

**ОТЧЕТ ПО ОБЗОРУ
сжатой промежуточной
консолидированной финансовой информации
Акционерного общества
«СевКазЭнерго»
(бывшее ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск») за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2009 года**

Алматы, 2009

ОТЧЕТ ПО ОБЗОРУ АО «СевКазЭнерго» (бывшее ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск»):

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2009 г.	3
ОТЧЕТ ПО ОБЗОРУ СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ИНФОРМАЦИИ	4
СЖАТАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2009 г.:	
Сжатый промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Сжатый промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе	6
Сжатый промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Сжатый промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале	8
Выборочные пояснительные примечания к сжатой промежуточной консолидированной финансовой отчетности	9-24

АО «СЕВКАЗЭНЕРГО»

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2009 г.**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащемся в отчете по обзору неаудированной сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации, сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении неаудированной сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации АО «СевКазЭнерго» (бывшее ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск») и его дочерних компаний (далее совместно именуемых - «Группа»).

Руководство отвечает за подготовку сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации, достоверно отражающей финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2009 г., а также результаты деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г., в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

При подготовке сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО; и
- подготовку промежуточной финансовой информации, исходя из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всей Группе;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие промежуточной сжатой консолидированной финансовой информации требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

Руководство обоснованно предполагает, что Группа продолжит деятельность в обозримом будущем. Сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация Группы, следовательно, подготовлена в соответствии с принципом непрерывной деятельности.

От имени Руководства АО «СевКазЭнерго» (бывшее ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск»):

Татаров И.В.
Председатель Правления

07 декабря 2009 года



Алексеев Т.В.
Главный бухгалтер

07 декабря 2009 года



Республика Казахстан, г. Алматы
ул. Аль-Фараби 19, Бизнес-Центр
«Нурлы-Тау» корпус 2 б, офис 403
Телефон: 3110118, 3110119, 3110120
Факс: 3110118
мобильный: +7(777)2225097

NuryTay 2 b, Almaty, RK
phones: 3110118, 3110119, 3110120
fax: 3110118
mobiles: +7(701)7883801
e-mail: almirconsulting@mail.ru
info@almir

ТОО «ALMIR CONSULTING», Государственная лицензия
на занятие аудиторской деятельностью на территории РК
№0000014, выданная МФ РК 27.11.99г.

«Утверждаю»
Директор ТОО «ALMIR CONSULTING»
К.Э.Н., доцент **Б.К.Искендинова**



ОТЧЕТ ПО ОБЗОРУ СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ИНФОРМАЦИИ Акционерам и Совету директоров АО «СевКазЭнерго» (бывшее ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск»).

Введение

Мы провели обзор прилагаемой сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации АО «СевКазЭнерго» и его дочерних компаний (далее совместно именуемых – «Группа»), которая включает в себя сжатый промежуточный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2009 года и соответствующий сжатый промежуточный отчет о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также выборочного описания существенных элементов учетной политики и прочих пояснительных примечаний. Ответственность за подготовку и достоверное представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСБУ 34) несет руководство Компании. Наша ответственность состоит в выражении заключения по данной сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации на основе проведенного нами обзора.

Масштаб обзора

Обзор проведен нами в соответствии с Международным стандартом соглашений по обзору 2410 «Обзор промежуточной финансовой информации, выполненный независимым аудитором субъекта». Обзор состоит из опросов, в основном лиц, ответственных за бухгалтерские и финансовые вопросы, и применения аналитических и прочих процедур и обычно не предусматривает подтверждения полученной информации. Масштаб обзора промежуточной финансовой информации намного меньше, чем масштаб аудита, проведенного в соответствии с Международными стандартами аудита, и, соответственно, не предоставляет нам возможности получить уверенность, что мы выявим все значительные аспекты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем такого мнения.

Заключение

Основываясь на нашем обзоре, ничто не привлекло наше внимание, что позволило бы нам считать, что прилагаемая сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация не дает достоверный и справедливый взгляд на финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2009 года и ее финансовых результатов и денежных потоков за шестимесячный период, истекший на указанную дату, в соответствии с МСБУ 34.

Аудитор
ТОО "ALMIR CONSULTING"
Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000464 от 14.11.1998г.



Трегуба И.Е.

07 декабря 2009 г., г. Алматы

АО «СевКазЭнерго» (бывшее ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск»)
Сжатый промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 июня 2009 года

(тыс. тенге)

АКТИВЫ	прим.	30 июня 2009г. (не аудировано)	31 декабря 2008г.
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства	4	233 040	91 545
Краткосрочные финансовые инвестиции	5	1 154 000	-
Краткосрочная торговая дебиторская задолженность	6	557 188	722 542
Запасы	7	1 028 366	445 055
Текущие налоговые активы	8	41 737	50 911
Авансы выданные	9	415 437	57 508
Прочая дебиторская задолженность	10	2 294 194	2 480 855
Итого краткосрочных активов		5 723 962	3 848 416
II. Долгосрочные активы			
Основные средства	11	20 504 137	20 589 909
Нематериальные активы	12	27 932	34 093
Долгосрочная дебиторская задолженность	13	1 218 512	1 337 886
Итого долгосрочных активов		21 750 581	21 961 888
Итого активы		27 474 543	25 810 304
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства	14	1 718 539	1 976 577
Обязательства по налогам в бюджет	15	108 430	177 762
Обязательства по другим обязательным платежам в бюджет	16	14 286	15 285
Краткосрочная кредиторская задолженность	17	282 175	273 962
Авансы полученные	18	226 168	327 459
Текущая часть обязательств по рекультивации золоотвалов	19	16 380	16 380
Текущая часть обязательств по финансовой аренде	20	-	54 040
Краткосрочные оценочные обязательства	21	10 923	3 379
Прочие краткосрочные обязательства	22	166 084	96 271
Итого краткосрочных обязательств		2 542 985	2 941 115
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства	23	6 431 779	5 366 776
Долгосрочная кредиторская задолженность	24	120 968	120 201
Отложенные налоговые обязательства	25	2 274 032	2 274 032
Обязательства по рекультивации золоотвалов	26	139 835	139 835
Обязательства по вознаграждению работникам	27	40 110	40 110
Итого долгосрочных обязательств		9 006 724	7 940 954
V. Капитал			
Уставный капитал	28	7 250 000	7 196 325
Дополнительно оплаченный капитал	28	395 467	395 467
Резервы	28	8 918 706	8 918 706
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	28	(639 339)	(1 582 263)
Доля неконтролирующих участников		-	-
Итого капитал		15 924 834	14 928 235

