

Наименование организации: Акционерное общество "СЕВКАЗЭНЕРГО"

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: Консолидированный

Среднегодовая численность работников: 2413 чел.

Субъект предпринимательства: Крупный

Юридический адрес (организации): Казахстан, 150000, Северо-Казахстанская область, Петропавловск г.а., ул.Жамбыла, 215, тел: 8(7152) 41-22-71, факс: 8(7152) 52-02-86, e-mail: Y.Mihaylova@sevkazenergo.kz

**Бухгалтерский баланс**  
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012


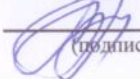
тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>Активы</b>			
<b>I. Краткосрочные активы:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	499 476	78 097
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014	65 203	18 552
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	1 453 608	1 190 728
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	3 107 022	3 086 499
Текущий подоходный налог	017	98 214	147 674
Запасы	018	1 878 445	1 259 679
Прочие краткосрочные активы	019	774 573	395 399
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>	<b>100</b>	<b>7 876 541</b>	<b>6 176 628</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113	180 370	55 000
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	44 011 993	37 796 242
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	11 679	5 459
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	1 042 514	1 980 367
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</b>	<b>200</b>	<b>45 246 556</b>	<b>39 837 068</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)</b>		<b>53 123 097</b>	<b>46 013 696</b>
<b>Обязательство и капитал</b>			
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы	210	4 730 077	4 493 315
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	357 832	225 486
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	2 427 208	1 509 377
Краткосрочные резервы	214	155 427	150 111
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216	4 023	3 717
Прочие краткосрочные обязательства	217	112 044	99 029
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>	<b>300</b>	<b>7 786 611</b>	<b>6 481 035</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	310	3 908 689	4 218 678
Производные финансовые инструменты	311		

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	6 492 844	3 909 950
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	728 108	40 938
Долгосрочные резервы	314	133 207	235 128
Отложенные налоговые обязательства	315	6 107 522	5 399 923
Прочие долгосрочные обязательства	316	238 586	107 037
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>	<b>400</b>	<b>17 608 956</b>	<b>13 911 654</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	16 291 512	15 810 512
Эмиссионный доход	411	385 724	159 931
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	5 356 629	5 830 089
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	5 693 665	3 820 475
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	27 727 530	25 621 007
Доля неконтролирующих собственников	421		
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>27 727 530</b>	<b>25 621 007</b>
<b>Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)</b>		<b>53 123 097</b>	<b>46 013 696</b>

Руководитель: Коленов Едил Кудайбергенович  
(фамилия, имя, отчество)  
Главный бухгалтер: Алексеевене Татьяна Вячеславна  
(фамилия, имя, отчество)  
Место печати



  
(подпись)  
  
(подпись)

Наименование организации: Акционерное общество "СЕВКАЗЭНЕРГО"

**Отчет о прибылях и убытках**  
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	16 584 956	15 881 409
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	11 192 070	10 098 975
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>5 392 886</b>	<b>5 782 434</b>
Расходы по реализации	013	203 217	189 067
Административные расходы	014	1 711 811	1 716 386
Прочие расходы	015	9 199	136 987
Прочие доходы	016	308 382	137 949
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)</b>	<b>020</b>	<b>3 777 041</b>	<b>3 877 943</b>
Доходы по финансированию	021	199 360	390 079
Расходы по финансированию	022	1 403 397	1 314 494
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		140 135
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>2 573 004</b>	<b>2 813 393</b>
Расходы по подоходному налогу	101	733 821	712 954
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>1 839 183</b>	<b>2 100 439</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>1 839 183</b>	<b>2 100 439</b>
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):</b>	<b>400</b>	<b>-</b>	<b>4 741 984</b>
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		5 927 479,00
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		-1 185 495,00
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
<b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>1 839 183,00</b>	<b>6 842 423,00</b>
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		12,84	15,17
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		12,84	15,17
от прекращенной деятельности			

