

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 422

Форма 1

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: 5037 чел.

Субъект предпринимательства: Крупный

Юридический адрес (организации): Казахстан, 140000, Павлодарская область, Павлодар г.а., г.Павлодар, 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 01.01.2014 по 31.12.2014

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	597 716,00	1 257 822,00
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	743 388,00	1 178 374,00
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	5 148 333,00	3 567 943,00
Текущий подоходный налог	017	193 311,00	67 786,00
Запасы	018	3 195 747,00	2 253 432,00
Прочие краткосрочные активы	019	1 393 032,00	490 545,00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	11 271 527,00	8 815 902,00
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	382 350,00	
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	3 975 697,00	6 418 960,00
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	82 431 975,00	53 670 490,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	1 788 434,00	1 740 747,00
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	14 321 065,00	10 496 187,00
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	102 899 521,00	72 326 384,00
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		114 171 048,00	81 142 286,00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	1 750 948,00	1 565 542,00
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	281 495,00	277 742,00
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	3 965 599,00	1 491 905,00
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	6 812,00	
Вознаграждения работникам	216	7 607,00	5 787,00
Прочие краткосрочные обязательства	217	3 713 183,00	2 592 117,00
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	9 725 644,00	5 933 093,00

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	14 805 238,00	9 125 655,00
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	7 512 420,00	7 352 804,00
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	30 119,00	36 457,00
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	15 031 418,00	9 789 093,00
Прочие долгосрочные обязательства	316	1 034 915,00	1 055 565,00
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	38 414 110,00	27 359 574,00
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	27 356 702,00	14 266 156,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	20 822 420,00	15 731 291,00
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	66 031 294,00	47 849 619,00
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	66 031 294,00	47 849 619,00
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		114 171 048,00	81 142 286,00

Руководитель: Перфилов Олег Владимирович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Великова Светлана Николаевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(подпись)

(подпись)

Наименование организации: АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО"

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2014 по 31.12.2014

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	37 097 732,00	32 872 017,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	25 071 251,00	22 005 773,00
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	12 026 481,00	10 866 244,00
Расходы по реализации	013	561 201,00	551 964,00
Административные расходы	014	2 803 414,00	2 396 640,00
Прочие расходы	015		
Прочие доходы	016	618 869,00	125 184,00
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	9 280 735,00	8 042 824,00
Доходы по финансированию	021	54 748,00	37 453,00
Расходы по финансированию	022	869 443,00	842 024,00
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025	720 268,00	64 354,00
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	7 745 772,00	7 173 899,00
Расходы по подоходному налогу	101	1 845 507,00	1 645 293,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	5 900 265,00	5 528 606,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	5 900 265,00	5 528 606,00
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	13 819 743,00	
в том числе:			
Переоценка основных средств	410	13 819 743,00	
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		
Актуарные 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	19 720 008,00	5 528 606,00
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600	35,41	33,18
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		35,41	33,18
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			



Руководитель: Перфилов Олег Владимирович
(фамилия, имя, отчество)
Главный бухгалтер: Белякова Светлана Николаевна
(фамилия, имя, отчество)
Место печати

(подпись)

Наименование организации: АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за период с 01.01.2014 по 31.12.2014

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	40 046 889,00	37 113 749,00
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	39 027 915,00	35 928 840,00
прочая выручка	012	483 589,00	551 270,00
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	535 385,00	633 639,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	30 400 192,00	26 917 179,00
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	18 853 228,00	16 569 678,00
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	902 759,00	878 635,00
выплаты по оплате труда	023	4 724 707,00	4 277 543,00
выплата вознаграждения	024	969 996,00	887 394,00
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	4 058 788,00	3 528 074,00
прочие выплаты	027	890 714,00	775 855,00
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	9 646 697,00	10 196 570,00
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	5 923 597,00	1 341 996,00
в том числе:			
реализация основных средств	041	35,00	
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	5 923 562,00	1 341 996,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	20 486 772,00	13 023 537,00
в том числе:			
приобретение основных средств	061	719 158,00	301 501,00
приобретение нематериальных активов	062	23 116,00	10 624,00
приобретение других долгосрочных активов	063	14 182 788,00	11 992 736,00
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	5 561 710,00	718 676,00
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-14 563 175,00	-11 681 541,00
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	7 748 285,00	4 767 680,00
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092	7 748 285,00	4 767 680,00
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	3 491 913,00	2 341 486,00
в том числе:			
погашение займов	101	3 425 729,00	1 101 150,00
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	30 000,00	1 240 336,00
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105	36 184,00	
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	4 256 372,00	2 426 194,00
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- стр.120)	130	-660 106,00	941 223,00
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	1 257 822,00	316 599,00
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	597 716,00	1 257 822,00