Руководитель _____ И.В. Татаров

Главный бухгалтер _____ И.В. Александров

Примечания на стр. 5-24 являются неотъемлемой частью данной промежуточной консолидированной финансовой информации



АО «СевКазЭнерго» (бывшее ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск»)

Сжатый промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе за период, закончившийся 30 июня 2009 года

Наименование показателей	прим.	(тыс. тенге)	
		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г. (не аудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 г. (не аудировано)
Доход от реализации продукции и оказания услуг	29	5 666 855	5 013 199
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	30	(3 592 526)	(3 687 534)
Валовая прибыль		2 074 329	1 325 665
Доходы от размещения депозита	31	38 821	-
Прочие доходы	32	49 953	40 292
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	33	(227 203)	(109 684)
Административные расходы	34	(496 556)	(678 540)
Расходы на финансирование	35	(488 937)	(177 361)
Доход/убыток от курсовой разницы	36	1 572	(1 168)
Прибыль (убыток) до налогообложения		951 979	399 204
Расходы по корпоративному подоходному налогу		(9 055)	(8 140)
Чистая прибыль (убыток) за период		942 924	391 064
Прочий совокупный доход			
Уменьшение резерва по переоценке ОС		-	206 114
Итого совокупный доход за период		942 924	597 178
Прибыль, которая причитается:			
Участникам ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск»		942 924	391 064
Доле неконтролирующих участников		-	-
Итого совокупный доход, который причитается:			
Участникам ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск»		942 924	597 178
Доле неконтролирующих участников		-	-

Руководитель _____

И.В. Татаров

Главный бухгалтер _____

Г.В. Алексеевич



Примечания на стр. 5-24 являются неотъемлемой частью данной промежуточной консолидированной финансовой информации

АО «СевКазЭнерго» (бывшее ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск»)

Сжатый промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за период, закончившийся 30 июня 2009 года (прямой метод)

Наименование показателей	(тыс. тенге)	
	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г. (не аудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 г. (не аудировано)
I. Движение денежных средств от операционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	20 017 650	16 540 362
реализация товаров	9 041 600	2 710 945
предоставление услуг	324 450	76 777
авансы полученные	12 517	11 253
прочие поступления	10 639 083	13 741 387
2. Выбытие денежных средств, всего	19 772 866	17 933 789
платежи поставщикам за товары и услуги	6 733 085	4 689 982
авансы выданные	86 247	98 316
выплаты по заработной плате	528 707	442 574
выплата вознаграждения по займам	581 325	138 607
корпоративный подоходный налог	16 719	4 880
другие платежи в бюджет	639 182	702 945
прочие выплаты	11 187 601	11 856 485
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	244 784	(1 393 427)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	293 154	-
реализация основных средств	153	-
реализация нематериальных активов	293 001	-
2. Выбытие денежных средств, всего	1 236 910	4 839
приобретение основных средств	17 909	4 839
прочие выплаты	1 219 000	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	(943 756)	(4 839)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего	2 941 129	3 499 800
получение займов	2 941 129	3 499 800
прочие поступления		
2. Выбытие денежных средств, всего	2 100 662	927 097
погашение займов	2 100 662	927 097
прочие выплаты		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	840 467	2 572 703
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств	141 495	1 174 437
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	91 545	49 800
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	233 040	1 224 237

Руководитель _____

И.И. Татаров

Главный бухгалтер _____

Г.В. Алексеев



Примечания на стр. 5-24 являются неотъемлемой частью данной промежуточной консолидированной финансовой информации

АО «СевКазЭнерго» (бывшее «СевКазЭнерго Петропавловск»)

Сжатый промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале за период, закончившийся 30 июня 2009 года

(тыс. тенге)

	Капитал материнской организации				Всего	Итого капитал
	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Резерв по переоценке основных средств	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 01.01.09 г.	7 196 325	395 467	8 918 706	(1 582 263)	14 928 235	14 928 235
Увеличение уставного капитала (не аудировано)	53 675	-	-	-	53 675	53 675
Совокупный доход за шесть месяцев (не аудировано)	-	-	-	942 924	942 924	942 924
Сальдо на 30.06.09 г. (не аудировано)	7 250 000	395 467	8 918 706	(639 339)	15 924 834	15 924 834
Сальдо на 01.01.08 г.	6 652 984	1 104 054	8 240 049	(3 060 973)	12 936 114	12 936 114
Уменьшение резерва по переоценке ОС, в связи с выбытием основных средств (не аудировано)	-	-	(81 799)	-	(81 799)	(81 799)
Амортизация дисконта по финансовому лизингу (не аудировано)	-	(242 196)	-	(242 196)	(242 196)	(242 196)
Совокупный доход за шесть месяцев (не аудировано)	-	-	-	597 178	597 178	597 178
Сальдо на 30.06.08 г. (не аудировано)	6 652 984	861 858	8 158 250	(2 705 991)	13 209 297	13 209 297

Руководитель _____ М.В. Татаров

Главный бухгалтер _____ Т.В. Алексеев



Примечания на стр. 5-24 являются неотъемлемой частью данной промежуточной консолидированной финансовой информации

1.Общая часть

Акционерное общество «СевКазЭнерго» раньше (ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск»), (далее Общество) создано в соответствии с Уставом и действует согласно законодательству Республики Казахстан.

Общество зарегистрировано Департаментом юстиции Северо-Казахстанской области за № 10660-1948-АО от 13 июля 2009 года.

Юридический адрес Общества: Республика Казахстан, г. Петропавловск, ул. Жамбыла, 215.

Адрес фактического места нахождения: Республика Казахстан, г. Петропавловск, ул. Жамбыла, 215.

Код по государственному классификатору ОКПО – 38878640.

Бизнес идентификационный номер (БИН): 990140000186.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика г. Петропавловск с 21 января 1999 года и присвоен РНН 481400068937.

