

Наименование организации: АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО"

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: Консолидированный

Среднегодовая численность работников: 4781 чел.

Субъект предпринимательства: Крупный

Юридический адрес (организации): Казахстан, 140000, Павлодарская область, Павлодар г.а., г.Павлодарэнерго, ул.Кривенко 27, тел: +7 7182 39 95 06, факс: +7 7182 32 97 88, e-mail: info@pavlodarenergo.kz, веб-сайт: www.pavlodarenergo.kz

Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2013 по 31.12.2013

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	1 257 822,00	316 599,00
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	1 178 374,00	1 687 479,00
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	3 567 943,00	3 659 943,00
Текущий подоходный налог	017	67 786,00	17 035,00
Запасы	018	2 253 432,00	1 474 312,00
Прочие краткосрочные активы	019	490 545,00	476 522,00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	8 815 902,00	7 631 890,00
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		62 536,00
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	6 418 960,00	5 172 281,00
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	53 670 490,00	48 916 424,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	1 740 747,00	1 746 298,00
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	10 496 187,00	7 385 104,00
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	72 326 384,00	63 282 643,00
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		81 142 286,00	70 914 533,00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	1 565 542,00	1 025 178,00
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	277 742,00	225 196,00
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	1 491 905,00	1 458 718,00
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216	5 787,00	4 818,00
Прочие краткосрочные обязательства	217	2 592 117,00	1 857 258,00
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	5 933 093,00	4 571 168,00

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	9 125 655,00	5 844 260,00
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	7 352 804,00	7 185 677,00
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	36 457,00	40 711,00
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	9 789 093,00	8 615 492,00
Прочие долгосрочные обязательства	316	1 055 565,00	1 095 876,00
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	27 359 574,00	22 782 016,00
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	16 663 996,00	16 663 996,00
Эмиссионный доход	411	1 188 176,00	1 188 176,00
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	14 266 156,00	15 009 344,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	15 731 291,00	10 699 833,00
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	47 849 619,00	43 561 349,00
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	47 849 619,00	43 561 349,00
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		81 142 286,00	70 914 533,00

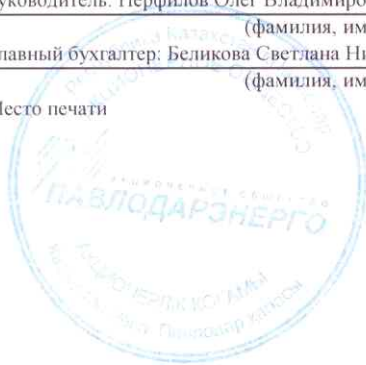
Руководитель: Перфилов Олег Владимирович

 (фамилия, имя, отчество)
 Главный бухгалтер: Беликова Светлана Николаевна

 (фамилия, имя, отчество)
 Место печати

 (подпись)

 (подпись)



Наименование организации: АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО"

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2013 по 31.12.2013

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	32 872 017,00	29 446 746,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	22 005 773,00	21 419 515,00
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	10 866 244,00	8 027 231,00
Расходы по реализации	013	551 964,00	460 083,00
Административные расходы	014	2 396 640,00	1 988 618,00
Прочие расходы	015		
Прочие доходы	016	125 184,00	422 980,00
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	8 042 824,00	6 001 510,00
Доходы по финансированию	021	37 453,00	124 645,00
Расходы по финансированию	022	842 024,00	959 238,00
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025	64 354,00	44 683,00
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	7 173 899,00	5 122 234,00
Расходы по подоходному налогу	101	1 645 293,00	1 182 059,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	5 528 606,00	3 940 175,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	5 528 606,00	3 940 175,00
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400		
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	5 528 606,00	3 940 175,00
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600	33,18	24,33
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		33,18	24,33
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель: Перфилов Олег Владимирович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Беликова Светлана Николаевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати

(подпись)

(подпись)

Наименование организации: АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за период с 01.01.2013 по 31.12.2013