Руководитель: Перфилов Олег Владимирович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Бедикова Светлана Николаевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати:



(подпись)

(подпись)

Наименование организации: АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО"

Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2014 по 31.12.2014

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	16 663 996,00	1 188 176,00		15 009 344,00	10 699 833,00		43 561 349,00
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	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 210 + строка 220):	200				-743 188,00	6 271 794,00		5 528 606,00
Прибыль (убыток) за год	210					5 528 606,00		5 528 606,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				-743 188,00	743 188,00		
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222				-743 188,00	743 188,00		
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							
Актуарные 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					-1 240 336,00		-1 240 336,00
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							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315					-1 240 336,00		-1 240 336,00
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
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		14 266 156,00	15 731 291,00		47 849 619,00
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	16 663 996,00	1 188 176,00		14 266 156,00	15 731 291,00		47 849 619,00
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600				13 090 546,00	6 629 462,00		19 720 008,00
Прибыль (убыток) за год	610					5 900 265,00		5 900 265,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620				13 090 546,00	729 197,00		13 819 743,00
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621				13 819 743,00			13 819 743,00
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622				-729 197,00	729 197,00		
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							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
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					-1 538 333,00		-1 538 333,00
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					-1 538 333,00		-1 538 333,00
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		27 356 702,00	20 822 420,00		66 031 294,00

Руководитель: Перфилов Олег Владимирович
(фамилия, имя, отчество)

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

Место печати



(подпись)
(подпись)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»
ЗА 12 месяцев 2014 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
		2014г.	2013г.	
АО «Павлодарская Распределительная Электросетевая Компания»	г. Павлодар	100%	100%	Передача электрической энергии
ТОО «Павлодарэнергосбыт»	г. Павлодар	100%	100%	Реализация электрической и тепловой энергии
ТОО «Павлодарские тепловые сети»	г. Павлодар	100%	100%	Передача тепловой энергии

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

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

Общая численность работников Группы на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года составляет 5 080 и 4 953 человек, соответственно.

РАЗДЕЛ 2. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Принятие новых и пересмотренных стандартов.

Стандарты и Интерпретации, принятые в текущем периоде:

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

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

в течение года:

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

Выпущенные Стандарты и Интерпретации, которые будут приняты в будущих периодах

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

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

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

РАЗДЕЛ 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Сегментная отчетность

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

Гудвил

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

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

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

Основы консолидации

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Нематериальные активы – Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов, который составляет 6-15 лет.

Товарно-материальные запасы – Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость определяется на основе средневзвешенного метода. Чистая стоимость реализации основана на оценке возможной стоимости реализации за вычетом всех предполагаемых затрат, связанных с завершением, маркетингом, реализацией и доставкой товара.

Финансовые инструменты – Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в бухгалтерском балансе Группы, когда Группа становится стороной контрактных положений по инструменту. Регулярные приобретения и продажи финансовых активов фиксируются на отчетную дату расчета.

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

Торговая и прочая дебиторская задолженность – Торговая и прочая дебиторская задолженность признается и отражается в отчете о финансовом положении по суммам выставленных счетов к оплате, за вычетом резерва по сомнительной задолженности. Резерв по сомнительной задолженности рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме. Резерв по сомнительной задолженности начисляется Группой при невозмещении дебиторской задолженности в установленные договорами

сроки. Резерв по сомнительной задолженности периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в отчете о совокупном доходе отчетного периода, в котором выявлена такая необходимость.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Прекращение признания финансовых активов и обязательств

Финансовые активы

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

Финансовые обязательства

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

БАЛАНС электрической энергии Группы за 12 месяцев 2014 года

тыс. кВтч

	Выработка	Собственные, хоз. нужды на производство	Потери электроэнергии	Товарный отпуск э/э
Выработка электрической энергии	3 588 831	621 224	229 477	2 738 130
Собственное производство	3 348 507			
Покупка со стороны	240 324	1605		
Собственные нужды		544 104		
Хозяйственные нужды		60 690		
Небаланс, потери		14 824		
Нормативные потери АО «ПРЭК»			226 384	
Сверхнормативные потери АО «ПРЭК»			3 092	
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				1 380 887
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				1 357 243