Руководитель: Копенов Едил Кудайбергенович  
(фамилия, имя, отчество)  
Главный бухгалтер: Алексеевене Татьяна Вячеславна  
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(подпись)  
  
(подпись)

Наименование организации: Акционерное общество "СЕВКАЗЭНЕРГО"

**Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)**  
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
Прибыль (убыток) до налогообложения	010	2 573 004,00	2 813 393,00
Амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	011	1 846 028,00	1 523 712,00
Обесценение гудвила	012		
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	013	-10 434,00	117 933,00
Списание стоимости активов (или выбывающей группы), предназначенных для продажи до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу	014		
Убыток (прибыль) от выбытия основных средств	015	376,00	9 244,00
Убыток (прибыль) от инвестиционного имущества	016		
Убыток (прибыль) от досрочного погашения займов	017		
Убыток (прибыль) от прочих финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости с корректировкой через отчет о прибылях и убытках	018		140 135,00
Расходы (доходы) по финансированию	019	1 204 037,00	924 415,00
Вознаграждения работникам	020	11 771,00	2 405,00
Расходы по вознаграждениям долевыми инструментами	021		
Доход (расход) по отложенным налогам	022		
Нереализованная положительная (отрицательная) курсовая разница	023	9 199,00	136 987,00
Доля организации в прибыли ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	024		
Прочие неденежные операционные корректировки общей совокупной прибыли (убытка)	025	-117 771,00	20 154,00
<b>Итого корректировка общей совокупной прибыли (убытка), всего (+/- строки с 011 по 025)</b>	<b>030</b>	<b>2 943 206,00</b>	<b>2 874 985,00</b>
Изменения в запасах	031	-624 250,00	-633 322,00
Изменения резерва	032	-155 427,00	-165 115,00
Изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности	033	171 265,00	-388 979,00
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности	034	902 556,00	627 803,00
Изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	035	-291 882,00	-418 081,00
Изменения в прочих краткосрочных обязательствах	036	-5 627,00	-5 288,00
<b>Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строки с 031 по 036)</b>	<b>040</b>	<b>-3 365,00</b>	<b>-982 982,00</b>
Уплаченные вознаграждения	041	-1 289 759,00	-1 201 194,00
Уплаченный подоходный налог	042	-75 137,00	-262 436,00
<b>Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 +/- строка 030 +/- строка 040 +/- строка 041 +/- строка 042)</b>	<b>100</b>	<b>4 147 949,00</b>	<b>3 241 766,00</b>
<b>2. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>	<b>200</b>	<b>-7 438 707,00</b>	<b>-7 819 572,00</b>
<b>3. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>	<b>300</b>	<b>3 708 484,00</b>	<b>4 545 869,00</b>
<b>4. Влияние обменных курсов валют к тенге</b>	<b>400</b>	<b>3 653,00</b>	<b>-116 918,00</b>
<b>5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 100 +/- строка 200 +/- строка 300 +/- стр 400)</b>	<b>500</b>	<b>421 379,00</b>	<b>-148 855,00</b>
<b>6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>600</b>	<b>78 097,00</b>	<b>226 952,00</b>
<b>7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>700</b>	<b>499 476,00</b>	<b>78 097,00</b>

Руководитель: Копенов Едил Кудайбергенович  
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Алексеевене Татьяна Вячеславна  
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(подпись)

(подпись)

Наименование организации: Акционерное общество "СЕВКАЗЭНЕРГО"

**Отчет об изменениях в капитале**  
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	14 810 513,00	159 931,00		1 137 649,00	2 086 943,00	18 195 036,00	
Изменение в учетной политике	011	999 999,00					999 999,00	
<b>Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)</b>	<b>100</b>	<b>15 810 512,00</b>	<b>159 931,00</b>		<b>1 137 649,00</b>	<b>2 086 943,00</b>	<b>19 195 035,00</b>	
<b>Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):</b>	<b>200</b>				<b>4 692 440,00</b>	<b>2 012 511,00</b>	<b>6 704 951,00</b>	
Прибыль (убыток) за год	210				4 741 984,00	2 100 439,00	6 842 423,00	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				-49 544,00	-87 928,00	-137 472,00	
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222				-49 544,00	49 544,00		
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223					-137 472,00	-137 472,00	
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
<b>Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):</b>	<b>300</b>					<b>-278 979,00</b>	<b>-278 979,00</b>	
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								


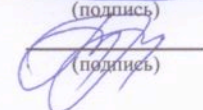
Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315					-278 979,00		-278 979,00
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
<b>Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)</b>	<b>400</b>	<b>15 810 512,00</b>	<b>159 931,00</b>		<b>5 830 089,00</b>	<b>3 820 475,00</b>		<b>25 621 007,00</b>
Изменение в учетной политике	401	481 000,00						481 000,00
<b>Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)</b>	<b>500</b>	<b>16 291 512,00</b>	<b>159 931,00</b>		<b>5 830 089,00</b>	<b>3 820 475,00</b>		<b>26 102 007,00</b>
<b>Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):</b>	<b>600</b>		<b>225 793,00</b>		<b>-473 460,00</b>	<b>2 125 243,00</b>		<b>1 877 576,00</b>
Прибыль (убыток) за год	610					1 839 183,00		1 839 183,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620		225 793,00		-473 460,00	286 060,00		38 393,00
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622				-473 460,00	473 460,00		
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623		225 793,00			-187 400,00		38 393,00
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
<b>Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)</b>	<b>700</b>					<b>-252 053,00</b>		<b>-252 053,00</b>

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715					-252 053,00		-252 053,00
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
<b>Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)</b>	<b>800</b>	<b>16 291 512,00</b>	<b>385 724,00</b>		<b>5 356 629,00</b>	<b>5 693 665,00</b>		<b>27 727 530,00</b>

Руководитель: Копенов Едил Кудайбергенович  
(фамилия, имя, отчество)  
Главный бухгалтер: Алексеевене Татьяна Вячеславна  
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



  
(подпись)  
  
(подпись)

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 ГОДА**

**1. Бизнес и главная учетная политика**

**1.1. Характер деятельности**

Акционерное общество «СЕВКАЗЭНЕРГО» (ранее ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск») (далее – «Компания») образовано 19 января 1999г. и преобразовано в акционерное общество 13 июля 2009г. на основании протокола общего собрания участников ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск» от 19 июня 2009г. Компания расположена по адресу: Республика Казахстан, 150009, г. Петропавловск, ул. Жамбыла, 215.

По состоянию на 31 декабря 2012г. единственным акционером Компании являлось АО «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» (далее – «АО «ЦАЭК»), владеющее 100% долей уставного капитала.

Компания является учредителем/акционером следующих организаций (далее вместе именуемых «Группа»):

Дочерняя организация	Характер деятельности	Место-положение	Процент участия	
			2012 г.	2011 г.
АО «Северо-Казахстанская Распределительная Электросетевая Компания»	Передача и распределение электрической энергии	Петропавловск, Казахстан	100	100
ТОО «Петропавловские Тепловые Сети»	Передача и распределение тепловой энергии	Петропавловск, Казахстан	100	100
ТОО «Севказэнергосбыт»	Снабжение электрической и тепловой энергией	Петропавловск, Казахстан	100	100

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

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

Группа включена в местный раздел Государственного регистра субъектов естественной монополии по Северо-Казахстанской области по видам регулируемых услуг: производство и снабжение тепловой энергией, передача и распределение электрической энергии, передача и распределение тепловой энергии, а также в Государственный Реестр субъектов рынка, занимающих доминирующее (монопольное) положение на соответствующем товарном рынке по Северо-Казахстанской области по оптовой и розничной реализации электрической энергии.

По состоянию на 31 декабря 2012 года среднегодовая численность работников составила 2 470 человек.

**1.2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности**

Данная консолидированная финансовая отчетность составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

**1.3. Основные положения учетной политики**

**Доход**

Доход оценивается по стоимости реализации, причитающейся к получению за вычетом налога на добавленную стоимость.

Доход от продажи электрической и тепловой энергии включается в состав прибылей или убытков в момент поставки потребителям. Основой для начисления дохода по продаже электрической энергии и передаче тепловой энергии являются тарифы, утверждаемые Агентством Республики Казахстан по регулированию естественных монополий.

Доходы от реализации товаров включаются в состав прибылей или убытков, когда товары доставлены, и право собственности на них перешло к покупателю.



### Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена по своей оценочной покупательной стоимости, измененной на сумму резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме. Безнадёжная задолженность списывается по мере ее выявления за счет ранее созданного резерва.

### Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы оцениваются по методу ФИФО. Себестоимость включает прямые затраты на материалы, прямые затраты на рабочую силу и накладные расходы, которые были понесены для приведения товарно-материальных запасов в их текущее местоположение и состояние.

### Основные средства

Основные средства отражены по первоначальной стоимости. Амортизация рассчитывается по постоянным ставкам на основе срока полезного использования каждой категории активов.

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные со строительством основных средств. Амортизация незавершенного строительства начинается с момента ввода его в эксплуатацию.

### Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по справедливой стоимости, и далее – по амортизационной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки

### Иностранная валюта

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональные валюты Группы по обменным курсам на даты совершения этих операций.

### Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»), и эта же валюта является функциональной для Группы и в ней представлена данная отчетность. Все числовые показатели, представлены в тыс. тенге.

### Расход по подоходному налогу

Расход по подоходному налогу включает в себя подоходный налог текущего периода и отсроченный налог. Расход по подоходному налогу отражается в составе прибыли или убытка за период за исключением той его части, которая относится к операциям, признаваемым непосредственно в составе капитала, в таком случае он также признается в составе капитала. Текущий подоходный налог представляет собой сумму налога, подлежащую уплате в отношении налогооблагаемой прибыли за год, рассчитанную на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате подоходного налога за прошлые годы.

## **2. Основные финансовые показатели**

### **2.1. Денежные средства (код строки Формы 1 – 010)**

Денежные средства включают наличные денежные средства и средства, находящиеся в банках на текущих счетах. По состоянию на 31 декабря денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

	(тыс. тенге)	
	<b>31 декабря 2012</b>	<b>31 декабря 2011</b>
Денежные средства на банковских счетах	477 419	62 777
Денежные средства в кассе	22 057	14 979
Деньги в пути	-	341
<b>ВСЕГО:</b>	<b>499 476</b>	<b>78 097</b>

Увеличение денежных средств произошло в следствии поступления на расчетный счет предприятия значительных сумм от потребителей тепловой и электрической энергии.

### **2.2. Прочие краткосрочные финансовые активы (код строки Формы 1 – 015)**

По состоянию на 31 декабря прочие финансовые активы представлены следующим образом:  
(тыс.тенге)

	31 декабря 2012	31 декабря 2011
Краткосрочный депозит	1 180 095	1 186 712
Краткосрочный депозит	267 533	-
Проценты к получению	5 980	4 016
<b>ВСЕГО:</b>	<b>1 453 608</b>	<b>1 190 728</b>

Увеличение суммы прочих краткосрочных активов произошло в результате пополнения депозитов.

### 2.3. Торговая дебиторская задолженность (код строки Формы 1 – 016)

Торговая дебиторская задолженность Группы по состоянию на 31 декабря представлена следующим образом:

(тыс. тенге)

	31 декабря 2012	31 декабря 2011
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	1 238 162	1 067 627
Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг	186 092	200 999
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 424 254</b>	<b>1 268 626</b>
Резерв по сомнительным долгам	-173 329	- 239 749
<b>ВСЕГО:</b>	<b>1 250 925</b>	<b>1 028 877</b>

Увеличение торговой дебиторской задолженности произошло в следствии повышения тарифов на тепловую и электрическую энергию, а так же в связи с увеличением объемов их реализации.

### 2.4. Авансы, выданные на приобретение краткосрочных активов (код строки Формы 1 – 016)

Авансы, выданные на приобретение краткосрочных активов, по состоянию на 31 декабря, представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

	31 декабря 2012	31 декабря 2011
За услуги	195 292	190 753
За товары	364 750	204 958
За топливо	1 262	919
<b>ИТОГО:</b>	<b>561 304</b>	<b>396 630</b>
Резерв по сомнительным долгам	-19 120	- 2 194
<b>ВСЕГО:</b>	<b>542 184</b>	<b>394 436</b>

Увеличение суммы авансов выданных на приобретение краткосрочных активов произошло в результате произведенной предоплаты под поставку ТМЦ.

### 2.5. Прочая дебиторская задолженность (код строки Формы 1 – 016)

По состоянию на 31 декабря прочая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс.тенге)

	31 декабря 2012	31 декабря 2011
Финансовая помощь	1 250 824	1 575 690
Прочая	103 982	87 515
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 354 806</b>	<b>1 663 205</b>
Резерв по сомнительным долгам	-40 893	- 19
<b>ВСЕГО:</b>	<b>1 313 913</b>	<b>1 663 186</b>

Снижение суммы прочей дебиторской задолженности произошло в результате погашения финансовой помощи.

### 2.6. Текущий подоходный налог (код строки Формы 1 – 017):

По состоянию на 31 декабря текущий подоходный налог представлен следующим образом:

(тыс.тенге)

	31 декабря 2012	31 декабря 2011
Корпоративный подоходный налог	98 214	147 674
<b>ВСЕГО:</b>	<b>98 214</b>	<b>147 674</b>

### 2.7. Запасы (код строки Формы 1 – 018)

По состоянию на 31 декабря товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

(тыс. тенге)

	<b>31 декабря 2012</b>	<b>31 декабря 2011</b>
Сырье	526 273	469 713
Запасные части	904 309	407 108
Топливо	481 716	406 353
Строительные материалы	11 961	15 266
Прочие	14 243	15 812
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 938 502</b>	<b>1 314 252</b>
Резерв по списанию запасов	-60 057	- 54 573
<b>ВСЕГО:</b>	<b>1 878 445</b>	<b>1 259 679</b>

Увеличение суммы ТМЗ произошло в связи с их закупкой для проведения плановых работ по ремонту, реконструкции и модернизации основных средств на 2013 год.

#### 2.8. Прочие краткосрочные активы (код строки Формы 1 – 019):

По состоянию на 31 декабря прочие краткосрочные активы включают в себя prepaid taxes and payments and are presented as follows:

(тыс.тенге)

	<b>31 декабря 2012</b>	<b>31 декабря 2011</b>
НДС	755 391	386 215
Налог на имущество	14 081	5 374
Прочие налоги	5 101	3 810
<b>ВСЕГО:</b>	<b>774 573</b>	<b>395 399</b>

Увеличение дебиторской задолженности по налогам произошло в результате оплаты НДС на импортируемые товары.

#### 2.9. Основные средства (код строки Формы 1 – 118):

По состоянию на 31 декабря балансовая стоимость основных средств представлена следующим образом:

(тыс. тенге)

<b>Основные средства</b>	<b>Балансовая стоимость</b>	
	<b>31 декабря 2012</b>	<b>31 декабря 2011</b>
Земля, здания и сооружения	8 440 064	6 017 261
Машины и производственное оборудование	26 492 230	22 687 728
Транспортные средства	81 989	89 936
Прочие основные средства	43 623	37 754
Незавершенное строительство	8 954 087	8 963 563
<b>ИТОГО:</b>	<b>44 011 993</b>	<b>37 796 242</b>

Увеличение стоимости основных средств произошло за счет строительства новых объектов, реконструкции и модернизации основного оборудования. Переоценка основных средств была проведена независимым оценщиком в соответствии с МСФО в 2011 году.

Право собственности Общества на имущество зарегистрировано в установленном порядке. Основные средства оцениваются по фактической стоимости приобретения.

#### 2.10. Нематериальные активы (код строки Формы 1 – 121):

(тыс. тенге)

	<b>31 декабря 2012</b>	<b>31 декабря 2011</b>
Программное обеспечение	8 308	1 436
Лицензионные соглашения	1 760	1 970
Прочие нематериальные активы	1 611	2 053
<b>ИТОГО:</b>	<b>11 679</b>	<b>5 459</b>

#### 2.11. Прочие долгосрочные активы (код строки Формы 1 – 123)

По состоянию на 31 декабря прочие долгосрочные активы включают в себя авансы, выданные на строительство золоотвала, приобретение комплектующих узлов и деталей для реконструкции, модернизации основных средств и представлены следующим образом:

(тыс. тенге)

	<b>31 декабря 2012</b>	<b>31 декабря 2011</b>
ЗАО "Уральский турбинный завод	308 237	792 207
ОАО "Сибэнергомаш"	5 508	271 820
ТОО "Энергоинвест-ПВ"	728 769	896 394
Прочие	-	19 946
<b>ИТОГО:</b>	<b>1 042 514</b>	<b>1 980 367</b>

Снижение авансов выданных произошло в результате поставок оборудования.

#### 2.12. Краткосрочные займы (код строки Формы 1 – 210)

По состоянию на 31 декабря краткосрочные займы были представлены следующим образом:

(тыс. тенге)

	<b>Процентная ставка</b>	<b>Валюта</b>	<b>31 декабря 2012</b>	<b>31 декабря 2011</b>
ДБ АО «Сбербанк»	10 – 11%	Тенге	3 432 000	3 196 250
АО «Эксимбанк Казахстан»	17%	Тенге	-	118 286
Проценты к уплате			29 078	28 299
Плюс: текущая часть долгосрочного займа			1 268 999	1 150 480
<b>ВСЕГО:</b>			<b>4 730 077</b>	<b>4 493 315</b>

Увеличение суммы краткосрочный займов произошло в результате получения дополнительных займов.

#### 2.13. Торговая кредиторская задолженность (код строки Формы 1 – 213)

По состоянию на 31 декабря торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс. тенге)

	<b>31 декабря 2012</b>	<b>31 декабря 2011</b>
За предоставленные услуги	765 751	501 659
За топливо	242 749	226 738
За приобретенные товары	727 032	222 496
Прочая	606	709
<b>ВСЕГО:</b>	<b>1 736 138</b>	<b>951 602</b>

Увеличение суммы краткосрочной торговой кредиторской задолженности произошло в результате произведенных поставок котельного и турбинного оборудования и произведенных услуг по его установке.

#### 2.14. Авансы полученные (код строки Формы 1 – 213)

По состоянию на 31 декабря основная часть авансов полученных включают в себя предоплату за электрическую и тепловую энергию и представлена следующим образом:

(тыс. тенге)

	<b>31 декабря 2012</b>	<b>31 декабря 2011</b>
За электрическую энергию	344 345	285 462
За тепловую энергию	161 356	152 393
За прочие товары	6 090	4 178
<b>ВСЕГО:</b>	<b>511 791</b>	<b>442 033</b>

Увеличение суммы краткосрочной торговой кредиторской задолженности произошло в результате произведенных авансов под поставку электрической энергии.

#### 2.15. Прочие обязательства и начисленные расходы (код строки Формы 1 – 213)

По состоянию на 31 декабря основная часть прочих обязательств и начисленных расходы включает в себя задолженность перед работниками по заработной плате и представлена следующим образом:

(тыс. тенге)

	<b>31 декабря 2012</b>	<b>31 декабря 2011</b>
Задолженность перед работниками	92 983	70 507

Резервы по неиспользованным отпускам	23 601	19 334
Прочие	46 187	25 901
<b>ВСЕГО:</b>	<b>179 279</b>	<b>115 742</b>

Задолженность перед работниками является текущей и подлежит выплате в сроки, установленные Коллективным договором.

#### 2.16. Прочие краткосрочные обязательства (код строки Формы 1 – 217)

По состоянию на 31 декабря прочие краткосрочные обязательства включают в себя налоги и внебюджетные платежи к оплате и представлены следующим образом:

(тыс. тенге)

	<b>31 декабря 2012</b>	<b>31 декабря 2011</b>
Земельный налог	22	-
Отчисления в бюджет за выброс эмиссий в окружающую среду	46 498	42 975
Налог на добавленную стоимость	37 408	19 468
Налог на имущество	-	14 755
Социальные отчисления	7 183	-
Индивидуальный подоходный налог	10 596	10 035
Социальный налог	8 719	4 761
Прочие	1 618	6 276
Корпоративный подоходный налог	-	759
<b>ВСЕГО:</b>	<b>112 044</b>	<b>99 029</b>

Задолженность по налогам и платежам является текущей и подлежит уплате в сроки, установленные законодательством.

#### 2.17. Долгосрочные займы (код строки Формы 1 – 310)

По состоянию на 31 декабря долгосрочные займы были представлены следующим образом:

(тыс. тенге)

	<b>Процентная ставка</b>	<b>Валюта</b>	<b>31 декабря 2012</b>	<b>31 декабря 2011</b>
ДБ АО «Сбербанк»	10 %	Тенге	3 515 044	4 586 987
Европейский банк Реконструкции и Развития	4,5%	Тенге	1 443 000	703 634
Фонд Чистых Технологий	0,75%	Доллары США	361 776	-
Проценты к уплате			70 176	78 537
<b>Итого</b>			<b>5 396 449</b>	<b>5 369 158</b>
Минус: текущая часть долгосрочного займа			-1 268 999	-1 150 480
<b>ВСЕГО</b>			<b>3 908 689</b>	<b>4 218 678</b>

Снижение суммы долгосрочных займов произошло в результате погашения займов.

#### 2.18. Выпущенные облигации (код строки Формы 1 – 312)

По состоянию на 31 декабря выпущенные облигации были представлены следующим образом:

(тыс. тенге)

Облигации, размещенные по цене			<b>% ставка вознаграждения</b>	<b>31 декабря 2012</b>	<b>31 декабря 2011</b>
Купонные облигации	АО Накопительный пенсионный фонд «Үлар Үміт»	17.05.2010	12,5	1 994 490	1 999 990
Купонные облигации	АО Накопительный пенсионный фонд «Астана»	31.05.2011	12,5	1 820 000	1 820 000
Купонные облигации	АО Накопительный Пенсионный Фонд	30.11.2012	12,5	1 670 000	-

	"Республика"				
Купонные облигации	ТОО "Каздизельастык"	15.05.2012	12,5	567 400	-
Купонные облигации	ТОО "Центрстройэнерго"	30.11.2012	12,5	10 200	-
<b>ИТОГО:</b>				<b>6 062 090</b>	<b>3 819 990</b>
Включая/(за вычетом):					
Дисконт по выпущенным облигациям				-593	-678
Премия по выпущенным облигациям				431 347	90 638
Накопленные проценты по выпущенным облигациям				357 832	225 486
Минус: текущая часть				-357 832	-225 486
<b>ВСЕГО:</b>				<b>6 492 844</b>	<b>3 909 950</b>

Увеличение прочих долгосрочных финансовых обязательств произошло в результате того, что Общество произвело дополнительное размещение облигаций.

## 2.19. Уставный капитал (код строки Формы 1 – 410)

По состоянию на 31 декабря уставный капитал составил:

тыс.тенге			
		31 декабря 2012	31 декабря 2011
АО «ЦАЭК»	100 %	16 291 512	15 810 512
<b>ВСЕГО:</b>		<b>16 291 512</b>	<b>15 810 512</b>

Увеличение суммы уставного капитала произошло в следствии того, что акционер произвел дополнительный взнос в Уставный капитал.

## 2.20. Выручка (код строки Формы 2 - 010)

Выручка за 2012 год, закончившийся 31 декабря, представлена следующим образом:

(тыс. тенге)		
	2012 г.	2011 г.
Продажа электрической энергии	10 294 644	9 997 845
Передача электрической энергии	3 202 881	2 639 599
Передача тепловой энергии	1 472 385	1 693 981
Продажа тепловой энергии	1 600 566	1 531 612
Продажа химических продуктов	14 480	17 484
Регулирование мощности, балансировка	-	888
<b>ВСЕГО:</b>	<b>16 584 956</b>	<b>15 881 409</b>

Увеличение доходов объясняется повышением тарифов на тепловую и электрическую энергию и увеличением объемов их реализации.

## 2.21. Себестоимость реализованных товаров и услуг (код строки Формы 2 – 011)

Себестоимость за 2012 год, закончившийся 31 декабря, представлена следующим образом:

(тыс. тенге)		
	2012 г.	2011 г.
Топливо	5 421 742	5 005 186
Износ и амортизация	1 739 779	1 470 196
Услуги полученные	1 674 196	1 508 239
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	1 134 645	1 048 763
Товарно-материальные запасы	973 962	901 928
Электрическая и тепловая энергия, приобретенная для продажи	-	7 501
Передача электрической энергии	128 704	103 075
Прочие	119 042	54 087
<b>ВСЕГО:</b>	<b>11 192 070</b>	<b>10 098 975</b>

Увеличение расходов по себестоимости объясняется ростом расходов на топливо, увеличением расходов по амортизации основных средств, повышением заработной платы производственному персоналу.

2.22. Расходы по реализации (код строки Формы 2 – 013)

Расходы по реализации за 2012 год, закончившийся 31 декабря, представлены следующим образом:

(тыс. тенге)

	2012 г.	2011 г.
Диспетчерские услуги	13 861	9 905
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	98 322	88 812
Банковские комиссии	44 014	41 282
Расходы на охрану	3 128	8 325
Товарно-материальные запасы	6 000	5 691
Износ и амортизация	4 427	3 117
Прочие	33 465	31 935
<b>ВСЕГО:</b>	<b>203 217</b>	<b>189 067</b>

2.23. Административные расходы (код строки Формы 2 – 014)

Административные расходы за 2012 год, закончившийся 31 декабря, представлены следующим образом:

(тыс. тенге)

	2012 г.	2011 г.
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	630 946	584 968
Налоги, кроме подоходного налога	388 790	371 894
Транспортные расходы	136 052	130 200
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	-10 434	107 651
Товарно-материальные запасы	36 653	59 824
Расходы на охрану	57 306	42 038
Юридические и аудиторские услуги	42 017	41 252
Банковские комиссии	21 391	29 836
Износ и амортизация	78 975	27 038
НДС по потерям	38 694	26 616
Спонсорство и финансовая помощь	4 153	25 664
Командировочные расходы	24 467	20 039
Начисление резерва на устаревшие товарно-материальные запасы	5 484	17 874
Пени и штрафы	80 685	13 381
Страхование	7 234	11 567
Консультационные услуги	4 335	9 251
Ремонт основных средств	8 023	8 725
Резерв по неиспользованным отпускам	-1 806	2 280
Расходы по аренде	1 132	-
Прочие	157 714	186 288
<b>ВСЕГО:</b>	<b>1 711 811</b>	<b>1 716 386</b>

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Копенов Е.К.

Алексеевене Т.В.