Свидетельство о постановке на учет по НДС в Налоговом комитете по Северо-Казахстанской области г. Петропавловск от 09 сентября 2009 года подтверждает регистрацию в качестве плательщика налога на добавленную стоимость с 30 января 2002г.

По состоянию на 13 июля 2009 года была проведена реорганизация Компании из ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск» в АО «СевКазЭнерго».

По состоянию на 30 июня 2009 года Компания владела долями в оплаченных уставных капиталах ТОО «Петропавловские Тепловые Сети» (г.Петропавловск, Северо-Казахстанская область; 100%), ТОО «Северо-Казахстанский Энергоцентр» (г.Петропавловск, Северо-Казахстанская область; 100%), ТОО «Северо-Казахстанская Распределительная Электросетевая Компания (г. Петропавловск, Северо-Казахстанская область; 100%).

По состоянию на 30 июня 2008 года общая численность работников Общества составила 2 380 человек, из них 1 606 человек – работники дочерних организаций.

Основными видами деятельности Общества и его дочерних организаций (далее Группа) являются:

- производство электрической и тепловой энергии;
- передача и распределение электрической энергии;
- передача и распределение тепловой энергии;
- ремонт трубопроводов, работающих под давлением выше 0.7 кг/см²;
- передача и распределение электрической энергии;
- снабжение тепловой и электрической энергией;
- обеспечение готовности к несению нагрузки во всем диапазоне рабочей мощности и выработке электроэнергии, в том числе для передачи ее в объединенную энергосистему Республики, а также транзитной передачи электроэнергии в соответствии с режимом работы;
- осуществление технических и организационных мер, направленных на снижение вредных воздействий на природную среду;
- эксплуатация, ремонт и техническое обслуживание электро-энергооборудования;
- ремонт и эксплуатация котлов, турбин, сосудов и трубопроводов, работающих под давлением;
- эксплуатация, текущий ремонт и техническое обслуживание:
 - 1) паровых и водогрейных котлов, сосудов работающих под давлением;
 - 2) котельно-вспомогательного оборудования;
 - 3) кислородных и азотных баллонов и трубопроводов;
 - 4) трубопроводов пара и горячей воды, работающих под давлением;
 - 5) турбин;
 - 6) турбинного вспомогательного оборудования;
 - 7) диагностика;

- 8) пуско-наладочные работы;
- 9) модернизация и реконструкция.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Данная сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (далее -МСФО) и Международным стандартом финансовой отчетности МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее - МСБУ 34).

Определенные данные и раскрытия, обычно требуемые для включения в консолидированную финансовую отчетность, подготавливаемую в соответствии с МСФО, были пропущены или сжаты, как указано в МСБУ 34. Тем не менее, данная информация отражает все корректировки (включающие в себя стандартные текущие корректировки), которые, по мнению руководства Группы, необходимы для достоверного представления результатов промежуточных периодов. Промежуточные результаты не обязательно представляют результаты, ожидаемые за весь год.

Данную промежуточную финансовую информацию необходимо рассматривать совместно с консолидированной финансовой отчетностью и с примечаниями к консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2008 года.

Принцип непрерывности

Промежуточная консолидированная финансовая информация Группы подготовлена в соответствии с принципом непрерывности, по которому погашение обязательств, происходит в ходе нормальной деятельности. Данная отчетность не содержит корректировок, необходимых, если бы Группа не смогла продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность на основе принципа непрерывности.

Метод начисления

Промежуточная консолидированная финансовая информация Группы составлена в соответствии с методом начисления, который предполагает, что хозяйственные операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в консолидированную финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся, независимо от времени оплаты.

Валюта измерения и представления отчетности

Группа ведет учет в казахстанских денежных единицах (тенге), в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан в области бухгалтерского учета и налогообложения.

Настоящая сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация представлена в тысячах тенге.

База для определения стоимости

Данная сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости, за исключением определенных финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости.

3. Принятие новых и пересмотренных стандартов

Учетная политика, использованная для целей подготовки данной сжатой промежуточной финансовой отчетности, соответствует политике, которая применялась при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности за год, закончившейся 31 декабря 2008 года, за исключением нижеследующего.

Следующие новые стандарты и поправки к стандартам являются обязательными к применению впервые для финансового года, начавшегося 1 января 2009 года;

- МСФО 1 (пересмотренный), «Представление финансовой отчетности»;

Компания применила пересмотренный стандарт и выбрала представление одного отчета о результатах хозяйственной деятельности - отчета о совокупном доходе.

- МСФО 8 «Операционные сегменты»;

Следующие новые стандарты, поправки к стандартам и интерпретации являются обязательными к применению впервые для финансового года, начавшегося 1 января 2009 года, но в настоящее время не применимы к Компании:

- МСФО 2 (поправка), «Выплаты, основанные на акциях»;
- МСБУ 32 (поправка), «Финансовые инструменты: представление информации»;
- КИМСФО 13, «Программы, направленные на поддержание лояльности клиентов»;
- КИМСФО 15, «Соглашение на строительство объектов недвижимости»;
- КИМСФО 16, «Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции»;
- КИМСФО 9, «Переоценка встроенных производных инструментов»;
- МСБУ 39 (поправка), «Финансовые инструменты: признание и оценка».

4. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают наличные денежные средства и средства, находящиеся в банках на текущих счетах.

Table with 3 columns: Description, 30 июня 2009 (не аудировано), 31 декабря 2008 (тыс. тенге). Rows include: Деньги на счетах в тенге, Деньги в кассе, Деньги в пути.

5. Краткосрочные финансовые инвестиции

Table with 3 columns: Description, 30 июня 2009 (не аудировано), 31 декабря 2008 (тыс. тенге). Row includes: Краткосрочные депозиты.

Краткосрочные финансовые инвестиции включают в себя денежные средства размещенные на депозите в АО «Эксимбанк Казахстан». Процентная ставка по депозиту составила 12 % годовых.

6. Краткосрочная торговая дебиторская задолженность

Table with 3 columns: Description, 30 июня 2009 (не аудировано), 31 декабря 2008 (тыс. тенге). Rows include: Продажа и передача электрической и тепловой энергии, Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих.