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	37 113 749,00	32 023 458,00
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	35 928 840,00	31 177 929,00
прочая выручка	012	551 270,00	355 414,00
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	633 639,00	490 115,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	26 917 179,00	26 726 731,00
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	16 569 678,00	18 061 814,00
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	878 635,00	751 689,00
выплаты по оплате труда	023	4 277 543,00	3 538 212,00
выплата вознаграждения	024	887 394,00	866 362,00
выплаты по договорам страхования	025		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	3 528 074,00	2 652 572,00
прочие выплаты	027	775 855,00	856 082,00
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	10 196 570,00	5 296 727,00
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	1 341 996,00	5 059 995,00
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051	1 341 996,00	5 059 995,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	13 023 537,00	13 079 447,00
в том числе:			
приобретение основных средств	061	301 501,00	133 530,00
приобретение нематериальных активов	062	10 624,00	26 887,00
приобретение других долгосрочных активов	063	11 992 736,00	8 635 256,00
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071	718 676,00	4 283 774,00
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-11 681 541,00	-8 019 452,00
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	4 767 680,00	3 234 925,00
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		804 000,00
получение займов	092	4 767 680,00	2 430 925,00
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	2 341 486,00	1 332 466,00
в том числе:			
погашение займов	101	1 101 150,00	937 050,00
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	1 240 336,00	395 416,00
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	2 426 194,00	1 902 459,00
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- стр.120)	130	941 223,00	-820 266,00
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	316 599,00	1 136 865,00
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	1 257 822,00	316 599,00

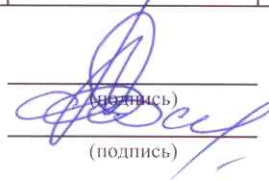
Руководитель: Перфилов Олег Владимирович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Беликова Светлана Николаевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(подпись)



Наименование организации: АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО"

Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2013 по 31.12.2013

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	15 859 996,00	1 188 176,00		15 745 718,00	6 440 161,00	39 234 051,00	
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	15 859 996,00	1 188 176,00		15 745 718,00	6 440 161,00	39 234 051,00	
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200				-736 374,00	4 676 549,00	3 940 175,00	
Прибыль (убыток) за год	210					3 940 175,00	3 940 175,00	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				-736 374,00	736 374,00		
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222				-736 374,00	736 374,00		
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318):	300	804 000,00				-416 877,00		387 123,00
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	804 000,00						804 000,00
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315					-395 416,00		-395 416,00
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317					-21 461,00		-21 461,00
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	16 663 996,00	1 188 176,00		15 009 344,00	10 699 833,00		43 561 349,00
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	16 663 996,00	1 188 176,00		15 009 344,00	10 699 833,00		43 561 349,00
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600				-743 188,00	6 271 794,00		5 528 606,00
Прибыль (убыток) за год	610					5 528 606,00		5 528 606,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620				-743 188,00	743 188,00		
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622				-743 188,00	743 188,00		
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700					-1 240 336,00		-1 240 336,00
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715					-1 240 336,00		-1 240 336,00
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	16 663 996,00	1 188 176,00		14 266 156,00	15 731 291,00		47 849 619,00

Руководитель: Перфилов Олег Владимирович
(фамилия, имя, отчество)
Главный бухгалтер: Беликова Светлана Николаевна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(Handwritten signature)
(подпись)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»
ЗА 12 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.

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

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

Дочерние предприятия:	Местоположение	Долевое участие		Основная деятельность
		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

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

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

Общая численность работников Группы на 31 декабря 2013 года и 31 декабря 2012 года составляет 4 953 и 4 929 человек, соответственно.

РАЗДЕЛ 2. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Принятие новых и пересмотренных стандартов.

