

**ОТЧЕТ ПО ОБЗОРУ
сжатой промежуточной
консолидированной финансовой информации
Акционерного общества
«СевКазЭнерго»
за девять месяцев,
закончившихся 30 сентября 2009 года**

Алматы, 2010

ОТЧЕТ ПО ОБЗОРУ АО «СевКазЭнерго»:

СОДЕРЖАНИЕ

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

АО «СЕВКАЗЭНЕРГО»

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 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 сентября 2009 г., а также результаты деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2009 г., в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО»).

При подготовке сжатой промежуточной 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 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

05 февраля 2010 года



Алексеевене Т.В.
Главный бухгалтер

05 февраля 2010 года

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.и.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 консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2009 года и соответствующие сжатые промежуточные консолидированные отчеты о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за девять 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 Группы. 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 сентября 2009 года и ее финансовых результатов и денежных потоков за девятимесячный период, истекший на указанную дату, в соответствии с МСБУ 34.

Параграф, привлекающий внимание к какому-либо аспекту

Не делая оговорок в нашем заключении, мы обращаем внимание на Примечание 39 к прилагаемой финансовой отчетности из которого следует, что в девятимесячном периоде 2009 года по сравнению с тем же периодом 2008 года у Группы в несколько раз увеличились операции со связанными сторонами, в том числе с материнской компанией, что ставит деятельность Группы в значительную зависимость от финансового положения материнской компании и других связанных сторон.

Аудитор

ТОО "ALMIR CONSULTING"

Квалификационное свидетельство аудитора

№ 0000464 от 14.11.1998г.

05 февраля 2010 г., г. Алматы



Трегуба И.Е.

АО «СевКазЭнерго»

Сжатый промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2009 года

(тыс. тенге)

АКТИВЫ	прим.	30 сентября 2009г. (не аудировано)	31 декабря 2008г.
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства	4	68 637	91 545
Краткосрочные финансовые инвестиции	5	2 776 500	-
Краткосрочная торговая дебиторская задолженность	6	448 381	722 542
Запасы	7	935 890	445 055
Текущие налоговые активы	8	72 172	50 911
Авансы выданные	9	358 066	57 508
Прочая дебиторская задолженность	10	2 382 300	2 480 855
Итого краткосрочных активов		7 041 946	3 848 416
II. Долгосрочные активы			
Основные средства	11	21 030 109	20 589 909
Нематериальные активы	12	24 825	34 093
Прочие долгосрочные активы	13	969 017	1 337 886
Итого долгосрочных активов		22 023 951	21 961 888
Итого активы		29 065 897	25 810 304
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства	14	2 902 034	1 976 577
Обязательства по налогам в бюджет	15	95 117	177 762
Обязательства по другим обязательным платежам в бюджет	16	14 031	15 285
Краткосрочная кредиторская задолженность	17	403 011	273 962
Авансы полученные	18	275 674	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	13 041	3 379
Прочие краткосрочные обязательства	22	2 351 818	96 271
Итого краткосрочных обязательств		6 071 106	2 941 115
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства	23	4 911 743	5 366 776
Долгосрочная кредиторская задолженность	24	120 806	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		7 486 526	7 940 954
V. Капитал			
Уставный капитал	28	12 560 514	7 196 325
Дополнительно оплаченный капитал	28	255 446	395 467
Резервы	28	2 870 177	8 918 706
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	28	(177 872)	(1 582 263)
Доля неконтролирующих акционеров		-	-
Итого капитал		15 508 265	14 928 235
Итого обязательства и капитал		29 065 897	25 810 304

Руководитель _____

Главный бухгалтер _____

И.В. Татаров

Г.В. Алексеев

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



АО «СевКазЭнерго»