БАЛАНС тепловой энергии Группы за 12 месяцев 2014 года

тыс. Гкал

	Отпуск	Хоз. нужды на производство	Потери теплоэнергии	Товарный отпуск т/э
Отпуск т/э с коллекторов	5 824 692	63 599	1 557 376	4 203 717
Собственное производство	4 659 702	63 599		
Покупная тепловая энергия	1 164 990			
Нормативные потери ТОО «ПТС»			1 027 166	
Сверхнормативные потери ТОО «ПТС»			530 211	
Товарный отпуск, всего				4 203 717
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				660 059
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				3 543 658

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 2013 г.	12 964 962	44 525 522	539 697	89 927	10 497 041	68 617 149
Поступления	1 144	331 664	23 638	15 681	13 750 087	14 122 214
Переоценка	3 812 616	13 193 815	95 168	29 456		17 131 055
Элиминация накопленного износа	(1 387 668)	(5 351 907)	(176 852)	(55 889)		(6 972 316)
Переводы с товарно-материальных запасов	-	8 903	-	527	3 928 452	3 937 882
перемещение со счёта на счёт (+),(-)						0
Внутренние перемещения	167 986	13 616 384	69 291	0	(13 853 661)	0
Активы предназначенные для продажи(Примечание40)						0
Выбытия	(20 228)	(35 400)	(1 400)	(1 356)		(58 384)
На 31 декабря 2014 г.	15 538 812	66 288 981	549 542	78 346	14 321 919	96 777 600
Накопленный износ						
На 31 декабря 2013г.	(957 475)	(3 362 917)	(92 330)	(36 896)	(854)	(4 450 472)
Расходы по износу	(454 686)	(2 005 302)	(85 485)	(20 029)	-	(2 565 502)
Выбытия	787	16 312	963	1 036	-	19 098
Элиминация накопленного износа	1 387 668	5 351 907	176 852	55 889	-	6 972 316
На 31 декабря 2014 г.	(23 706)	-	-	-	(854)	(24 560)
Балансовая стоимость						
На 31 декабря 2014 г.	15 515 106	66 288 981	549 542	78 346	14 321 065	96 753 040
На 31 декабря 2013 г.	12 007 487	41 162 605	447 367	53 031	10 496 187	64 166 677
Балансовая стоимость	31.12.2014г.	31.12.2013г.				
Машины и производственное оборудование	66 288 981	41 162 605				
Земля, здания и сооружения	15 515 106	12 007 487				
Незавершенное строительство	14 321 065	10 496 187				
Прочие	627 888	500 398				
Итого	96 753 040	64 166 677				

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

	(в тысячах тенге)	
	31.12.2014 г.	31.12.2013 г.
Уголь,мазут	1 045 618	700 540
Запасные части	1 049 206	639 560
Металлопрокат и продукция	355 254	336 136
Электротехническик материалы	214 756	200 667
Инструменты и измерительные приборы	25 919	55 085
Топливо	63 775	26 104
Спецодежда	55 154	30 951
Строительные материалы	140 118	83 240
Изоляционные материалы	56 330	39 804
Химические реагенты	75 609	72 494
Прочие	177 283	112 195
	<u>3 259 022</u>	<u>2 296 776</u>
Резерв на устаревшие товарно-материальные запасы	(63 275)	(43 344)
	<u>3 195 747</u>	<u>2 253 432</u>

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (стр.121 Бухгалтерского баланса)

Стоимость	(в тысячах тенге)			
	Лицензионные соглашения	Программное обеспечение	Прочие нематериальные активы	Всего
На 31 декабря 2013 г.	29 845	16 527	49 436	95 808
Поступления	-	2 088	58 912	61 000
Переводы с товарно-материальных запасов	-			
Внутренние перемещения	-	-	-	-
Выбытия				
На 31 декабря 2014 г.	29 845	18 615	108 348	156 808
Накопленный износ				
На 31 декабря 2013г.	(17 921)	(5 290)	(18 991)	(42 202)
Расходы по износу	(5 962)	(2 059)	(5 292)	(13 313)
Выбытия	-	-	-	-
На 31 декабря 2014г.	<u>(23 883)</u>	<u>(7 349)</u>	<u>(24 283)</u>	<u>(55 515)</u>
Балансовая стоимость				
на 31 декабря 2014г.	<u>5 962</u>	<u>11 266</u>	<u>84 065</u>	<u>101 293</u>
на 31 декабря 2013 г.	<u>11 924</u>	<u>11 237</u>	<u>30 445</u>	<u>53 606</u>
Балансовая стоимость	31.12. 2014г.	31.12. 2013г.		
Лицензионные соглашения	5 962	11 924		
Программное обеспечение	11 266	11 237		
Прочие нематериальные активы	84 065	30 445		
	<u>101 293</u>	<u>53 606</u>		