Стандарты и Интерпретации, принятые в текущем периоде:

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

- МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность»
- МСФО 11 «Соглашения о совместной деятельности»
- МСФО 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях»
- МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости»
- Поправки к МСФО 7 «Раскрытия о взаимозачете финансовых активов и обязательств»
- Поправки к МСФО 10, МСФО 11, МСФО 12: переходные положения
- Поправки к МСБУ 1 «Представление информации о статьях прочего совокупного дохода»
- МСБУ 19 «Вознаграждения работникам» (в результате пересмотра в 2011 г.)
- МСБУ 27 «Отдельная финансовая отчетность» (в результате пересмотра в 2011 г.)
- МСБУ 28 «Вложения в зависимые и совместные предприятия» (в результате пересмотра в 2011 г.)
- Поправки к МСФО: Ежегодный проект по улучшению МСФО за период 2009-2011 гг.;
- Интерпретация КИМСФО 20 «Затраты на вскрышные работы в ходе открытой разработки рудника на этапе добычи»

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.
• МСФО 9 «Финансовые инструменты»	1 января 2015 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 МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка»	1 января 2014 г.
• Поправки МСБУ 36 «Обесценение активов»	1 января 2014 г.
• Интерпретация КИМСФО 21 «Сборы»	1 января 2014 г.

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

РАЗДЕЛ 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Сегментная отчетность

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

Гудвил

Гудвил рассчитывается как превышение стоимости приобретения, стоимости НДС в приобретенной компании и справедливой стоимости, принадлежащих покупателю долей владения (при наличии таковых) в приобретенной компании над величиной ее идентифицируемых активов и обязательств на дату приобретения. Если после дополнительного рассмотрения стоимость приобретенных идентифицируемых чистых активов на дату приобретения превышает сумму переданного вознаграждения, стоимости НДС в приобретенной компании и справедливой стоимости, ранее принадлежавших покупателю долей владения (при наличие таковых) в приобретенной компании, такое превышение сразу относится на прибыль в качестве дохода от приобретения долей владения по цене ниже справедливой стоимости.

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

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

Основы консолидации

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

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

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

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

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

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

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

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

Основные средства – Основные средства отражены в отчете о финансовом положении по переоцененной стоимости по состоянию на 31 декабря 2011 г.

Согласно с МСБУ 16 «Основные средства» Группа выбрала метод учета основных средств по переоцененной стоимости, где переоценки основных средств должны проводиться с достаточной регулярностью. Группа назначила независимых оценщиков для определения справедливой стоимости основных средств по состоянию на 31 декабря 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 Группы, когда Группа становится стороной контрактных положений по инструменту. Регулярные приобретения и продажи финансовых активов фиксируются на отчетную дату расчета.

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

Торговая и прочая дебиторская задолженность – Торговая и прочая дебиторская задолженность признается и отражается в отчете о финансовом положении по суммам выставленных счетов к оплате, за вычетом резерва по сомнительной задолженности. Резерв по

сомнительной задолженности рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме. Резерв по сомнительной задолженности начисляется Группой при невозмещении дебиторской задолженности в установленные договорами сроки. Резерв по сомнительной задолженности периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в отчете о совокупном доходе отчетного периода, в котором выявлена такая необходимость.

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

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

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

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

Затраты по займам – Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием активов, для подготовки которых к запланированному использованию или продаже необходимо значительное время, включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к запланированному использованию или продаже.

Затраты по займам также включают курсовые разницы, возникающие в результате займов в иностранной валюте, в той мере, в какой они считаются корректировкой затрат на выплату процентов. Сумма курсовой разницы, капитализированная в виде корректировки затрат на выплату процентов, не превышает сумму затрат на выплату процентов, которую Группа капитализировала бы в случае, если заем был взят в функциональной валюте. Любое превышение курсовой разницы относится на прибыль или убытки.