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

Наименование показателей	прим.	(тыс. тенге)			
		За три месяца, закончившихся 30 сентября 2009 г. (не аудировано)	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2008 г. (не аудировано)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2009г. (не аудировано)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г. (не аудировано)
Доход от реализации продукции и оказания услуг	29	2 035 174	1 590 142	7 687 204	6 603 340
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	30	(1 898 923)	(1 723 270)	(5 494 449)	(5 410 804)
Валовая прибыль		136 251	(133 128)	2 192 755	1 192 536
Доходы от размещения депозита	31	55 901	-	94 722	-
Прочие доходы	32	33 665	51 636	51 188	91 907
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	33	(106 321)	(46 937)	(316 046)	(156 622)
Административные расходы	34	(261 630)	(316 440)	(768 070)	(994 980)
Расходы на финансирование	35	(236 242)	(100 590)	(725 181)	(277 951)
Доход/убыток от курсовой разницы	36	7 093	(16 569)	8 666	(17 716)
Прибыль (убыток) до налогообложения		(371 283)	(562 028)	538 034	(162 826)
Расходы по корпоративному подоходному налогу		(2 624)	(4 327)	(11 679)	(12 467)
Чистая прибыль (убыток) за период		(373 907)	(566 355)	526 355	(175 293)
Прочий совокупный доход		-	-	-	-
Итого совокупный доход за период		(373 907)	(566 355)	526 355	(175 293)
Прибыль, которая причитается:		-	-	-	-
Акционерам АО «СевКазЭнерго»		(373 907)	(566 355)	526 355	(175 293)
Доле неконтролирующих акционеров		-	-	-	-
Итого совокупный доход, который причитается:		-	-	-	-
Акционерам АО «СевКазЭнерго»		(373 907)	(566 355)	526 355	(175 293)
Доле неконтролирующих акционеров		-	-	-	-

Руководитель _____

И.В. Татаров

Главный бухгалтер _____

Г.В. Алексеев

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



АО «СевКазЭнерго»

Сжатый промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале за период, закончившийся 30 сентября 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
Корректировка УК в соответствии со ст.65 Закона о ТОО (не аудировано)	5 310 514	(140 021)	(6 048 529)	878 036	-	-
Совокупный доход за девять месяцев (не аудировано)	-	-	-	526 355	526 355	526 355
Сальдо на 30.09.09 г. (не аудировано)	12 560 514	255 446	2 870 177	(177 872)	15 508 265	15 508 265
Сальдо на 01.01.08 г.	6 652 984	1 104 054	8 240 049	(3 060 973)	12 936 114	12 936 114
Совокупный доход за девять месяцев (не аудировано)	-	-	-	(175 293)	(175 293)	(175 293)
Сальдо на 30.09.08 г. (не аудировано)	6 652 984	1 104 054	8 240 049	(3 236 266)	12 760 821	12 760 821

Руководитель _____

Главный бухгалтер _____



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



АО «СевКазЭнерго»

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

Наименование показателей	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2009 г. (не аудировано)	(тыс. тенге) За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г. (не аудировано)
I. Движение денежных средств от операционной деятельности		
<i>1. Поступление денежных средств, всего</i>		
реализация товаров	21 238 188	12 647 450
предоставление услуг	8 413 822	3 969 942
авансы полученные	37 105	106 065
прочие поступления	20 040	26 818
	12 767 221	8 544 625
<i>2. Выбытие денежных средств, всего</i>		
платежи поставщикам за товары и услуги	19 213 212	14 693 597
авансы выданные	4 915 289	3 449 615
выплаты по заработной плате	138 368	127 170
выплата вознаграждения по займам	788 745	432 440
корпоративный подоходный налог	829 634	149 036
другие платежи в бюджет	21 568	9 214
прочие выплаты	822 059	969 332
	11 697 549	9 556 790
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	2 024 976	(2 046 147)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
<i>1. Поступление денежных средств, всего</i>		
реализация основных средств	1 041 380	944 062
реализация нематериальных активов	879	-
реализация финансовых активов	733 500	-
погашение займов, предоставленных другим организациям	307 001	944 062
<i>2. Выбытие денежных средств, всего</i>	3 661 632	1 327 384
приобретение основных средств	86 621	62 102
приобретение нематериальных активов	10	55
приобретение финансовых активов	3 510 000	-
предоставление займов другим организациям	65 001	1 265 227
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	(2 620 252)	(383 322)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности		
<i>1. Поступление денежных средств, всего</i>		
получение займов	3 820 049	3 879 800
прочие поступления	3 766 374	3 879 800
	53 675	-
<i>2. Выбытие денежных средств, всего</i>	3 247 681	1 435 000
погашение займов	3 247 681	1 435 000
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	572 368	2 444 800
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств	(22 908)	15 331
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	91 545	49 800
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	68 637	65 131

