

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»
ЗА 2 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
		30.06.2013г.	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 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года составляет 4 930 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 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 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 договором 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. ОБЪЕМЫ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ (ОКАЗАННЫХ УСЛУГ) ЗА ОТЧЁТНЫЙ ПЕРИОД

БАЛАНС электрической энергии по Компании за 1 полугодие 2013 года

тыс. кВтч

	Выработка	Собственные, хоз. нужды на производство	Потери электроэнер-гии	Товарный отпуск э/э
Выработка электрической энергии	1 785 186	332 193	114 191	1 338 802
Собственное производство	1 758 104			
Покупка со стороны	27 082	907		
Собственные нужды		288 491		
Хозяйственные нужды		35 469		
Небаланс, потери		7 326		
Нормативные потери АО «ПРЭК»			109 529	
Сверхнормативные потери АО «ПРЭК»			4 662	
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				630 814
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				707 988

В том числе

БАЛАНС электрической энергии по Компании за 2 квартал 2013 года

тыс. кВтч

	Выработка	Собственные, хоз. нужды на производство	Потери электроэнер-гии	Товарный отпуск э/э
Выработка электрической энергии	806 348	130 446	48 078	627 824
Собственное производство	806 316			
Покупка со стороны	32	32		
Собственные нужды		118 940		
Хозяйственные нужды		9 603		
Небаланс, потери		1 871		
Нормативные потери АО «ПРЭК»			46 272	
Сверхнормативные потери АО «ПРЭК»			1 806	
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				349 273
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				278 551

БАЛАНС тепловой энергии по Компании за 1 полугодие 2013 года

тыс. Гкал

	Отпуск	Хоз. нужды на производство	Потери теплоэнер-гии	Товарный отпуск т/э
Отпуск т/э с коллекторов	3 154,560	28,428	737,457	2 388,675
Собственное производство	2 444,462	28,428		
Покупная тепловая энергия	710,098			
Нормативные потери ТОО «ПТС»			594,782	
Сверхнормативные потери ТОО «ПТС»			142,675	
Товарный отпуск, всего				2 388,675
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				417,421
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				1 971,254

В том числе

БАЛАНС тепловой энергии по Компании за 2 квартал 2013 года

тыс.Гкал

	Отпуск	Хоз. нужды на производство	Потери теплоэнергии	Товарный отпуск т/э
Отпуск т/э с коллекторов	753,486	4,062	176,210	573,214
Собственное производство	629,701	4,062		
Покупная тепловая энергия	123,785			
Нормативные потери ТОО «ПТС»			174,611	
Сверхнормативные потери ТОО «ПТС»			1,599	
Товарный отпуск, всего				573,214
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				161,442
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				411,772

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 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	222 605	(209)	260	576 801	79 580
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 (+),(-)	-	-	-	-	475 775	475 775
	-	(148)	148	-	-	-
Внутренние перемещения	656 126	4 430 534	-	360	(5 087 020)	-
Активы предназначенные для продажи(Примечание40)	-	-	-	-	-	-
Выбытия	(1 234)	(2 743)	-	(502)	-	(4 479)
На 30 июня 2013 г.	12 895 416	42 998 331	347 787	80 433	3 351 968	59 673 935
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	(250 985)	(872 695)	(24 420)	(9 548)	-	(1 157 648)
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	155	630	(40)	147	-	892
	(743 023)	(2 418 377)	(67 913)	(27 666)	(1 308)	(3 258 287)

На 30 июня 2013 г.

Балансовая стоимость
На 30 июня 2013 г.

12 152 393	40 579 954	279 874	52 767	3 350 660	56 415 648
11 748 208	36 801 770	304 395	62 051	7 385 104	56 301 528

На 31 декабря 2012 г.