услуг		
Прочие	9 581	-
Резерв по сомнительным долгам	(71 424)	(93 305)
	557 188	722 542

7. Запасы

	30 июня 2009 (не аудировано)	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Сырье	647 500	194 772
Запасные части	270 132	77 147
Топливо	114 664	188 433
Строительные материалы	13 054	7 286
Товары	160	1 355
Тара и тарные материалы	229	35
Материалы, переданные в переработку	10 075	1 493
Прочие	6 067	8 049
Резерв на неликвидные активы	(33 515)	(33 515)
	1 028 366	445 055

8. Текущие налоговые активы

	30 июня 2009 (не аудировано)	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Корпоративный подоходный налог	32 933	25 778
Налог на добавленную стоимость	-	18 083
Корпоративный подоходный налог с нерезидента	1 598	-
Налог на имущество	7 045	5 902
Прочие	161	1 148
	41 737	50 911

9. Авансы выданные

	30 июня 2009 (не аудировано)	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Авансы, выданные поставщикам/подрядчикам под поставку ТМЗ	317 487	40 845
Авансы, выданные поставщикам/подрядчикам под выполнение услуг	77 115	17 705
Прочие	21 967	161
Резерв по сомнительной задолженности	(1 132)	(1 203)
	415 437	57 508

10. Прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2009 (не аудировано)	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Краткосрочная финансовая помощь	2 166 980	2 170 981
Прочая дебиторская задолженность	127 214	309 874
	2 294 194	2 480 855

11. Основные средства

	(тыс. тенге)					
	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование, передаточные устройства	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Стоимость						
На 1 января 2008 г.	5 652 030	14 999 357	340 652	25 961	14 838	21 032 838
Переводы с товарно-	-	(5 347)	-	(1 252)	190 423	183 824

АО «СевКазЭнерго» (бывшее ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск»)
 Выборочные примечания к промежуточной финансовой информации
 за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2009г. (не аудировано)

материальных запасов						
Поступления	20 499	68 830	219	11 676	793 826	895 050
Внутренние перемещения	15 298	620 928	15 816	-	(652 042)	-
Выбытия (списание)	10 643	(61 145)	(158 195)	(4 719)	-	(213 416)
На 31 декабря 2008 г.	5 698 470	15 622 623	198 492	31 666	347 045	21 898 296
Поступления	38 709	32 150	-	3 050	406	480 749
Перенесено в текущие активы	(3 002)	-	-	-	-	(3 002)
Переводы с товарно-материальных запасов	-	-	-	-	146 805	146 805
Внутренние перемещения	3 977	131 110	-	(223)	(134 864)	-
Выбытия (списание)	(39 423)	(28 261)	(12 123)	(13 417)	-	(93 224)
На 30 июня 2009 г.	5 698 731	15 757 622	186 369	21 076	765 826	22 429 624
Накопленный износ						
На 1 января 2008 г.	(85 869)	(19 165)	(25 093)	(3 680)	-	(133 807)
Расходы по износу	(282 135)	(902 186)	(49 547)	(6 549)	-	(1 240 417)
Выбытия (списание)	2 701	13 911	46 892	2 333	-	65 838
На 31 декабря 2008 г.	(365 303)	(907 440)	(27 748)	(7 896)	-	(1 308 387)
Расходы по износу	(133 725)	(479 878)	(14 753)	(2 161)	-	(650 517)
Выбытия (списание)	815	6 176	3 035	3 391	-	13 417
На 30 июня 2009 г.	(498 213)	(1 381 142)	(39 466)	(6 666)	-	(1 925 487)
Балансовая стоимость						
Сальдо на 01.01.2008 г.	5 333 167	14 715 183	170 744	23 770	347 045	20 589 909
Сальдо на 30.06.2009 г.	5 200 518	14 376 480	146 903	14 410	765 826	20 504 137

В качестве обеспечения исполнения обязательств по займу, выданному Группе в соответствии с Соглашениями с ДБ АО «Сбербанк» № 27/06 об открытии кредитной линии от 27.06.08г. и № 01/10 об открытии кредитной линии от 01 октября 2008г. были переданы в залог основные средства – имущественный комплекс, включая движимое и недвижимое имущество.

12. Нематериальные активы

	(тыс. тенге)			
	Лицензионные соглашения	Программное обеспечение	Прочие	Всего
Стоимость				
На 1 января 2008 г.	467	10 468	64 806	75 741
Поступления	-	113	1 459	1 572
Выбытия (списание)	-	(11)	-	(11)
На 31 декабря 2008 г.	467	10 570	66 265	77 302
Поступления	-	4	14	18
Выбытия (списание)	-	-	-	-
На 30 июня 2009 г.	467	10 574	66 279	77 320
Накопленный износ				
На 1 января 2008 г.	(377)	(7 233)	(13 438)	(21 048)
Расходы по износу	(36)	(1 232)	(20 898)	(22 166)
Выбытия (списание)	-	5	-	5
На 31 декабря 2008 г.	(413)	(8 460)	(34 336)	(43 209)
Расходы по износу	(14)	(18)	(6 147)	(6 179)
Выбытия (списание)	-	-	-	-

На 30 июня 2009 г.	(427)	(8 478)	(40 483)	(49 388)
Балансовая стоимость				
На 30 июня 2009 г.	40	2 096	25 796	27 932
На 31 декабря 2008 г.	54	2 110	31 929	34 093

13. Долгосрочная дебиторская задолженность

		(тыс. тенге)	
		<u>30 июня 2009</u>	<u>31 декабря 2008</u>
		(не аудировано)	
Авансы выданные под покупку (строительство) основных средств		1 218 512	1 337 886

Авансы выданы ТОО «Энергоинвест-ПВ» на строительство золоотвала. Срок строительства рассчитан на 4 года, начиная с 1 июля 2008г.

14. Краткосрочные финансовые обязательства

		(тыс. тенге)	
		<u>30 июня 2009</u>	<u>31 декабря 2008</u>
		(не аудировано)	
АО ДБ «Сбербанк России»		755 000	1 681 419
АО «Эксимбанк Казахстан»		774 667	81 490
Проценты к уплате		188 872	213 668
		1 718 539	1 976 577

По состоянию на 30 июня 2009 г. финансовые обязательства представлены:

- краткосрочной частью банковских займов, полученных в рамках кредитных линий по Соглашениям с ДБ АО «Сбербанк» № 27/06 от 27.06.08г. и № 01/10 от 01 октября 2008г. В качестве обеспечения исполнения обязательств по указанным займам, переданы в залог основные средства – имущественный комплекс, включая движимое и недвижимое имущество. Годовая ставка вознаграждения по займам составляет 12 % и выплачивается ежеквартально.