Руководитель _____

И.В. Татаров

Главный бухгалтер _____

Т.В. Алексеевене

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 из ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск» в АО «СевКазЭнерго». На дату принятия решения о преобразовании Общества из товарищества с ограниченной ответственностью (13.07.2009г.) учредителями являлись АО «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» (99%) и АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания» (1%), 23 июля 2009 года АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания» реализовало свою долю (1%) в уставном капитале Общества акционерному Обществу «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация». Таким образом, АО «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» стало единственным участником, владеющим 100% доли участия в уставном капитале Общества.

На дату проспекта выпуска акций единственным учредителем Общества является АО «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» (Свидетельство о государственной регистрации № 93550-1910-АО от 08.08.2008 г., выдано Департаментом Юстиции города Алматы, местонахождение: г. Алматы, ул. Карасай батыра 89), которое предварительно оплатило 125 605 141 простых акций Общества номинальной стоимостью 100 (сто) тенге за одну акцию, на общую сумму 12 560 514 054 тенге.

Агентство Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций произвело государственную регистрацию объявленных акций Группы 20 октября 2009 года, выпуск разделен на 150.000.000 (сто пятьдесят миллионов) простых акций, которым присвоен национальный идентификационный номер **KZC57830016**.

По состоянию на 30 сентября 2009 года Общество владело 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 сентября 2009 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;



- 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 консолидированной финансовой информации, 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.

Деньги на счетах в тенге

30 сентября 2009
(не аудировано)
59 977

(тыс. тенге)
31 декабря 2008



Деньги в кассе	8 062	33 658
Деньги в пути	598	-
	68 637	91 545

5. Краткосрочные финансовые инвестиции

	30 сентября 2009 (не аудировано)	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Краткосрочные депозиты	2 776 500	-

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

	30 сентября 2009 (не аудировано)	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	464 146	707 438
Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг	65 540	108 409
Резерв по сомнительным долгам	(81 305)	(93 305)
	448 381	722 542

7. Запасы

	30 сентября 2009 (не аудировано)	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Сырье	471 234	194 772
Запасные части	204 438	77 147
Топливо	257 033	188 433
Строительные материалы	17 716	7 286
Товары	119	1 355
Тара и тарные материалы	229	35
Материалы, переданные в переработку	15 114	1 493
Прочие	3 522	8 049
Резерв на неликвидные активы	(33 515)	(33 515)
	935 890	445 055

8. Текущие налоговые активы

	30 сентября 2009 (не аудировано)	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Корпоративный подоходный налог	30 311	25 778
Налог на добавленную стоимость	23 157	18 083
Корпоративный подоходный налог с нерезидента	1 598	-
Налог на имущество	16 701	5 902
Прочие	405	1 148
	72 172	50 911

9. Авансы выданные

	30 сентября 2009 (не аудировано)	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Авансы, выданные поставщикам/подрядчикам под поставку ТМЗ	174 794	40 845
Авансы, выданные поставщикам/подрядчикам под выполнение услуг	158 607	17 705
Прочие	25 868	161
Резерв по сомнительной задолженности	(1 203)	(1 203)
	358 066	57 508



10. Прочая дебиторская задолженность

	30 сентября 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Краткосрочная финансовая помощь	2 237 971	2 410 275
Прочая дебиторская задолженность	144 329	70 580
	2 382 300	2 480 855

