1 308)	(2 101 531)
Расходы по износу	(125 144)	(423 843)	(12 180)	(4 775)	-	(565 941)
Расходы по износу (переоценка- списан износ)	-	-	-	-	-	-
корр-ка износа (золоотвал- инфляция)	-	-	-	-	-	-
перемещение со счёта на счёт (+)	-	-	-	-	-	-
перемещение со счёта на счёт (-)	-	-	-	-	-	-
Активы предназначенные для продажи(Примечание40)	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	163	-	45	-	208
На 31 марта 2013 г.	(617 337)	(1 969 992)	(55 633)	(22 994)	(1 308)	(2 667 264)
Балансовая стоимость						
На 31 марта 2013 г.	11 623 301	36 514 570	292 214	57 511	7 802 003	56 289 599
На 31 декабря 2012 г.	11 748 208	36 801 770	304 395	62 051	7 385 104	56 301 528

Балансовая стоимость	31.03.2013г.	2012 г.
Машины и производственное оборудование	36 514 570	36 801 770
Земля, здания и сооружения	11 623 301	11 748 208
Незавершенное строительство	7 802 003	7 385 104
Прочие	349 726	366 446
Итого	56 289 599	56 301 528

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

(в тысячах тенге)

	31.03.2013г.	2012 г.
Сырье	620 184	629 471
Запасные части	329 536	315 142
Металлопрокат и продукция	263 686	233 703
Инструменты и измерительные приборы	6 221	39 642
Топливо	16 946	13 764
Спецодежда	18 062	26 105
Строительные материалы	71 442	78 549

Изоляционные материалы	17 879	12 358
Химические реагенты	54 120	78 278
Прочие	179 496	77 237
	<u>1 577 572</u>	<u>1 504 249</u>
Резерв на устаревшие товарно-материальные запасы	(29 937)	(29 937)
	<u>1 547 635</u>	<u>1 474 312</u>
	31.03.2013г.	2012 г.
На 1 января	(29 937)	(29 937)
Восстановление резерва	<u>-</u>	<u>-</u>
На 31 марта 2013 г	<u>(29 937)</u>	<u>(29 937)</u>

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

	Лицензионные соглашения	Программное обеспечение	Прочие нематериальные активы	Всего
Стоимость				
На 1 января 2012 г.	29 844	3 572	28 953	62 369
Поступления	-	5 324	21 564	26 888
Выбытия	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
На 31 декабря 2012 г.	<u>29 844</u>	<u>8 896</u>	<u>50 517</u>	<u>89 258</u>
Поступления	-	-	-	-
Внутренние перемещения	-	-	-	-
Выбытия	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
На 31 марта 2013 г.	<u>29 844</u>	<u>8 896</u>	<u>50 517</u>	<u>67 693</u>
Накопленный износ				
На 1 января 2012 г.	(5 997)	(3 034)	(10 298)	(19 329)
Расходы по износу	(5 962)	(567)	(4 243)	(10 772)
Выбытия (списание)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
На 31 декабря 2012 г.	<u>(11 958)</u>	<u>(3 601)</u>	<u>(14 541)</u>	<u>(30 101)</u>
Расходы по износу	(1 490)	(257)	(1 128)	(2 875)
Выбытия	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
На 31 марта 2013 г.	<u>(13 448)</u>	<u>(3 859)</u>	<u>(15 669)</u>	<u>(32 977)</u>
Балансовая стоимость				
На 31 марта 2013г.	<u>16 396</u>	<u>5 037</u>	<u>34 848</u>	<u>56 281</u>
На 31 декабря 2012 г.	<u>17 886</u>	<u>5 295</u>	<u>35 976</u>	<u>59 157</u>
Балансовая стоимость	31.03.2013 г.	2012 г.		
Лицензионные соглашения	16 396	17 886		
Программное обеспечение	5 037	5 295		
Прочие нематериальные активы	34 848	35 976		
Итого	<u>56 281</u>	<u>59 157</u>		