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

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

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

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

Прекращение признания финансовых активов и обязательств

Финансовые активы

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

Финансовые обязательства

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

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

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

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

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

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

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

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

РАЗДЕЛ 4. ОБЪЕМЫ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ (ОКАЗАННЫХ УСЛУГ) ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

БАЛАНС электрической энергии Группы за 12 месяцев 2013 года

тыс. кВтч

	Выработка	Собственные, хоз. нужды на производство	Потери электроэнергии	Товарный отпуск э/э
Выработка электрической энергии	3 569 623	629 045	242 545	2 698 032
Собственное производство	3 534 394			
Покупка со стороны	35 229	1 201		
Собственные нужды		549 935		
Хозяйственные нужды		63 336		
Небаланс, потери		14 573		
Нормативные потери АО «ПРЭК»			234 898	
Сверхнормативные потери АО «ПРЭК»			7 647	
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				1 457 730
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				1 240 302

БАЛАНС тепловой энергии Группы за 12 месяцев 2013года

тыс. Гкал

	Отпуск	Хоз. нужды на производство	Потери теплоэнергии	Товарный отпуск т/э
Отпуск т/э с коллекторов	5 472,901	48,847	1 314,559	4 109,495
Собственное производство	4 341,107	48,847		
Покупная тепловая энергия	1 131,794			
Нормативные потери ТОО «ПТС»			1 042,986	
Сверхнормативные потери ТОО «ПТС»			271,573	
Товарный отпуск, всего				4 109,495
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				707,618
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				3 401,877

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. 118,123 Бухгалтерского Баланса)

В ТЫС.ТЕНГЕ

	Земля, здания и сооружения	Машины и производственное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Всего
На 31 декабря 2012 г.	12 240 401	38 348 083	347 848	80 315	7 386 412	58 403 059
Поступления	5 845	247 261	26 485	10 233	8 034 252	8 324 076
Приобретено ТМЗ для кап.вложений						0
корр-ка ст-ти (золоотвал-инфляция)						0
Переводы с товарно-материальных запасов		7 809		133	1 922 675	1 930 617
перемещение со счёта на счёт (+),(-)						0
Внутренние перемещения	738 775	5 941 456	165 364	703	(6 846 298)	0
Активы предназначенные для продажи(Примечание40)						0
Выбытия	(20 059)	(19 087)		(1 457)		(40 603)
На 31 декабря 2013 г.	12 964 962	44 525 522	539 697	89 927	10 497 041	68 617 149
Накопленный износ						
На 31 декабря 2012г.	(492 193)	(1 546 312)	(43 453)	(18 265)	(1 308)	(2 101 531)
Расходы по износу	(475 401)	(1 819 421)	(48 877)	(19 200)		(2 362 899)
Убыток от обесценения					137	137
Выбытия	10 119	2 816	-	569	317	13 821
На 31 декабря 2013 г.	(957 475)	(3 362 917)	(92 330)	(36 896)	(854)	(4 450 472)
Балансовая стоимость						
На 31 декабря 2013 г.	12 007 487	41 162 605	447 367	53 031	10 496 187	64 166 677
На 31 декабря 2012 г.	11 748 208	36 801 771	304 395	62 050	7 385 104	56 301 528
Балансовая стоимость	31.12.2013г.	31.12.2012г.				
Машины и производственное оборудование	41 162 605	36 801 771				
Земля, здания и сооружения	12 007 487	11 748 208				
Незавершенное строительство	10 496 187	7 385 104				
Прочие	500 398	366 445				
Итого	64 166 677	56 301 528				

4. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ (стр. 018 Бухгалтерского баланса)

	31.12.2013 г.	31.12.2012 г.
Уголь, мазут	700 540	543 889
Запасные части	639 560	315 142
Металлопрокат и продукция	336 136	233 703
Электротехнический материалы	200 667	85 582
Инструменты и измерительные приборы	55 085	39 642
Топливо	26 104	13 764
Спецодежда	30 951	26 105
Строительные материалы	83 240	78 549
Изоляционные материалы	39 804	12 358
Химические реагенты	72 494	78 278
Прочие	112 195	77 237
	<u>2 296 776</u>	<u>1 504 249</u>
Резерв на устаревшие товарно-материальные запасы	(43 344)	(29 937)
	<u>2 253 432</u>	<u>1 474 312</u>

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (стр.121 Бухгалтерского баланса)