11. Основные средства

	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
Поступление	31 142	68 830	219	11 676	793 826	905 693
Внутренние перемещения	15 298	615 581	15 816	(1 252)	(461 619)	(183 824)
Выбытие (списание)	-	(61 145)	(158 195)	(4 719)	-	(224 059)
На 31 декабря 2008 г.	5 698 470	15 622 623	198 492	31 666	347 045	21 898 296
Поступление	38 709	47 121	-	3 370	792 964	882 164
Внутренние перемещения	2 592	234 200	-	(223)	359 359	595 928
Выбытие (списание)	(39 557)	(30 755)	(12 123)	(13 555)	(7 104)	(103 094)
На 30 сентября 2009 г.	5 700 214	15 873 189	186 369	21 258	1 492 264	23 273 294
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	(201 442)	(720 825)	(21 951)	(3 267)	-	(947 485)
Выбытия (списание)	828	5 360	3 035	3 464	-	12 687
На 30 сентября 2009 г.	(565 917)	(1 622 905)	(46 664)	(7 699)	-	(2 243 185)
Балансовая стоимость						
Сальдо на 31.12.2008 г.	5 333 167	14 715 183	170 744	23 770	347 045	20 589 909
Сальдо на 30.09. 2009 г.	5 134 297	14 250 284	139 705	13 559	1 492 264	21 030 109

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 в сумме 15 347 292 тыс. тенге.

12. Нематериальные активы

	Лицензионные соглашения	Программное обеспечение	Прочие	(тыс. тенге) 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	-	12	14	26
Выбытия (списание)	-	-	-	-
На 30 сентября 2009 г.	467	10 582	66 279	77 328



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	(21)	(150)	(9 123)	(9 294)
Выбытия (списание)	-	-	-	-
На 30 сентября 2009 г.	(434)	(8 610)	(43 459)	(52 503)
Балансовая стоимость				
На 30 сентября 2009 г.	33	1 972	22 820	24 825
На 31 декабря 2008 г.	54	2 110	31 929	34 093

13. Прочие долгосрочные активы

	30 сентября 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
	(тыс. тенге)	
Авансы, выданные под покупку (строительство) основных средств	969 017	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

	30 сентября 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
	(тыс. тенге)	
АО ДБ «Сбербанк России»	2 625 358	1 681 419
АО «Эксимбанк Казахстан»	111 277	81 490
Проценты к уплате	165 399	213 668
	2 902 034	1 976 577

По состоянию на 30 сентября 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» № 03Сог/357/08 от 08.08.08г., № 001Сог/404/08 от 29.08.08г., № 004.Сог/5/09 от 15.05.09г. Годовая ставка вознаграждения по займам составляет 16% и выплачивается ежемесячно.

15. Обязательства по налогам в бюджет

	30 сентября 2009 (не аудировано)	31 декабря 2008
	(тыс. тенге)	
Корпоративный подоходный налог	-	511
Корпоративный подоходный налог с нерезидента	-	35 972
Налог на добавленную стоимость	14 341	42 230
Социальный налог	6 943	5 835
Индивидуальный подоходный налог	6 071	7 764
Плата за эмиссии в окружающую среду	25 602	57 708
Налог на имущество	-	6 739
Штрафы, пени	18 938	18 938
Земельный налог	-	13
Прочие	23 222	2 052
	95 117	177 762



16. Обязательства по другим обязательным платежам в бюджет

	30 сентября 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Обязательства по пенсионным отчислениям	10 362	12 146
Обязательства по социальному страхованию	3 669	3 139
	14 031	15 285

17. Краткосрочная кредиторская задолженность

	30 сентября 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Торговая кредиторская задолженность за предоставленные услуги	313 839	184 838
Торговая кредиторская задолженность за приобретенные товары	88 510	75 171
Прочая кредиторская задолженность	662	736
Торговая кредиторская задолженность за ремонтные и строительные услуги	-	13 217
	403 011	273 962

18. Авансы полученные

	30 сентября 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Авансы полученные за тепловую энергию	78 422	134 464
Авансы полученные за электрическую энергию	184 847	185 720
Прочие авансы полученные	12 405	7 275
	275 674	327 459