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

ГУДВИЛЛ

	(в тыс.тенге)	
	31.12.2014г.	31.12.2013г.
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 31.12.2014г.	Сальдо на 31.12.2013г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 115)	3 975 697	6 418 960
в том числе:		
<i>Авансы, уплаченные для приобретения долгосрочных активов</i>	3 975 697	6 418 960
Институт КазНИПИЭнергопром ТОО	147 549	114 450
ОАО НПО Элсиб	190 874	173 661
ЗАО Уральский турбинный завод	1 405 170	3 233 996
ТОО СредаэнергомонтажПавлодар	24 740	371 130
ТОО Энергоинвест-ПВ	-	200 305
ТОО АТП Энергетик	254 722	330 844
ТОО Бизнескомплект	697 556	705 519
КазЭнергоМаш Корпорация ТОО		107 175
Трест АО Средаэнергомонтаж	14 739	196 499
Долгосрочная часть НДС	385 256	418 079
прочие	855 091	567 302
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 16)	5 148 333	3 567 943
в том числе:		
<i>Торговая дебиторская задолженность</i>	4 463 343	3 081 158
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	5 537 445	3 740 102
Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг	38 655	316 038
Прочие	49 231	48 100
Резерв по сомнительным долгам	(1 161 988)	(1 023 082)
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	684 990	486 785
Начисленные штрафы	544 595	304 153
АО ЦАТЭК	129 206	129 206
Дебиторская задолженность по судебным разбирательствам	48 377	49 062
Расходы будущих периодов	45 885	36 981
Прочее	197 003	177 372
Резерв по сомнительным долгам	(280 076)	(209 989)
Прочие краткосрочные активы (стр.019)	1 393 032	490 545
в том числе:		
<i>Авансы выданные</i>	642 360	377 776
Поставщикам за товары	368 044	226 765
За услуги	277 139	172 992
Прочие		6 051
Резерв сомнительных долгов	(2 823)	(28 032)
Текущие налоговые активы	750 672	112 769
Всего дебиторской задолженности	10 517 062	10 477 448

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 31.12.14г.	сальдо на 31.12.13г.	Дата погашения
Облигационный займ первого выпуска №А4919	тенге	7,50%	7 512 420	7 352 804	10.07.2017
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	7,50%	281 495	277 742	24.01.2015
Итого			7 793 915	7 630 546	

(в тысячах тенге)

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

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

(в тысячах тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Средняя ставка, % в год	Сальдо на 31.12.14г	Сальдо на 31.12.13г.	Дата погашения
1.ЕБРР (2007г) (инвест.программа АО «ПЭ») основной долг вознаграждение	USD	ЛИБОР 6 мес.+ 3%	2 330 894 24 714	2 633 314 10 646	06.09.2017
2.ЕБРР (2013г) (инвест.программа АО «ПЭ») основной долг вознаграждение	USD	ЛИБОР 6 мес.+ 3,75%	7 163 445 56 478	4 147 470 32 182	22.04.2025
3.ЕБРР (2013г) (инвест.программа АО «ПЭ») основной долг вознаграждение	тенге	3,75%+All in cost(9,45%)	1 900 000 34 913		22.04.2025
4.ЕБРР (инвест.программа ТОО «ПТС») основной долг вознаграждение	тенге	All in cost 4,50%	2 697 300 55 024	2 997 000 62 344	15.10.2023
5. Фонд Чистых Технологий основной долг вознаграждение	USD	0,75%	1 230 863 1 872	1 036 868 1 620	15.10.2023
6. Фонд Чистых Технологий (корректировка справедливой стоимости займа от ФЧТ) вознаграждение Итого	тенге	4,30%	-710 530 -710 530	-730 969 -730 969	15.04.2032
7.ЕБРР (инвест.программа ТОО «ПРЭК») основной долг вознаграждение Итого	USD	ЛИБОР+ 3,75%	1 260 860 9 884 1 270 744		22.10.2025
8.Народный банк (кредитная линия) основной долг вознаграждение	тенге		500 000 469	500 000 722	23.01.2015
Всего			16 556 186	10 691 197	

(в тысячах тенге)

Наименование кредитора по займу	Сумма полученных средств по кред. линии 2008-2014гг	сумма к погашению				
		Погашено 2008 - 2014	2015 год	2016 год	2017 год	2018 год
1. ЕБРР (АО ПЭ, 2007г)						
основной долг	4 212 921	2 694 471	795 000	795 000	795 000	
вознаграждение		775 965	73 293	46 901	20 069	
Итого	4 212 921	3 470 436	868 293	841 901	815 069	0
2. ЕБРР (АО ПЭ, 2013г)						
основной долг	6 516 180	-	-	412 222	824 444	824 444
вознаграждение		290 674	299 576	300 396	274 588	241 302
Итого	6 516 180	290 674	299 576	712 618	1 099 032	1 065 746
2. ЕБРР (АО ПЭ, 2013г)						
основной долг	1 900 000	-	-	105 556	211 111	211 111
вознаграждение		12 968	182 044	182 543	166 860	146 633
Итого	1 900 000	12 968	182 044	288 099	377 971	357 744
3. ЕБРР (АО ПРЭК, 2014г)						
основной долг	1 103 285	-	-		185 500	185 500
вознаграждение		36 308	64 571	68 369	66 470	58 874
Итого	1 103 285	36 308	64 571	68 369	251 970	244 374
4. ЕБРР(ТОО ПТС)						
основной долг	2 997 000	299 700	299 700	299 700	299 700	299 700
вознаграждение		792 067	257 502	227 442	197 382	170 145
Итого	2 997 000	1 091 767	557 202	527 142	497 082	469 845
5. ЕБРР(ТОО ПТС) ФЧТ						
основной долг	1 002 547					
вознаграждение		20 875	9 231	9 231	9 231	9 231
Итого	1 002 547	20 875	9 231	9 231	9 231	9 231
6. Народный банк						
основной долг	5 559 344	5 853 046	1 500 000	1 500 000	1 750 000	1 750 000
вознаграждение		80 649	18 859	18 750	21 874	21 874
Итого	5 559 344	5 933 695	1 518 859	1 518 750	1 771 874	1 771 874
Всего	23 291 277	10 856 723	3 499 776	3 966 110	4 822 229	3 918 814

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

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование	Сальдо на 31.12.2014г.	Сальдо на 31.12.2013г.
Долгосрочная кредиторская задолженность (стр. 313,316)	1 065 034	1 092 022
в том числе:		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (стр.313)	30 119	36 457
Гарантийные взносы за присоединение доп.мощности	30 119	36 457
Прочие долгосрочные обязательства(стр.316) в том числе:	1 034 915	1 055 565
Долгосрочные оценочные обязательства	62 518	58 485
Прочие долгосрочные обязательства	972 397	997 080
Доходы будущих периодов	822 356	862 967
Обязательства по рекультивации золоотвалов	150 041	134 113

(в тысячах тенге)

Наименование	Сальдо на 31.12.2014г.	Сальдо на 31.12.2013г.
Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.213,215,216,217) в том числе:	7 693 201	4 089 809
<i>Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (стр.213)</i>	3 965 599	1 491 905
За предоставленные услуги	585 220	386 591
За приобретенные товары	1 456 334	739 178
Прочее	53 755	44 891
За основные средства	69 017	6 092
За ремонт и строительные услуги	1 801 273	315 153
<i>Текущие обязательства по подоходному налогу (стр.215)</i>	6 812	0
Вознаграждения работникам (стр.216)	7 607	5 787
Прочие краткосрочные обязательства (стр.217) в том числе:	3 713 183	2 592 117
<i>Авансы полученные</i>	1 281 612	1 460 507
<i>Обязательства по налогам</i>	169 310	350 512
<i>Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам</i>	161 036	199 600
<i>Прочие обязательства и начисленные расходы</i>	2 101 225	581 498
Задолженность перед работниками	223 820	196 645
Резервы по неиспользованным отпускам	215 160	170 266
Обязательства по пенсионным отчислениям	91 195	83 388
Страховка к уплате	17 041	18 117
Прочие	1 554 009	113 082
Всего кредиторской задолженности	8 758 235	5 181 831

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 Группой 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	
	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.
АО «ЦАТЭК»	-	-	342	2 056	-	108
Дочерние и ассоциированные предприятия АО "ЦАТЭК"	2 964 933	3 974 613	1 184 649	371 164	406	311 004
Итого	2 964 933	3 974 613	1 184 991	373 220	406	311 112

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 2014 г.	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
	АО «ЦАТЭК»	129 206	129 206	96
Дочерние и ассоциированные предприятия АО "ЦАТЭК"	1 784 553	908 377	104 452	6 526
Итого	1 913 759	1 037 583	104 548	6 622

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

(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	
	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.	2014 г.	2013 г.
	ЕБРР	15 533 512	9 882 956	-	-	-
Дочерние и ассоциированные предприятия АО "ЦАТЭК"	-	-	775 729	999 213	285 845	1 104 730
Итого	15 533 512	9 882 956	775 729	999 213	285 845	1 104 730

За годы, закончившиеся 31 декабря 2014 и 2013 года, у Группы были следующие финансовые операции со связанными сторонами:

(в тысячах тенге)

Наименование компании	Расходы по вознаграждению, начисленные по займам к уплате связанным сторонам		Доходы по вознаграждению начисленные на депозитах в банке, связанной стороне	
	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
	ЕБРР	793 082	438 251	-
АО "ЦАТЭК"	-	-	-	14 149
Дочерние и ассоциированные предприятия АО "ЦАТЭК"	9 153	-	101 484	69 612
Итого	802 235	438 251	101 484	83 761

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 2014 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 $NAV = (114\ 171\ 048 - 101\ 293 - 48\ 139\ 754 - 0) = 65\ 930\ 001$ 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:

$$BV_{CS} = 65\ 930\ 001 / 166\ 639\ 957 \text{ (кол-во акций на дату расчета)} = 395,64 \text{ тенге.}$$

2. Расчёт базовой и разводнённой прибыли на одну простую акцию Группы по состоянию на 01 января 2015 года произведен следующим образом:

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

$$5\ 900\ 265 / 166\ 639\ 957 \times 1000 = 35,41 \text{ тенге, где}$$

БП=НП-ДПА = Нераспределенная прибыль отчетного периода за минусом дивидендов по привилегированным акциям = 5 900 265 - 0 = 5 900 265 тыс.тенге

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

Статьи доходов / расходов	За 2014 год	За 2014 год	Увелич./ уменьш., %
Доход от реализации продукции и оказания услуг	37 097 732	32 872 017	13%
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	25 071 251	22 005 773	14%
Валовый доход	12 026 481	10 866 244	11%
Доходы от финансирования	54 748	37 453	46%
Прочие доходы	618 869	125 184	394%
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	(561 201)	(551 964)	2%
Административные расходы	(2 803 414)	(2 396 640)	17%
Расходы на финансирование	(869 443)	(842 024)	3%
Прочие расходы (курсовая разница)	(720 268)	(64 354)	1019%
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия			
Доход (убыток) за период от продолжаемой деятельности	7 745 772	7 173 899	8%
Доход (убыток) за период от прекращенной деятельности	0	0	
Доход (убыток) до налогообложения	7 745 772	7 173 899	8%
Расходы по корпоративному подоходному налогу	1 845 507	1 645 293	12%
Итоговый доход (убыток) за период	5 900 265	5 528 606	7%
Итоговый доход (убыток), относящийся к:			
Акционерам материнской компании	5 900 265	5 528 606	7%
Доле меньшинства	0	0	
Итоговый доход (убыток) за период	5 900 265	5 528 606	7%
Доход на акцию			
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД:			
Актуарные доходы (убытки) по плану с установленными выплатами	0	0	
Доходы (убытки) от переоценки основных средств	13 819 743	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:	13 819 743	0	
Акционерам Материнской компании	13 819 743	0	
Доле меньшинства	0	0	
ВСЕГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД (УБЫТОК) ЗА ГОД, относящийся к	19 720 008	5 528 606	257%
Акционерам Материнской компании	19 720 008	5 528 606	257%
Доля меньшинства	0	0	
Базовая и разводнённая прибыль на одну простую акцию, тенге	35,41	33,18	7%

Заместитель генерального директора
по экономике и финансам

I. Rizen

И.Ризен

Главный бухгалтер

С.Н.Беликова

С.Н.Беликова