Стоимость	(в тысячах тенге)			Всего
	Лицензионные соглашения	Программное обеспечение	Прочие нематериальные активы	
На 31 декабря 2012 г.	29 845	8 896	50 517	89 258
Поступления	-	7 631	(1 081)	6 550
Переводы с товарно-материальных запасов	-	-	-	-
Внутренние перемещения	-	-	-	-
Выбытия	-	-	-	-
На 31 декабря 2013 г.	29 845	16 527	49 436	95 808
Накопленный износ				
На 31 декабря 2012г.	(11 959)	(3 601)	(14 541)	(30 101)
Расходы по износу	(5 962)	(1 689)	(4 450)	(12 101)
Выбытия	-	-	-	-
На 31 декабря 2013г.	(17 921)	(5 290)	(18 991)	(42 202)
Балансовая стоимость				
на 31 декабря 2013г.	11 924	11 237	30 445	53 606
на 31 декабря 2012 г.	17 886	5 295	35 976	59 157
Балансовая стоимость	31.12. 2013 г.	31.12. 2012 г.		
Лицензионные соглашения	11 924	17 886		
Программное обеспечение	11 237	5 295		
Прочие нематериальные активы	30 445	35 976		
	<u>53 606</u>	<u>59 157</u>		

5.2 Прочие долгосрочные активы (стр.121 Отчета Бухгалтерского баланса)

ГУДВИЛЛ

	31.12.2013г.	31.12.2012г.
Стоимость		
На 1 января	1 687 141	1 687 141
Гудвил по выбывшим инвестициям	-	-
На 31 декабря	<u>1 687 141</u>	<u>1 687 141</u>

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр. 115,16,19 Бухгалтерского баланса)

(в тысячах тенге)

Наименование	Сальдо на 31.12.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 115)	6 418 960	5 172 281
в том числе:		
<i>Авансы, уплаченные для приобретения долгосрочных активов</i>	6 418 960	5 172 281
Институт КазНИПИЭнергопром ТОО	114 450	-
ОАО НПО Элсиб	173 661	371 240
ЗАО Уральский турбинный завод	3 233 996	1 320 223
ТОО СредазэнергомонтажПавлодар	371 130	109 224
ТОО Энергоинвест-ПВ	200 305	358 877
ТОО АТП Энергетик	330 844	351 530
ТОО Бизнескомплект	705 519	1 046 188
КазЭнергоМаш Корпорация ТОО	107 175	-
Трест АО Средазэнергомонтаж	196 499	-
ТОО Сибэнергомаш	-	580 097
ТОО Ертiс Орда	-	9 750
ТОО САЭМ-Снабтехкомплект	-	256 437
Долгосрочная часть НДС	418 079	444 670
прочие	567 302	324 045
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 16)	3 567 943	3 659 943
в том числе:		
<i>Торговая дебиторская задолженность</i>	3 081 158	2 833 639
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	3 740 102	3 435 082
Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг	316 038	290 440
Прочие	48 100	48 282
Резерв по сомнительным долгам	-1 023 082	-940 165
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	486 785	826 304
Начисленные штрафы	304 153	604 316
АО ЦАТЭК	129 206	115 057
Дебиторская задолженность по судебным разбирательствам	49 062	50 115
Расходы будущих периодов	36 981	40 946
Прочее	177 372	148 843
Резерв по сомнительным долгам	-209 989	-132 973
Прочие краткосрочные активы (стр.019)	490 545	476 522
в том числе:		
<i>Авансы выданные</i>	377 776	413 028
Поставщикам за товары	226 764	295 248
За услуги	172 992	118 573
Прочие	6 051	6 052
Резерв сомнительных долгов	-28 031	-6 845
Текущие налоговые активы	112 769	63 494
Всего дебиторской задолженности	10 477 448	9 308 746

7. ЗАЙМЫ

7.1 ОБЛИГАЦИОННЫЙ ЗАЙМ (стр. 212,312 Бухгалтерского Баланса)