19. Текущая часть обязательств по рекультивации золоотвалов

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

21. Краткосрочные оценочные обязательства

	30 сентября 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	9 662	-
	13 041	3 379

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



22. Прочие краткосрочные обязательства

	30 сентября 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Задолженность перед работниками по заработной плате	58 663	63 884
Добровольные пенсионные взносы	-	2 281
Прочие краткосрочные обязательства	2 293 155	20 444
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	-	9 662
	2 351 818	96 271

23. Долгосрочные финансовые обязательства

	30 сентября 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
АО ДБ «Сбербанк России»	4 693 020	5 238 720
АО «Эксимбанк Казахстан»	218 723	128 056
	4 911 743	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 сентября 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Гарантийные взносы за присоединение дополнительных мощностей	120 806	120 201

25. Отложенное налоговое обязательство

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

26. Обязательства по рекультивации золоотвалов

	30 сентября 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 сентября 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 сентября 2009 <u>(не аудировано)</u>	(тыс. тенге) 31 декабря 2008
Уставный капитал	12 560 514	7 196 325
Дополнительно оплаченный капитал	255 446	395 467
Резервы по переоценке основных средств	2 870 177	8 918 706
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	(177 872)	(1 582 263)
	15 508 265	14 928 235



29. Доходы от реализации продукции, работ, услуг

	(тыс. тенге)			
	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2008 г. <u>(не аудировано)</u>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г. <u>(не аудировано)</u>
Продажа электрической энергии	1 916 144	1 478 056	5 898 798	4 898 182
Продажа тепловой энергии	100 267	73 268	1 730 282	1 563 460
Продажа химических продуктов	-	16 626	-	48 696
Передача тепловой энергии	7 386	-	7 386	-
Продажа химической воды	-	-	-	-
Передача электрической энергии	11 377	22 192	50 738	93 002
	2 035 174	1 590 142	7 687 204	6 603 340

30. Себестоимость реализации продукции, работ, услуг

	(тыс. тенге)			
	За три месяцев, закончившихся 30 сентября 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	За три месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г. <u>(не аудировано)</u>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г. <u>(не аудировано)</u>
Топливо	676 581	630 743	2 487 175	2 545 333
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	219 085	209 900	539 634	550 259
Услуги полученные	301 748	330 659	840 871	1 030 130
Товарно-материальные запасы	360 257	204 226	577 615	242 421
Амортизация основных средств и нематериальных активов	307 987	305 406	920 705	929 096
Прочее	33 265	42 336	128 449	113 565
	1 898 923	1 723 270	5 494 449	5 410 804

31. Доходы в виде вознаграждений по размещенным вкладам:

	(тыс. тенге)			
	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2008 г. <u>(не аудировано)</u>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г. <u>(не аудировано)</u>
Вознаграждения по депозитам	55 901	-	94 722	-

32. Прочие доходы

	(тыс. тенге)			
	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2008 г. <u>(не аудировано)</u>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г. <u>(не аудировано)</u>
Доход от аренды	6 820	3 878	8 163	4 956
Доход от продажи товарно- материальных запасов, нетто	601	7 917	1 526	20 626
Доход от оприходования товарно-материальных запасов, полученных в результате демонтажа ОС (при ремонтных работах и ликвидации).	22 908	4 865	35 070	6 133
Доход от строительно- монтажных работ	105	27	2 366	2 395
Доход от выбытия основных	2 593	3 056	2 593	12 412



средств				
Прочие доходы	638	31 893	1 470	45 385
	33 665	51 636	51 188	91 907

33. Расходы на реализацию продукции и оказание услуг

	(тыс. тенге)			
	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2008 г. <u>(не аудировано)</u>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г. <u>(не аудировано)</u>
Расходы по оплате труда и связанные с ней				
налоги	18 725	12 610	58 415	46 898
Транспортировка	18 883	-	30 698	23 462
Диспетчерские услуги	49 748	20 358	174 143	59 739
Банковские комиссии	6 129	4 850	22 517	13 497
Амортизация основных средств	768	445	1 501	1 348
Расходы на охрану	1 552	21	4 350	36
Товарно-материальные запасы	1 648	876	5 009	3 128
Услуги связи	338	259	1 046	641
Расходы по аренде	508	103	1 525	339
Командировочные расходы	92	81	586	200
Транспортные расходы	1 912	-	4 168	-
Услуги почты	4 773	-	12 065	-
Прочие	1 245	7 334	23	7 334
	106 321	46 937	316 046	156 622

34. Административные расходы

	(тыс. тенге)			
	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2008 г. <u>(не аудировано)</u>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г. <u>(не аудировано)</u>
Расходы по оплате труда и связанные с ними				
налоги	107 948	100 342	322 773	310 981
Налоги, кроме подоходного налога	36 241	47 388	154 575	171 982
Пени и штрафы	2 530	4 102	2 977	9 742
Юридические и аудиторские услуги	3 648	27 214	11 285	31 325
Потери электрической энергии	18 345	4 077	27 921	6 496
Расходы на охрану	1 092	522	2 385	1 244
Товарно-материальные запасы	4 616	5 081	12 741	18 680
НДС по потерям	7 119	6 425	20 350	18 664
Штрафы по договорам	3 960	1 659	18 113	5 445
Страхование	3 164	658	6 360	28 933
Амортизация основных средств	5 380	8 408	16 807	26 702
Банковские услуги	3 122	3 250	9 800	10 180
Консультационные услуги	2 356	22 999	43 182	39 443
Транспортные услуги	32 734	3 388	57 258	6 029
Телекоммуникационные услуги	2 604	1 828	5 796	5 175
Электрическая энергия, приобретенная для собственных нужд	13	373	7 794	5 861
Командировочные расходы	3 414	4 334	8 314	13 103
Расходы по аренде	333	655	387	2 614
Коммунальные услуги	440	294	885	608
Спонсорство и финансовая помощь	7 860	35 224	17 373	154 224



Ремонт основных средств	5 514	1 287	7 112	2 932
Прочие	9 197	36 932	13 882	124 617
	261 630	316 440	768 070	994 980

35. Расходы на финансирование

(тыс. тенге)

	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2008 г. <u>(не аудировано)</u>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г. <u>(не аудировано)</u>
Вознаграждения банкам	236 242	100 590	725 181	277 951

36. Доход/убыток от курсовой разницы

(тыс. тенге)

	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2008 г. <u>(не аудировано)</u>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2009 г. <u>(не аудировано)</u>	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2008 г. <u>(не аудировано)</u>
Курсовая разница	7 093	(16 569)	8 666	(17 716)

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

20 октября 2009 года Агентство Республики Казахстан 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 **A5783**.



31 декабря 2009 года Агентство Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций произвело государственную регистрацию выпуска купонных облигаций АО «СевКазЭнерго». Объем выпуска облигаций номинальной стоимостью 100 тенге составил 8 000 000 000 тенге. Выпуск разделен на 80 000 000 купонных облигаций без обеспечения, которым присвоен национальный идентификационный номер **KZ2C0YI0D695**. Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг за номером **D69**.

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 2.011.000 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 сентября 2009 года:

(тыс. тенге)

		Продажа связанным сторонам	Закупки у связанных сторон	Задолженность связанных сторон	Задолженность перед связанными сторонами
Материнская компания	30 сентября 2009 (не аудировано)	4 371 246	2 360 567	7 089 282	3 037 102
	30 сентября 2008 (не аудировано)	864 216	2 276 083	455 030	889 122
Предприятия контролируемые материнской компанией	30 сентября 2009 (не аудировано)	3 873 913	7 562 605	313 553	1 469 352
	30 сентября 2008 (не аудировано)	2 644 415	1 454 066	1 263 057	553 481