- Банковскими займами, полученными в рамках возобновляемых кредитных линий по Соглашениям с АО «Эксимбанк Казахстан» № 03Cor/357/08 от 08.08.08г., № 001Cor/404/08 от 29.08.08г., № 004.Cor/5/09 от 15.05.09г. Годовая ставка вознаграждения по займам составляет 16% и выплачивается ежемесячно.

15. Обязательства по налогам в бюджет

		(тыс. тенге)	
		<u>30 июня 2009</u>	<u>31 декабря 2008</u>
		(не аудировано)	
Корпоративный подоходный налог		-	511
Корпоративный подоходный налог с нерезидента		-	35 972
Налог на добавленную стоимость		25 351	42 230
Социальный налог		7 101	5 835
Индивидуальный подоходный налог		6 256	7 764
Плата за эмиссии в окружающую среду		27 508	57 708
Налог на имущество		-	6 739
Штрафы, пени		18 938	18 938
Земельный налог		9	13
Прочие		23 267	2 052
		108 430	177 762

16. Обязательства по другим обязательным платежам в бюджет

	30 июня 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Обязательства по пенсионным отчислениям	10 542	12 146
Обязательства по социальному страхованию	3 744	3 139
	14 286	15 285

17. Краткосрочная кредиторская задолженность

	30 июня 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Торговая кредиторская задолженность за предоставленные услуги	193 828	184 838
Торговая кредиторская задолженность за приобретенные товары	87 880	75 171
Прочая кредиторская задолженность	467	736
Торговая кредиторская задолженность за ремонтные и строительные услуги	-	13 217
	282 175	273 962

18. Авансы полученные

	30 июня 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Авансы полученные за тепловую энергию	59 548	134 464
Авансы полученные за электрическую энергию	147 933	185 720
Прочие авансы полученные	18 687	7 275
	226 168	327 459

19. Текущая часть обязательств по рекультивации золоотвалов

	30 июня 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Текущая часть обязательств по рекультивации золоотвалов	16 380	16 380

Группа в производственных целях использует три золоотвала. В конце срока службы данные золоотвалы должны быть рекультивированы. Для определения суммы обязательств по рекультивации данных золоотвалов руководство Группы проводит оценку будущей стоимости рекультивации золоотвалов и подразделяет ее на текущую и долгосрочную часть.

20. Текущая часть обязательств по финансовой аренде

	30 июня 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Краткосрочные вознаграждения к выплате	-	54 040

21. Краткосрочные оценочные обязательства

	30 июня 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Краткосрочные вознаграждения работникам (по Коллективному договору)	3 379	3 379
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	7 544	-
	10 923	3 379

Компания признает своими обязательствами перед сотрудниками начислений компенсации различного характера согласно коллективному договору.

22. Прочие краткосрочные обязательства

	30 июня 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Задолженность перед работниками по заработной плате	58 828	63 884
Добровольные пенсионные взносы	-	2 281
Прочие краткосрочные обязательства	107 256	20 444
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	-	9 662
	166 084	96 271

23. Долгосрочные финансовые обязательства

	30 июня 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
АО ДБ «Сбербанк России»	6 431 779	5 238 720
АО «Эксимбанк Казахстан»	-	128 056
	6 431 779	5 366 776

Финансовые обязательства включают в себя долгосрочную часть банковских займов, полученных в рамках кредитных линий по Соглашениям с ДБ АО «Сбербанк» № 27/06 от 27.06.08г. и № 01/10 от 01 октября 2008г.

24. Долгосрочная кредиторская задолженность

	30 июня 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Гарантийные взносы за присоединение дополнительных мощностей	120 968	120 201

25. Отложенное налоговое обязательство

	30 июня 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	2 274 032	2 274 032

26. Обязательства по рекультивации золоотвалов

	30 июня 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Долгосрочная часть обязательств по рекультивации золоотвалов	139 835	139 835

27. Обязательства по вознаграждению работникам

	30 июня 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Обязательства, срок погашения которых наступает в период свыше одного года	40 110	40 110

28. Капитал

	30 июня 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Уставный капитал	7 250 000	7 196 325
Дополнительно оплаченный капитал	395 467	395 467
Резервы	8 918 706	8 918 706
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	(639 339)	(1 582 263)
	15 924 834	14 928 235

29. Доходы от реализации продукции, работ, услуг

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008г <u>(не аудировано)</u>
Продажа электрической энергии	4 044 673	3 449 245
Продажа тепловой энергии	1 576 425	1 490 192
Продажа химических продуктов	8 913	24 246
Регулирование мощности	10 652	-
Продажа химической воды	21 244	1 876
Передача электрической энергии	4 948	47 640
	5 666 855	5 013 199

30. Себестоимость реализации продукции, работ, услуг

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008г <u>(не аудировано)</u>
Топливо	1 802 305	1 916 441
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	364 899	373 243
Услуги полученные	444 135	474 275
Товарно-материальные запасы	136 434	135 614
Потери	224 070	218 334
Амортизация основных средств и нематериальных активов	608 376	541 751
Прочее	12 307	27 876
	3 592 526	3 687 534

31. Доходы в виде вознаграждений по размещенным вкладам:

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008г <u>(не аудировано)</u>
Вознаграждения по депозитам	38 821	-

32. Прочие доходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008г <u>(не аудировано)</u>
Доход от аренды	20 312	3 873

Доход от продажи товарно-материальных запасов, нетто	4 409	34 312
Доход от оприходования товарно-материальных запасов, обнаруженных в результате инвентаризации	15 164	12 680
Доход от строительно-монтажных работ	1 966	(747)
Расходы по износу основных средств, переданных в операционную аренду	(17 379)	(6 905)
Доход/(убыток) от выбытия основных средств	(8 555)	5 270
Прочие (расходы)/доходы, нетто	34 036	(8 191)
	49 953	40 292