(в тысячах тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. ставка % в год	сальдо на 31.12.13г.	сальдо на 31.12.12г.	Дата погашения
Облигационный займ первого выпуска №А4919	тенге	7,40%	7 352 804	7 185 677	10.07.2017
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	7,40%	277 742	225 196	24.01.2014
Итого			7 630 546	7 410 873	

(в тысячах тенге)

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

7.2 БАНКОВСКИЙ ЗАЙМ (стр. 210, 310 Отчёта о Бухгалтерского Баланса)

(в тысячах тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Средняя ставка, % в год	Сальдо на 31.12.13г	Сальдо на 31.12.12г.	Дата погашения
1.ЕБРР (2007г) (инвест.программа АО «ПЭ») основной долг вознаграждение Итого	USD	ЛИБОР 6 мес.+ 3%	2 633 314 10 646 2 643 960	3 230 143 15 522 3 245 665	06.09.2017
2.ЕБРР (2013г) (инвест.программа АО «ПЭ») основной долг вознаграждение Итого	USD	ЛИБОР 6 мес.+ 3,75%	4 147 470 32 182 4 179 652	-	22.04.2025
3.ЕБРР (инвест.программа ТОО «ПТС») основной долг вознаграждение Итого	тенге	All in cost 4,5%	2 997 000 62 344 3 059 344	2 997 000 59 324 3 056 324	15.10.2023
4. Фонд Чистых Технологий основной долг вознаграждение Итого	USD	0,75%	1 036 868 1 620 1 038 488	1 017 495 1 490 1 018 985	15.10.2023
5. Фонд Чистых Технологий (корректировка справедливой стоимости займа от ФЧТ) вознаграждение Итого	тенге	4,30%	-730 969 -730 969	-754 349 -754 349	15.04.2032
6.Народный банк (кредитная линия) основной долг вознаграждение Итого	тенге	10,00%	500 000 722 500 722	300 000 2 813 302 813	24.02.2014
Всего			10 691 197	6 869 438	

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Сумма полученных средств по кред. линии 2008-2013гг	Погашено 2008-2013	Сумма к погашению			
			2014 год	2015 год	2016 год	2017 год
1. ЕБРР (АО ПЭ, 2007г)(инвест.программа)						
основной долг	4 212 921	1 914 943	792 857	792 857	792 857	792 857
вознаграждение		675 823	101 162	73 966	47 040	20 173
Итого	4 212 921	2 590 766	894 019	866 823	839 897	813 030
2. ЕБРР (АО ПЭ, 2013г)(инвест.программа)						
основной долг	4 117 680	-	-	-	277 500	555 000
вознаграждение		33 328	194 345	203 581	203 581	186 616
Итого	4 117 680	33 328	194 345	203 581	481 081	741 616
3. ЕБРР (ТОО ПТС) (инвест.программа)						
основной долг	2 997 000	-	299 700	299 700	299 700	299 700
вознаграждение		491 318	303 528	270 746	239 803	208 861
Итого	2 997 000	491 318	603 228	570 446	539 503	508 561
4. Фонд Чистых Технологий (ТОО ПТС) (инвест.программа)						
основной долг	1 002 547	-	-	-	-	-
вознаграждение		7 585	9 470	9 470	9 470	9 470
Итого	1 002 547	7 585	9 470	9 470	9 470	9 470
5. Народный банк (кредитная линия)						
основной долг	4 289 344	3 789 344	500 000	-	-	-
вознаграждение		57 716	6 417	-	-	-
Итого	4 289 344	3 847 060	506 417	-	-	-
Всего	16 619 492	6 970 057	2 207 479	1 650 320	1 869 951	2 072 677

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр213,216,217,313,316 Бухгалтерского баланса)

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование	Сальдо на 31.12.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
Долгосрочная кредиторская задолженность (стр. 313,316)	1 092 022	1 136 587
в том числе:		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (стр.313)	36 457	40 711
Гарантийные взносы за присоединение доп.мощности	36 457	40 711
Прочие долгосрочные обязательства(стр.316) в том числе:	1 055 565	1 095 876
Долгосрочные оценочные обязательства	58 485	55 868
Прочие долгосрочные обязательства	997 080	1 040 008
Доходы будущих периодов	862 967	919 867
Обязательства по рекультивации золоотвалов	134 113	120 141

(в тысячах тенге)

Наименование	Сальдо на 31.12.2013г.	Сальдо на 31.12.2012г.
Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.213,216,217)	4 089 809	3 320 794
в том числе:		
<i>Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (стр.213)</i>	1 491 905	1 458 718
За предоставленные услуги	386 591	258 475
За приобретенные товары	739 178	653 569
За основные средства	6 092	9 400
За ремонт и строительные услуги	315 153	495 125
Прочее	44 891	42 149
Вознаграждения работникам (стр.216)	5 787	4 818
Прочие краткосрочные обязательства (стр.217)	2 592 117	1 857 258
в том числе:		
<i>Авансы полученные</i>	1 460 507	1 075 660
<i>Обязательства по налогам</i>	350 514	122 493
<i>Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам</i>	199 598	151 435
<i>Прочие обязательства и начисленные расходы</i>	581 498	507 670
Задолженность перед работниками	196 645	191 126
Резервы по неиспользованным отпускам	170 266	134 632
Обязательства по пенсионным отчислениям	83 388	68 584
Страховка к уплате	18 117	14 485
Прочие	113 082	98 843
Всего кредиторской задолженности	5 181 831	4 457 381

9. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны Группы включают в себя Акционера Группы, его дочерние предприятия и ассоциированные компании или компании, над которыми Группа или ее Акционер осуществляют контроль, и ключевой управленческий персонал.

Операции со связанными сторонами производятся на условиях, которые не обязательно были бы предложены третьим сторонам.

Операции между Компанией и ее дочерними предприятиями и совместно контролируемые предприятия исключаются при консолидации и не представлены в данном примечании.

В течение года предприятия Группы осуществляли следующие сделки по основной и прочей деятельности со связанными сторонами, не входящими в состав Группы:

(в тысячах тенге)

Наименование компании	Реализация услуг		Приобретение услуг		Приобретение активов	
	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.
АО «ЦАТЭК»	-	-	2 056	7 445	108	-
Дочерние и ассоциированные предприятия АО "ЦАТЭК"	3 974 613	302 378	371 164	257 787	311 004	48 880
Итого	3 974 613	302 378	373 220	265 232	311 112	48 880

Остатки в расчетах между Группой и связанными сторонами на отчетную дату представлены ниже:

(в тысячах тенге)

Наименование компании	Задолженность связанной стороны		Задолженность перед связанной стороной	
	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2012 г.
АО «ЦАТЭК»	129 206	115 057	96	576
Дочерние и ассоциированные предприятия АО "ЦАТЭК"	908 377	27 681	6 526	13 566
Итого	1 037 583	142 738	6 622	14 142

Также, Группа осуществляла различные операции со связанными сторонами, связанные с финансовой деятельностью, включая следующее:

По состоянию на 31 декабря 2013 г. займы и начисленные проценты на сумму 9 882 956 тыс. тенге (31 декабря: 2012 г. 6 326 153 тыс. тенге) были представлены Европейским Банком Реконструкции и Развития. За годы, закончившиеся 31 декабря 2013 и 2012 гг., финансовые расходы по данным займам составили 438 251 тыс. тенге и 238 474 тыс. тенге, которые были капитализированы на стоимость основных средств.

За годы, закончившиеся 31 декабря 2013 и 2012 года, у Группы были следующие финансовые операции со связанными сторонами:

(в тысячах тенге)

Наименование компании	Займы, включая начисленное вознаграждение, связанным сторонам		Денежные средства на депозитах в банке, связанной стороне		Денежные средства в банке, связанной стороне	
	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.
ЕБРР	9 882 956	6 326 153	-	-	-	-
Дочерние и ассоциированные предприятия АО "ЦАТЭК"	-	-	999 213	1 371 556	1 104 730	171 172
Итого	9 882 956	6 326 153	999 213	1 371 556	1 104 730	171 172

(в тысячах тенге)

Наименование компании	Задолженность связанной стороны		Задолженность перед связанной стороной	
	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2012 г.
ЕБРР	438 251	238 474	-	-
АО "ЦАТЭК"	-	-	14149	-
Дочерние и ассоциированные предприятия АО "ЦАТЭК"	-	-	69 612	100 438
Итого	438 251	238 474	83 761	100 438

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 31 декабря 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 Группы $NAV = (81\ 142\ 286 - 53\ 606 - 33\ 292\ 667 - 0) = 47\ 796\ 013$ тыс. тенге, при этом **Группа не имеет привилегированных акций** и соответственно сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" равно нулю.

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

$$BV_{CS} = 47\ 796\ 013 / 166\ 639\ 960 \text{ (кол-во акций на дату расчета)} = 286,82 \text{ тенге.}$$

2. Расчёт базовой и разводнённой прибыли на одну простую акцию Группы по состоянию на 01 января 2014 года произведен следующим образом:

БРПА=БП/А = Базовая прибыль отчетного периода / средневзвешенное количество акций =

$$5\ 528\ 606 / 166\ 639\ 960 \times 1000 = 33,18 \text{ тенге, где}$$

БП=НП-ДПА = Нераспределенная прибыль отчетного периода за минусом дивидендов по привилегированным акциям = 5 528 606 - 0 = 5 528 606 тыс.тенге

10. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ПО ОТЧЁТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
(тысяч тенге)

Статьи доходов / расходов	За 2013 год	За 2012 год	Увелич./ уменьш., %
Доход от реализации продукции и оказания услуг	32 872 017	29 446 746	12%
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	22 005 773	21 419 515	3%
Валовый доход	10 866 244	8 027 231	35%
Доходы от финансирования	37 453	124 645	-70%
Прочие доходы	125 184	422 980	-70%
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	(551 964)	(460 083)	20%
Административные расходы	(2 396 640)	(1 988 618)	21%
Расходы на финансирование	(842 024)	(959 238)	-12%
Прочие расходы (курсовая разница)	(64 354)	(44 683)	44%
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия			
Доход (убыток) за период от продолжаемой деятельности	7 173 899	5 122 234	40%
Доход (убыток) за период от прекращенной деятельности	0	0	
Доход (убыток) до налогообложения	7 173 899	5 122 234	40%
Расходы по корпоративному подоходному налогу	1 645 293	1 182 059	39%
Итоговый доход (убыток) за период	5 528 606	3 940 175	40%
Итоговый доход (убыток), относящийся к:			
Акционерам материнской компании	5 528 606	3 940 175	40%
Доле меньшинства	0	0	
Итоговый доход (убыток) за период	5 528 606	3 940 175	40%
Доход на акцию			
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД:			
Актуарные доходы (убытки) по плану с установленными выплатами	0	0	
Доходы (убытки) от переоценки основных средств	0	0	
Доходы (убытки) от переоценки финансовых активов, удерживаемых для продажи	0	0	
Подоходный налог по прочему совокупному доходу	0	0	
ИТОГО ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД(УБЫТОК) ЗА ГОД ,относящийся к:	0	0	
Акционерам Материнской компании	0	0	
Доле меньшинства	0	0	
ВСЕГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД (УБЫТОК) ЗА ГОД, относящийся к	5 528 606	3 940 175	40%
Акционерам Материнской компании	5 528 606	3 940 175	40%
Доля меньшинства	0	0	
Базовая и разводнённая прибыль на одну простую акцию, тенге	33,18	24,33	36%

Заместитель председателя Правления
по экономике и финансам

I. Risen

И.Ризен

Главный бухгалтер

С.Н.Беликова

С.Н.Беликова