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 сентября 2009 года (не аудировано)					Всего
	До востребования	Меньше 1 мес.	1-3 мес.	3 мес.- 1 год	1-5 лет	
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ:						
Деньги и их эквиваленты (в том числе: деньги на депозитах)	2 845 137	-	-	-	-	2 845 137
Краткосрочная дебиторская задолженность, включая торговую и прочую	-	433 288	117 891	2 222 190	57 312	2 830 681
Авансы выданные	-	164 227	176 305	17 534	-	358 066
	2 845 137	597 515	294 196	2 239 724	57 312	6 033 884
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:						
Краткосрочные финансовые обязательства	-	-	-	2 902 034	-	2 902 034
Авансы полученные	-	144 558	72 993	46 742	11 381	275 674
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	288 340	68 011	37 524	9 136	403 011
Прочие краткосрочные обязательства	-	78 499	44	2 256 231	17 044	2 351 818
Долгосрочные финансовые обязательства	-	-	-	-	4 911 743	4 911 743
	-	511 397	141 048	5 242 531	4 949 304	10 844 280
Нетто позиция	2 845 137	86 118	153 148	(3 002 807)	(4 891 992)	(4 810 396)

	30 сентября 2008 года (не аудировано)					Всего
	До востребования	Меньше 1 мес.	1-3 мес.	3 мес.- 1 год	1-5 лет	
ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ:						
Деньги и их эквиваленты	65 131	-	-	-	-	65 131
Краткосрочная дебиторская задолженность	-	432 468	181 621	199 526	13 652	827 267
Авансы выданные	-	705 731	842 694	212 472	-	1 760 897
	65 131	1 138 199	1 024 315	411 998	13 652	2 653 295
ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:						
Краткосрочные финансовые	-	-	-	2 773 821	-	2 773 821



обязательства						
Краткосрочная кредиторская задолженность	-	260 775	10 148	3 505	1 998	276 426
Авансы полученные	-	116 386	96 986	47 618	17 252	278 242
Прочие краткосрочные обязательства	-	447 908	58 737	22 637	10 721	540 003
Долгосрочные финансовые обязательства	-	-	-	-	2 513 826	2 513 826
	-	825 069	165 871	2 847 581	2 543 797	6 382 318
Нетто позиция	65 131	313 130	858 444	(2 435 583)	(2 530 145)	(3 729 023)

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 девятимесячные периоды, закончившиеся 30 сентября 2009 и 2008 годов, представлена ниже:

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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	6 025 497	1 432 237	850 554	5 692 046	108 383	(6 313 130)	7 795 587
Итого сегментный доход	6 025 497	1 432 237	850 554	5 692 046	108 383	(6 313 130)	7 795 587
Прибыль/ (убыток) на 30 сентября 2009г.	684 597	(61 592)	(161 569)	64919	-	-	526 355
Активы сегмента	24 869 578	5 115 930	3 587 998	595 545	-	(5 101 789)	29 067 262
Итого активы	24 869 578	5 115 930	3 587 998	595 545	-	(5 101 789)	29 067 262
Обязательства сегмента	12 579 774	1 206 264	1 401 442	621 875	-	(2 251 723)	13 557 632
Итого обязательства	12 579 774	1 206 264	1 401 442	621 875	-	-	-
Амортизация	645 738	174 594	124 609	2 815	-	-	947 756



За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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							
Итого сегментный доход	7 228 879	1 469 850	829 483	107 350	95 778	(3 032 184)	6 699 156
Прибыль/ (убыток) на 30 сентября 2008г.	7 228 879	1 469 850	829 483	107 350	95 778	(3 032 184)	6 699 156
Активы сегмента	(381 454)	79 054	28 933	20 862	-	-	(252 605)
Итого активы	15 352 366	5 780 828	3 745 535	541 866	-	(1 430 375)	23 990 220
Обязательства сегмента	15 352 366	5 780 828	3 745 535	541 866	-	(1 430 375)	23 990 220
Итого обязательства	7 935 009	2 959 487	1 616 617	581 170	-	(1 430 375)	11 661 908
Амортизация	612 767	212 690	122 178	6 847	-	-	954 482

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 «КЕГOC», 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 обоснованно 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: $0,86 \cdot \text{выработанной электрической энергии (тыс.кВтч)}$ к сумме $0,86 \cdot \text{выработанной электрической энергии (тыс.кВтч)}$ 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.