33. Расходы на реализацию продукции и оказание услуг

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г. (не аудировано)	(тыс. тенге) За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008г (не аудировано)
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	39 690	34 288
Транспортировка	16 516	-
Диспетчерские услуги	119 855	49 650
Банковские комиссии	18 254	13 350
Износ и амортизация	733	904
Расходы на охрану	2 798	55
Товарно-материальные запасы	3 361	202
Услуги связи	700	365
Расходы по аренде	1 017	236
Командировочные расходы	494	105
Транспортные расходы	2 797	-
Услуги почты	7 291	-
Электрическая и тепловая энергия для собственных нужд	563	-
Прочие	13 134	10 529
	227 203	109 684

34. Административные расходы

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г. (не аудировано)	(тыс. тенге) За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008г (не аудировано)
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	214 574	180 396
Налоги, кроме подоходного налога	108 199	116 214
Пени и штрафы	511	5 628
Юридические и аудиторские услуги	25 114	2 985
Потери электрической энергии	27 921	2 419
Расходы на охрану	2 127	237
Товарно-материальные запасы	8 372	10 495
НДС по потерям	13 231	12 238
Штрафы по договорам	14 025	3 989
Страхование	2 959	25 193
Амортизация основных средств	11 448	14 085
Банковские услуги	7 699	4 598
Консультационные услуги	1 269	25 651
Транспортные услуги	35 982	2 641
Телекоммуникационные услуги	3 298	1 599
Электрическая энергия, приобретенная для собственных нужд	4 843	2 982
Командировочные расходы	4 983	3 255

Расходы по аренде	264	535
Коммунальные услуги	2 789	2 212
Спонсорство и финансовая помощь	137	115 700
Ремонт основных средств	1 944	1 031
Прочие	4 867	144 457
	496 556	678 540

35. Расходы на финансирование

	(тыс. тенге)	
	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008г <u>(не аудировано)</u>
Вознаграждения банкам	488 937	177 361

36. Доход/убыток от курсовой разницы

	(тыс. тенге)	
	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008г <u>(не аудировано)</u>
Курсовая разница	1 572	(1 168)

37. Условные обязательства

Юридические вопросы – Группа может быть объектом судебных разбирательств и судебных решений, которые по мнению руководства Группы в отдельности или в совокупности не окажут значительного влияния на Группу.

Налогообложение – Правительство Республики Казахстан продолжает реформу деловой и коммерческой инфраструктуры в процессе перехода к рыночной экономике. В результате законы и положения, регулирующие деятельность компаний, продолжают быстро меняться. Эти изменения характеризуются неудовлетворительным изложением, наличием различных толкований и произвольным применением органами власти.

В частности, начисление и оплата налогов проверяются органом, который по закону имеет право налагать штрафы и пени. Хотя Группа считает, что адекватно учла все налоговые обязательства, исходя из своего понимания налогового законодательства, вышеуказанные факты, возможно, будут сопряжены для Группы с налоговыми рисками.

Вопросы охраны окружающей среды, здоровья и безопасности труда – Руководство Группы считает, что в настоящее время Группа соблюдает все существующие законы и нормативные акты Республики Казахстан по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда. Однако данные законы и нормативные акты могут в будущем изменяться. Группа не в состоянии заранее представить сроки и степень изменения законов и нормативных актов по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда. В случае таких изменений от Группы может потребоваться модернизация технологии для соответствия более жестким требованиям.

Формирование тарифов – Группа согласовывает с Агентством Республики Казахстан по регулированию естественных монополий тарифы на электроэнергию и теплоэнергию. Руководство Группы считает, что действует в отношении формирования тарифов в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

38. События после отчетной даты

На дату утверждения финансовой отчетности в Группе имели место следующие события:

13 июля 2009 года ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск» было преобразовано в АО «СевКазЭнерго», на основании Протокола общего собрания участников ТОО «СевКазЭнерго» от 19 июня 2009 года.

20 октября 2009 года Агентство по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций произвело государственную регистрацию выпуска объявленных акций АО «СевКазЭнерго». Выпуск разделен на 150 000 000 (сто пятьдесят миллионов) простых акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1C57830016. Выпуск внесен в Государственный реестр ценных бумаг за номером А5783.

В рамках правительственной программы на период 2009-2015 гг., между Министерством Энергетики и Минеральных Ресурсов Республики Казахстан и Группой было подписано Соглашение № 43 от 20 ноября 2009г. «Об инвестиционных обязательствах АО «СевКазЭнерго» на 2010 год», в рамках которого тариф на производство электрической энергии с 01.01.2010г. будет повышен на 13,8% и составит 4.10 тенге. Данное соглашение предусматривает инвестиционные обязательства Группы по строительству, модернизации и приобретению основных средств на сумму 2,011000 тыс. тенге до конца 2010 г.

39. Связанные стороны

Операции со связанными сторонами совершались на условиях, согласованных между сторонами и не предусматривающих обязательного использования рыночных тарифов. непогашенные остатки на конец периода не имеют обеспечения, являются краткосрочными, а расчеты производятся в денежной форме.

В таблице представлены основные операции со связанными сторонами на 30 июня 2009 года:

(тыс. тенге)

		Продажа связанным сторонам	Закупки у связанных сторон	Задолженность связанных сторон	Задолженность перед связанными сторонами
Материнская компания	30 июня 2009 (не аудировано)	4 490 540	5 020	2 993 624	3 643
	30 июня 2008 (не аудировано)	3 672 447	2 210 231	1 234 931	945 692
Предприятия контролируемые материнской компанией	30 июня 2009 (не аудировано)	2 209 345	6 498 740	812 520	1 458 690
	30 июня 2008 (не аудировано)	884 715	995 448	2 132 649	1 321 715

40. Политика по управлению рисками

Цели управления финансовыми рисками – Управление риском – важный элемент деятельности Группы. Группа контролирует и управляет финансовыми рисками, относящимися к операциям Группы, анализируя подверженность риску по степени и величине рисков. Данные риски включают рыночный риск, риск ликвидности и риск изменения процентной ставки в отношении денежных потоков. Ниже приводится описание политики управления рисками Группы.