Балансовая стоимость	30.06.2013г.	2012 г.
Машины и производственное оборудование	40 579 954	36 801 770
Земля, здания и сооружения	12 152 393	11 748 208
Незавершенное строительство	3 350 660	7 385 104
Прочие	332 641	366 446
Итого	56 415 648	56 301 528

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

(в тысячах тенге)

	30.06.2013г.	2012 г.
Сырье	582 767	629 471
Запасные части	819 235	315 142
Металлопрокат и продукция	513 951	233 703
Инструменты и измерительные приборы	28 781	39 642
Топливо	37 316	13 764
Спецодежда	19 792	26 105
Строительные материалы	63 387	78 549
Изоляционные материалы	39 208	12 358
Химические реагенты	57 988	78 278
Прочие	347 188	77 237
	<u>2509 613</u>	<u>1 504 249</u>
Резерв на устаревшие товарно-материальные запасы	(48 110)	(29 937)
	<u>2 461 503</u>	<u>1 474 312</u>
	30.06.2013г.	2012 г.
На 1 января	(29 937)	(29 937)
Восстановление резерва	(18 173)	-
На 30 июня 2013 г	<u>(48 110)</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	-	-	-	-
На 31 декабря 2012 г.	29 844	8 896	50 517	89 258
Поступления	-	7 631	(1 081)	6 550
Внутренние перемещения	-	-	-	-
Выбытия	-	-	-	-
На 30 июня 2013 г.	29 844	16 527	49 436	95 808
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)	-	-	-	-
На 31 декабря 2012 г.	(11 959)	(3 601)	(14 541)	(30 101)
Расходы по износу	(2 981)	(608)	(2 247)	(5 836)
Выбытия	-	-	-	-
На 30 июня 2013 г.	(14 940)	(4 209)	(16 788)	(35 937)
Балансовая стоимость				
На 30 июня 2013г.	14 904	12 318	32 648	59 870
На 31 декабря 2012 г.	17 886	5 295	35 976	59 157

Балансовая стоимость	30.06.2013 г.	2012 г.
Лицензионные соглашения	14 904	17 886
Программное обеспечение	12 318	5 295
Прочие нематериальные активы	32 648	35 976
Итого	59 870	59 157

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

Наименование	Сальдо на 30.06.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 021,029)	7 291 856	5 172 281
в том числе:		
<i>Авансы, уплаченные для приобретения долгосрочных активов</i>	7 291 856	5 172 281
Институт КазНИПИЭнергопром ТОО	197 100	9 750
ОАО НПО Элсиб	940 015	371 240
ЗАО Уральский турбинный завод	1 880 528	1 320 223
ТОО Средазэнергомонтаж Павлодар	487 001	109 224
ТОО Энергоинвест-ПВ	469 182	358 877
ТОО АТП Энергетик	330 844	351 530
ТОО Бизнескомплект	1 048 871	1 046 188
ОАО Сибэнергомаш	401 766	580 097
Трест АО Средазэнергомонтаж	580 026	-
ТОО Сазм-Снабтехкомплект	345 961	256 437
Долгосрочная часть НДС	418 079	444 670
прочие	192 483	324 045
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 012,013,018)	3 958 463	4 072 971
в том числе:		

Торговая дебиторская задолженность	2 789 437	2 833 639
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	3 382 405	3 435 082
Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг	381 396	290 440
Прочие	50 882	48 282
Резерв по сомнительным долгам	-1 025 246	- 940 165
Авансы выданные	406 637	413 028
Поставщикам за товары	116 103	118 573
За услуги	239 070	295 248
Прочие	57 604	6 052
Резерв сомнительных долгов	-6 140	-6 845
Прочая дебиторская задолженность	762 389	826 304
Начисленные штрафы	393 496	604 316
Задолженность работников и недостачи	124 319	1 162
АО ЦАТЭК	122 131	115 057
Дебиторская задолженность по судебным разбирательствам	49 216	50 115
Расходы будущих периодов	40 846	40 946
Прочее	186 866	147 681
Резерв по сомнительным долгам	-154 485	-132 973
Всего дебиторской задолженности	11 250 319	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 30.06.13	Сальдо на 31.12.12	Дата погашения		
Облигационный займ первого выпуска №А4919	тенге	6,5 %	7 269 240	7 185 677	10.07.2017		
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	6,5 %	243 963	225 196	24.07.2013		
Итого			7 513 203	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 30.06.13г	Сальдо на 31.12.12г.	Дата погашения
1.ЕБРР (инвест.программа АО «ПЭ») основной долг вознаграждение Итого	USD	ЛИБОР 6 мес.+ 3%	2 924 679 9 889 2 934 568	3 230 143 15 522 3 245 665	06.09.2017
2.ЕБРР	USD			-	

(инвест.программа АО «ПЭ») ОД (комис. за откр.займа) вознаграждение Итого		ЛИБОР 6 мес.+ 3,75%	- 78 665 0,00 -78 665			22.04.2025
3.ЕБРР (инвест.программа АО «ПЭ») ОД (комис. 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	КИБОР+4,5%	2 997 000 44 789 3 041 789	2 997 000 59 324 3 056 324		15.04.2024
5. Фонд Чистых Технологий (инвест.программа ТОО «ПТС») основной долг вознаграждение Итого	USD	0,75%	1 023 638 1 599 1 025 237	1 017 495 1 490 1 018 985		15.04.2032
6. Фонд Чистых Технологий (корректировка справедливой стоимости займа от ФЧТ) вознаграждение Итого	тенг	4,30%	-742 659 -742 659	-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		27.02.2012
Всего			6 102 270	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- 1 полугодие 2013г	Сумма к погашению			
			3-4 кв. 2013 года	2014 год	2015 год	2016 год
1. ЕБРР (АО ПЭ) (инвест.программа) основной долг вознаграждение Итого	4 212 921	1 586 936 623 687 2 210 623	321 429 49 980 371 409	642 857 83 300 726 157	642 857 61 087 703 944	642 857 38 873 681 730
2. ЕБРР (ТОО ПТС) (инвест.программа) основной долг вознаграждение Итого	2 997 000	- 360 427 360 427	- 74 242 74 242	149 850 295 664 445 514	299 700 270 210 569 910	299 700 240 186 539 886
3. Фонд Чистых Технологий (ТОО ПТС) (инвест.программа)						

основной долг	1 002 547	-	-	-	-	-
вознаграждение		7 585	3 890	7 780	7 780	7 780
Итого	1 002 547	7 585	3 890	7 780	7 780	7 780
4. Народный банк (кредитная линия)						
основной долг		3 789 344	-	-	-	-
вознаграждение		57 716	-	-	-	-
Итого	3 789 344	3 847 060	-	-	-	-
Всего	12 001 812	6 425 695	449 541	1 179 451	1 281 634	1 229 396

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

(в тысячах тенге)

Наименование	Сальдо на 30.06.2013г	Сальдо на 31.12.2012г.
Долгосрочная кредиторская задолженность (стр. 042,043,045,046)	1 135 043	1 136 587
в том числе:		
Долгосрочная кредиторская задолженность	48 860	40 711
Долгосрочные оценочные обязательства	55 868	55 868
Прочие долгосрочные обязательства	1 030 315	1 040 008
Доходы будущих периодов	910 174	919 867
Обязательства по рекультивации золоотвалов	120 141	120 141
Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.033,034,035,036, 037,038)		
в том числе:	4 268 907	3 320 794
<i>Торговая кредиторская задолженность</i>	727 109	1 458 718
За предоставленные услуги	305 742	258 475
За приобретенные товары	281 025	653 569
Прочее	44 304	42 150
За основные средства	21 416	9 400
За ремонт и строительные услуги	74 622	495 124
<i>Авансы полученные</i>	935 734	1 075 660
<i>Обязательства по налогам</i>	754 917	122 493
<i>Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам</i>	106 157	151 435
Краткосрочные оценочные обязательства	4 818	4 818
<i>Прочие обязательства и начисленные расходы</i>	1 740 172	507 670
Задолженность перед работниками	190 915	191 126
Резервы по неиспользованным отпускам	142 300	134 632
Обязательства по пенсионным отчислениям	80 340	68 583
Страховка к уплате	7 242	14 485
Гарантийный взнос за присоединение доп.мощности к возврату	59 063	46 468
АО «ЦАЭК»	1 240 336	-
Прочие	19 976	52 376
Всего кредиторской задолженности	5 403 950	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 $NAV = (74\,742\,157 - 59\,870 - 28\,661\,631 - 0) = 46\,020\,656$ 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:

$$BV_{CS} = 46\,020\,656 / 166\,639\,960 \text{ (кол-во акций на дату расчета)} = 276,17 \text{ тенге.}$$

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

$$БРПА = БП/А = \text{Базовая прибыль отчетного периода} / \text{средневзвешенное количество акций} = 3\,776\,855 / 166\,639\,960 \times 1\,000 = 22,66 \text{ тенге, где}$$

$$БП = НП - ДПА = \text{Нераспределенная прибыль отчетного периода за минусом дивидендов по привилегированным акциям} = 3\,776\,855 - 0 = 3\,776\,855 \text{ тыс. тенге.}$$

10. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ПО ОТЧЁТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

Статьи доходов / расходов	За 1 п/г 2013.	В том числе за 2 кв. 2013.	За 1 п/г 2012г.	В том числе за 2 кв. 2012г.	Увелич./уменьш., % (1 п/г)	Увелич./уменьш., % (2 кв.)
Доход от реализации продукции и оказания	16 995 801	6 847 989	14 782 316	6 479 592	15%	6%

услуг						
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	-10 419 630	-4 692 801	-9 726 155	-4 679 931	7%	0,3%
Валовый доход	6 576 171	2 155 188	5 056 161	1 799 661	30%	20%
Доходы от финансирования	16 010	12 733	51 861	29 901	-69%	-57%
Прочие доходы	201 640	115 788	207 182	104 042	-3%	11%
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	-271 416	-140 614	-210 924	-109 650	29%	28%
Административные расходы	-1 133 660	-628 861	-890 291	-456 580	27%	38%
Расходы на финансирование	-399 868	-204 392	-453 956	-213 681	-12%	-4%
Прочие расходы	-116 558	-69 411	-129 684	-88 786	-10%	-22%
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	-	-	-	-		
Доход (убыток) за период от продолжаемой деятельности	4 872 319	1 240 431	3 630 349	1 064 907	34%	16%
Доход (убыток) за период от прекращенной деятельности	-	-	-	-		
Доход (убыток) до налогообложения	4 872 319	1 240 431	3 630 349	1 064 907	34%	16%
Расходы по корпоративному подоходному налогу	-1 095 464	-1 058 792	-32 341	-7 817		
Итоговый доход (убыток) за период	3 776 855	181 639	3 598 008	1 057 090	5%	-83%
Итоговый доход (убыток), относящийся к:						
Акционерам материнской компании	3 776 855	181 639	3 598 008	1 057 090	5%	-83%
Доле меньшинства	-	-	-	-		
Итоговый доход (убыток) за период	3 776 855	181 639	3 598 008	1 057 090	5%	-83%
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	3 776 855	181 639	3 598 008	1 057 090	5%	-83%
Относящийся к:						
Акционерам Материнской компании	3 776 855	181 639	3 598 008	1 057 090	5%	-83%
Доля меньшинства	-	-	-	-		
Базовая и разводнённая прибыль на одну простую акцию, тенге	22,66	1,09	22,69	6,67		

Первый заместитель председателя Правления
по экономике и финансам



I. Riesen

И.Ризен

Главный бухгалтер

S. N. Belikova

С.Н.Беликова