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

Наименование	Сальдо на 31.03.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 021,029)	6 709 614	5 172 281
в том числе:		
<i>Авансы, уплаченные для приобретения долгосрочных активов</i>	6 709 614	5 172 281
Институт КазНИПИЭнергопром ТОО	148 100	9 750
ОАО НПО Элсиб	471 254	371 240
ЗАО Уральский турбинный завод	1 647 211	1 320 223
ТОО Средаэнергомонтаж Павлодар	461 198	109 224
ТОО Энергоинвест-ПВ	358 877	358 877
ТОО АТП Энергетик	351 530	351 530
ТОО Бизнескомплект	1 073 854	1 046 188
ОАО Сибэнергомаш	602 934	580 097
Трест АО Средаэнергомонтаж	593 230	-
ТОО Сазм-Снабтехкомплект	391 651	256 437
Долгосрочная часть НДС	430 193	444 670
прочие	179 582	324 045
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 012,013,018)	5 018 475	4 072 971
в том числе:		
<i>Торговая дебиторская задолженность</i>	3 496 387	2 833 639
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	4 042 630	3 435 082
Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг	320 043	290 440
Прочие	50 778	48 282
Резерв по сомнительным долгам	-917 064	- 940 165
<i>Авансы выданные</i>	760 017	413 028
Поставщикам за товары	423 543	118 573
За услуги	333 422	295 248
Прочие	9 897	6 052
Резерв сомнительных долгов	-6 845	-6 845
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	762 071	826 304
Начисленные штрафы	385 605	604 316
Задолженность работников и недостачи	93 858	1 162
АО ЦАТЭК	115 057	115 057
Дебиторская задолженность по судебным разбирательствам	50 586	50 115
Расходы будущих периодов	94 407	40 946
Прочее	157 015	147 681
Резерв по сомнительным долгам	-134 457	-132 973
Всего дебиторской задолженности	11 728 089	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 31.03.12	Сальдо на 31.12.12	Дата погашения
Облигационный займ первого выпуска №А4919	тенге	6,5 %	7 227 459	7 185 677	10.07.2017
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	6,5 %	115 561	225 196	23.07.2013

Итого			7 343 020	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 31.03.13г	Сальдо на 31.12.12г.	Дата погашения
1.ЕБРР (инвест.программа АО «ПЭ») основной долг вознаграждение Итого	USD	ЛИБОР 6 мес.+ 3%	2 909 057 -22 674 2 886 383	3 230 143 15 522 3 245 665	06.09.2017
2.ЕБРР (инвест.программа ТОО «ПТС») основной долг вознаграждение Итого	тенге	4,5% +КИБОР	2 997 000 49 451 3 046 451	2 997 000 59 324 3 056 324	15.04.2024
3. Фонд Чистых Технологий (инвест.программа ТОО «ПТС») основной долг вознаграждение Итого	USD	0,75%	1 018 170 3 405 1 021 575	1 017 495 1 490 1 018 985	15.04.2032
4. Фонд Чистых Технологий (корректировка справедливой стоимости займа от ФЧТ) вознаграждение Итого	тенг	4,30%	-754 349 -754 349	-754 349 -754 349	15.04.2032
5.Народный банк (кредитная линия) основной долг вознаграждение Итого	тенге	12,5%	- - -	300 000 2 813 302 813	27.02.2012
Всего			6 200 060	6 869 438	

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Сумма полученных средств по кред.линии за 2008- 1кв. 2013г	Погашено за 2008г- 1кв. 2013г	Сумма к погашению			
			2-4 кв. 2013 года	2014 год	2015 год	2016 год

1. ЕБРР (АО ПЭ) (инвест.программа)						
основной долг	4 212 921	1 586 936	321 429	642 857	642 857	642 857
вознаграждение		623 687	44 427	83 300	61 087	38 873
Итого	4 212 921	2 210 623	365 856	726 157	703 944	681 730
2. ЕБРР (ТОО ПТС) (инвест.программа)						
основной долг	2 997 000	-	-	149 850	299 700	299 700
вознаграждение		298 614	186 813	249 588	227 472	202 198
Итого	2 997 000	298 614	186 813	399 438	527 172	501 898
3. Фонд Чистых Технологий (ТОО ПТС) (инвест.программа)						
основной долг	1 002 547	-	-	-	-	-
вознаграждение		3 819	7 605	7 594	7 594	7 594
Итого	783 800	845	2 973	7 594	7 594	7 594
4. Народный банк (кредитная линия)						
основной долг		3 789 344	-	-	-	-
вознаграждение		57 716	-	-	-	-
Итого	3 789 344	3 847 060	-	-	-	-
Всего	11 783 065	5 839 160	63 939	1 054 487	1 180 037	1 291 157

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

(в тысячах тенге)

Наименование	Сальдо на 31.03.2013г	Сальдо на 31.12.2012г.
Долгосрочная кредиторская задолженность (стр. 042,043,045,046)	1 135 242	1 136 587
в том числе:		
Долгосрочная кредиторская задолженность	39 366	40 711
Долгосрочные оценочные обязательства	55 868	55 868
Прочие долгосрочные обязательства	1 040 008	1 040 008
Доходы будущих периодов	919 867	919 867
Обязательства по рекультивации золоотвалов	120 141	120 141
Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.033,034,035,036, 037,038)		
в том числе:	3 502 048	3 320 794
Торговая кредиторская задолженность	1 175 999	1 458 718
За предоставленные услуги	284 674	258 475
За приобретенные товары	681 177	653 569
Прочее	44 267	42 150
За основные средства	24 913	9 400
За ремонт и строительные услуги	140 968	495 124
Авансы полученные	906 332	1 075 660
Обязательства по налогам	709 749	122 493

<i>Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам</i>	179 127	151 435
Краткосрочные оценочные обязательства	4 818	4 818
<i>Прочие обязательства и начисленные расходы</i>	526 023	507 670
Задолженность перед работниками	213 836	191 126
Резервы по неиспользованным отпускам	134 632	134 632
Обязательства по пенсионным отчислениям	79 162	68 583
Страховка к уплате	7 242	14 485
Гарантийный взнос за присоединение доп. мощности к возврату	66 348	46 468
Прочие	24 803	52 376
Всего кредиторской задолженности	4 637 290	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 сентября 2012 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 $NAV = (73\,952\,427 - 56\,281 - 26\,795\,862 - 0) = 47\,100\,284$ 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:

$$BV_{CS} = 47\,100\,284 / 166\,639\,960 \text{ (кол-во акций на дату расчета)} = 282,65 \text{ тенге.}$$

2. Расчёт базовой и разводнённой прибыли на одну простую акцию Компании по состоянию на 01 октября 2012 года произведен следующим образом:

$БРПА = БП / A = \text{Базовая прибыль отчетного периода} / \text{средневзвешенное количество акций} = 3\,595\,216 / 166\,639\,960 \times 1\,000 = 21,57 \text{ тенге, где}$

$БП = НП - ДПА = \text{Нераспределенная прибыль отчетного периода за минусом дивидендов по привилегированным акциям} = 3\,595\,216 - 0 = 3\,595\,216 \text{ тыс. тенге.}$

10. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ПО ОТЧЁТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Статьи доходов / расходов	за 1 квартал 2013 года	за 1 квартал 2012 года	Увелич./уменьш., %
Доход от реализации продукции и оказания услуг	10 147 812	8 302 724	22%
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	-5 726 829	-5 046 224	13%
Валовый доход	4 420 983	3 256 500	36%
Доходы от финансирования	3 277	21 960	-85%
Прочие доходы	85 852	103 140	-17%
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	-130 802	-101 274	29%
Административные расходы	-504 799	-433 711	16%
Расходы на финансирование	-195 476	-240 275	-19%
Прочие расходы	-47 147	-40 897	15%
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия			-
Доход (убыток) за период от продолжаемой деятельности	3 631 888	2 565 442	14%
Доход (убыток) за период от прекращенной деятельности	0	0	-
Доход (убыток) до налогообложения	3 631 888	2 565 442	14%
Расходы по отсроченному подоходному налогу	36 672	24 524	49%
Итоговый доход (убыток) за период	3 595 216	2 540 918	41%
Итоговый доход (убыток), относящийся к:			-
Акционерам Материнской компании	3 595 216	2 540 918	41%
Доле меньшинства	-	-	
Итоговый доход (убыток) за период	3 595 216	2 540 918	41%
Доход на акцию			-
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД:			-
Актуарные доходы (убытки) по плану с установленными выплатами	0	0	-
Доходы (расходы), возникающие при пересчете отчетности зарубежных предприятий	0	0	
Переоценка основных средств, за вычетом подоходного налога	-	0	
Доходы (убытки) от переоценки финансовых активов, удерживаемых для продажи	0	0	
Доходы (убытки) от эффективной части инструментов хеджирования	0	0	

Реклассификации из состава прочего совокупного дохода в прочие доходы (убытки)	0	0	
Подходный налог по прочему совокупному доходу	0	0	
ИТОГО ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/(УБЫТОК) ЗА ГОД	0	0	
Относящийся к:			
Акционерам Материнской компании	0	0	
Доле меньшинства	0	0	
ВСЕГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД (УБЫТОК) ЗА ГОД, относящийся к:	3 595 216	2 540 918	41%
Акционерам Материнской компании	3 595 216	2 540 918	41%
Доле меньшинства	0	0	-
Итоговый доход (убыток) за период	3 595 216	2 540 918	41%
Доход на акцию	21,57	16,02	

Первый заместитель председателя Правления
по экономике и финансам



I. Riesen

И.Ризен

Главный бухгалтер

S. N. Belikova

С.Н.Беликова