Кредитный риск – Кредитный риск, возникающий в результате невыполнения контрагентами условий договоров с финансовыми инструментами Группы, обычно ограничивается суммами, при наличии таковых, на которые величина обязательств контрагентов превышает обязательства Группы перед этими контрагентами. Политика Группы предусматривает совершение операций с финансовыми инструментами с рядом кредитоспособных контрагентов.

Концентрация кредитного риска может возникать при наличии нескольких сумм задолженности от одного заемщика или от группы заемщиков со сходными условиями деятельности, в отношении

которых есть основания ожидать, что изменения экономических условий или иных обстоятельств могут одинаково повлиять на их способность выполнять свои обязательства.

В Группе действует политика, предусматривающая постоянный контроль за тем, чтобы сделки заключались с заказчиками, имеющими адекватную кредитную историю, и не превышали установленных лимитов кредитования.

Группа не выступает гарантом по обязательствам третьих сторон.

Рыночный риск – Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Группа управляет рыночным риском посредством периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.

Управление валютным риском – Группа проводит некоторые операции, выраженные в иностранной валюте. В связи с этим возникает риск изменений в курсах валют. Группа считает данный риск незначительным. Группа не существенно подвержена валютному риску, поскольку большинство операций проводится в тенге.

Риск ликвидности – Окончательная ответственность за управление риском ликвидности лежит на учредителях Группы, которые создали необходимую систему управления риском ликвидности для руководства Группы по требованиям управления ликвидностью краткосрочного, среднесрочного и долгосрочного финансирования. Группа управляет риском ликвидности путем поддержания адекватных резервов, банковских займов и доступных кредитных линий, путем постоянного мониторинга прогнозируемого и фактического движения денег и сравнения сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Таблица по риску ликвидности представлена следующим образом:

	30 июня 2009 года (не аудировано)					(тыс. тенге)	
	До востребования	Меньше 1 мес.	1-3 мес.	3 мес.- 1 год	1-5 лет	Всего	
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ:							
Деньги и их эквиваленты (в том числе: деньги на депозитах)	1 387 040	-	-	-	-	1 387 040	
Краткосрочная дебиторская задолженность, включая торговую и прочую	-	438 315	107 120	2 247 971	57 976	2 851 382	
Авансы выданные	-	190 540	204 553	20 344	-	415 437	
	1 387 040	628 855	311 673	2 268 315	57 976	4 653 859	
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:							
Краткосрочные финансовые обязательства	-	-	-	1 718 539	-	1 718 539	
Авансы полученные	-	118 598	59 885	38 348	9 337	226 168	
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	201 886	47 619	26 273	6 397	282 175	
Прочие краткосрочные обязательства	-	150 263	75	10 620	29 050	190 008	
Долгосрочные финансовые обязательства	-	-	-	-	6 431 779	6 431 779	
	-	470 747	107 579	1 793 780	6 476 563	8 848 669	
Нетто позиция	1 387 040	158 108	204 094	474 535	(6 418 587)	(4 194 810)	

	30 июня 2008 года (не аудировано)					(тыс. тенге)	
	До востребования	Меньше 1 мес.	1-3 мес.	3 мес.- 1 год	1-5 лет	Всего	
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ:							
Деньги и их эквиваленты	1 224 237	-	-	-	-	1 224 237	

АО «СевКазЭнерго» (бывшее ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск»)
 Выборочные примечания к промежуточной финансовой информации
 за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2009г. (не аудировано)

Краткосрочная дебиторская задолженность	-	1 675 298	703 565	772 926	52 885	3 204 674
Авансы выданные		23 048	27 521	6 939		57 508
	1 224 237	1 698 346	731 086	779 865	52 885	4 486 419
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:						
Краткосрочные финансовые обязательства	-	-	-	2 868 604	-	2 868 604
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	263 555	10 256	3 542	2 020	279 373
Авансы полученные		74 199	61 831	30 358	10 999	177 387
Прочие краткосрочные обязательства	-	407 898	53 490	20 615	9 763	491 766
Долгосрочные финансовые обязательства	-	-	-	-	3 099 746	3 099 746
	-	745 652	125 577	2 923 119	3 122 528	6 916 876
Нетто позиция	1 224 237	952 694	605 509	(2 143 254)	(3 069 643)	(2 430 457)

41. СЕГМЕНТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «СЕВКАЗЭНЕРГО» (бывшее ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск») - это единственная энергетическая компания в Северо-Казахстанском регионе Казахстана, представляющая ТЭЦ-2, Северо-Казахстанские распределительные электрические сети, Петропавловские Тепловые Сети, предприятие по сбыту электрической и тепловой энергии.

АО "СевКазЭнерго" является генерирующим ядром предприятий группы "СевКазЭнерго" и представляет собой одну из наиболее мощных тепловых электростанций Республики Казахстан по комбинированной выработке электрической и тепловой энергии.

ТОО «Северо-Казахстанская РЭК» является энергопередающей организацией, предметом деятельности которой является передача и распределение электрической энергии по электрическим сетям. Предприятие осуществляет передачу электрической энергии для потребителей города Петропавловска и восьми районов Северо-Казахстанской области.

ТОО «Петропавловские Тепловые Сети» является энергопередающей организацией, предметом деятельности которой является передача и распределение тепловой энергии по тепловым сетям, поддержание в технически исправном состоянии оборудования тепловых сетей, обеспечение устойчивого теплоснабжения города Петропавловска.

ТОО «Северо-Казахстанский Энергоцентр» является энергоснабжающей организацией тепловой и электрической энергии.

Группа имеет все требуемые лицензии на осуществление деятельности по производству, передаче и распределению электрической и тепловой энергии.

Сегментная информация по основным операционным сегментам за шестимесячные периоды, закончившиеся 30 июня 2009 и 2008 годов, представлена ниже:

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2009 (не аудировано)	Производство тепловой и электрической энергии	Транспортировка электрической энергии	Транспортировка тепловой энергии	Снабжение тепловой и электрической энергией	Доход от прочей деятельности	Элиминированные суммы	Консолидированные показатели
Доход от продаж внешним покупателям	4 406 909	1 009 166	801 967	4 345 954	90 346	(4 897 141)	5 757 201
Итого сегментный доход	4 406 909	1 009 166	801 967	4 345 954	90 346	(4 897 141)	5 757 201
Прибыль/ (убыток) за 1 полугодие 2009г.	774 063	21 566	114 052	33 243			942 924
Активы сегмента	22 505 950	5 245 071	3 841 021	1 067 932	-	(5 185 431)	27 474 543

АО «СевКазЭнерго» (бывшее ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск»)
 Выборочные примечания к промежуточной финансовой информации
 за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2009г. (не аудировано)

Итого активы	22 505 950	5 245 071	3 841 021	1 067 932	-	(5 185 431)	27 474 543
Обязательства сегмента	10 131 396	1 503 611	1 378 844	1 125 938	-	(2 585 365)	11 554 424
Итого обязательства	10 131 396	1 503 611	1 378 844	1 125 938	-	(2 585 365)	11 554 424
Амортизация	430 339	115 766	82 666	1 746	-	-	630 517
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2008 (не аудировано)	Производство тепловой и электрической энергии	Транспортировка электрической энергии	Транспортировка тепловой энергии	Снабжение тепловой и электрической энергией	Доход от прочей деятельности	Элиминированные суммы	Консолидированные показатели
Доход от продаж внешним покупателям	5 513 068	1 027 114	778 059	74 014	39 124	(2 379 056)	5 052 323
Итого сегментный доход	5 513 068	1 027 114	778 059	74 014	39 124	(2 379 056)	5 052 323
Прибыль/ (убыток) за 1 полугодие 2008г.	99 509	60 967	218 661	11 927	-	-	391 064
Активы сегмента	17 152 153	5 613 082	3 860 112	1 286 988	-	(2 258 758)	27 912 335
Итого активы	17 152 153	5 613 082	3 860 112	1 286 988	-	(2 258 758)	27 912 335
Обязательства сегмента	12 500 217	4 558 426	2 913 787	1 286 921	-	(2 258 758)	19 000 593
Итого обязательства	12 500 217	4 558 426	2 913 787	1 286 921	-	(2 258 758)	19 000 593
Амортизация	405 680	120 268	78 309	2 568	-	-	606 825

Тарифы на производство теплоэнергии, услуги по передаче и распределению тепловой и электрической энергии, а также на услуги по снабжению тепловой энергией регулируются государством и устанавливаются отдельно для каждой генерирующей, передающей и снабжающей организации. Основные законодательные акты, регулирующие деятельность предприятий энергетической отрасли Казахстана, включают закон «Об электроэнергетике» и закон «Об естественных монополиях и регулируемых рынках», а также нормативно-правовые акты антимонопольных органов и Правительства Республики Казахстан.

Тарифы на услуги предприятий утверждаются и контролируются в установленном законодательством порядке Департаментом Агентства РК по регулированию естественных монополий по Северо-Казахстанской области.

Отпускная цена на электрическую энергию состоит из нескольких частей: цены производства (с шин), тарифа за услугу по передаче электрической энергии по сетям АО «KEGOC», тарифа за балансировку электрической энергии, тарифа по передаче и распределению электрической энергии, и тарифа на снабженческую надбавку.

Отпускная цена на тепловую энергию состоит из следующих частей: цены производства, тарифа по передаче и распределению тепловой энергии и тарифа на снабженческую надбавку.

Формирование тарифов по данным услугам осуществляется по затратному методу, на основе фактических затрат предприятий, руководствуясь действующим законодательством и нормативно-правовыми актами, а также Методикой ведения раздельного учета доходов, затрат и задействованных активов.

Характер формирования себестоимости энергии на энергоснабжающих предприятиях определяется четким делением затрат на переменные (топливо, вода, реагенты и другие) и условно-постоянные (амортизация, зарплата и другие). Это разделение затрат обосновано влиянием объема производства на общую величину издержек. Переменные затраты характеризуют расход топлива на единицу продукции, а условно-постоянные - уровень затрат на единицу мощности; последние следует оценивать как по

величине на единицу мощности, так и по величине на единицу продукции. Объектом калькуляции на ТЭЦ является себестоимость производства тепловой и электрической энергии. Калькуляционной единицей является производственная себестоимость 1 кВтч, отпущенного с шин и 1 Гкал, отпущенного с коллекторов станции. При калькулировании себестоимости производственные затраты распределяются по условному топливу, расходы периода при комбинированном производстве электрической и тепловой энергии, по доле электрической энергии в расходах периода при комбинированном производстве, которая определяется отношением: 0,86*выработанной электрической энергии (тыс.кВтч) к сумме 0,86*выработанной электрической энергии (тыс.кВтч) и отпущенной тепловой энергии (Гкал).

Производственные затраты группируются:

- а) по характеру производства, в том числе по цехам и далее по участкам:
- основное (топливно-транспортный, котельный, турбинный, химический, электрический цеха, цех тепловой автоматики и измерений);
- вспомогательное (ремонтно-механический цех, ремонтно-строительный участок и кислородная станция);
б) по видам продукции и услуг:
- производство и реализация теплоэнергии с учетом побочной продукции
- производство и реализации электроэнергии,
- прочая товарная продукция;
в) по калькуляционным статьям:
- топливо на технологические нужды,
- вода на технологические цели,
- вспомогательные материалы (в т.ч. ремонт, эксплуатация, хим. реагенты, ГСМ),
- основная зарплата производственных рабочих,
- отчисления на социальное страхование,
- накладные расходы за минусом побочной продукции,
- услуги вспомогательных цехов
- расходы периода.
г) по экономическим элементам:
- материалы, топливо, энергия,
- оплата труда, отчисления от оплаты, износ основных средств,
- прочие за вычетом себестоимости побочной продукции,
- расходы периода.

Стоимость материальных затрат, которые входят в состав вырабатываемой продукции, образуя основу или являются необходимым компонентом готовой продукции, включают сырье, уголь, мазут, техническую воду, химические реагенты, бензин, дизтопливо, масло, смазки и прочие материалы. Себестоимость реализованной тепловой энергии состоит из затрат по пару и горячей воде, побочной продукции (подпитка теплосети и хим. очищение)

42. Управление капиталом

Основной целью Группы в отношении управления капиталом является обеспечение стабильной кредитоспособности и нормального уровня достаточности капитала для ведения деятельности Группы и максимизации прибыли акционеров. Группа управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий.