

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2015 ГОДА**• ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Акционерное общество «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания» («ЦАТЭК») (далее – «Компания» или «Материнская компания») было образовано 1 сентября 1998 г. Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Карасай Батыра, 89.

Компания имеет долю в следующих юридических лицах:

| Дочерние предприятия: | Месторасположение | Основная деятельность | Долевое участие | |
|---|---|---|-----------------|--------------------|
| | | | 30 июня 2015 г. | 31 декабря 2014 г. |
| АО «ЦАЭК» | г. Алматы, Республика Казахстан | Производство, передача и распределение электрической и тепловой энергии | 64,62% | 64,62% |
| АО «Каустик» | г. Павлодар, Республика Казахстан | Производство химической продукции | 60,00% | 60,00% |
| АО «Эксимбанк Казахстан» | г. Алматы, Республика Казахстан | Банковское дело | 24,99% | 24,99% |
| АО «Инвестиционный Дом «Астана-Инвест» | г. Алматы, Республика Казахстан | Инвестиционная деятельность | 9,74% | 9,74% |
| ТОО «Павлодар-Водоканал Северный» | г. Павлодар, Республика Казахстан | Передача технической воды | 80,00% | 80,00% |
| ТОО «ЦАТЭК Green Energy» | г. Алматы Республика Казахстан | Проектирование и строительство объектов по использованию ВИЭ | 100,00% | 100,00% |

Уставный капитал Общества по состоянию на 30 июня 2015 года составляет 17,022,347 тысяч тенге.

Основная деятельность Компании и её дочерних предприятий (далее вместе – «Группа»): производство, передача и распределение электрической и тепловой энергии, производство химической продукции.

Акционерами Компании являются г-н Амирханов Е. (30,99%), г-н Клебанов А. (30,99%), г-н Кан С. (30,99%) и г-жа Артамбаева Г. (7,03%).

АО «ЦАТЭК» является многоотраслевым холдингом, одним из основных направлений которого, является деятельность в сфере энергетического сектора. Компания совместно с Европейским Банком Реконструкции и Развития и Исламским Инфраструктурным Фондом владеет энергетическим холдингом АО «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» (АО «ЦАТЭК» - 64,62%, ЕБРР –

24,88%, КазХолдинг – 11,22%). АО «ЦАЭК», в свою очередь объединяет субхолдинги АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО», АО «СЕВКАЗЭНЕРГО», АО «АРЭК» и сбытовую компанию ТОО «Астанаэнергосбыт». Субхолдинги владеют энергетическими активами в Павлодарской, Северо-Казахстанской, Акмолинской областях, сбытоваая компания реализует электрическую и тепловую энергию в столице Казахстана – городе Астана.

23 июля 2014 года Компания передала в уставный капитал АО «ЦАЭК» 51,59 % акций АО «Акмолинская распределительная электросетевая компания». По состоянию на 30 июня 2015 г. Компания владеет 64,62 % акций АО «ЦАЭК».

15 июля 2014 года Компания основала ТОО «ЦАТЭК Green Energy», предметом деятельности которого будет проектирование и строительство объектов по использованию возобновляемых источников энергии, производство электрической энергии с использованием возобновляемых источников энергии.

04 июня 2014 года Компания приобрела дополнительно 50% акций АО «Каустик», деятельность которого является производство продукции химической промышленности. По состоянию на 31 декабря 2014 года Компания владеет 60 % акций АО «Каустик».

В ноябре 2013 г. Компания основала дочернее предприятие ТОО «Павлодар Водоканал-Северный», деятельность которого является передача технической воды для промышленных предприятий. Доля участия Компании в данном дочернем предприятии составляет 80%.

Консолидированная финансовая отчетность включает результаты деятельности приобретенных компаний с момента приобретения в связи с осуществлением контроля Компанией.

• ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основы консолидации – Данная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и предприятий, контролируемых Компанией и ее дочерними предприятиями. Предприятие считается контролируемым, если Компания:

- обладает властными полномочиями над предприятием;
- несет риски/обладает правами на переменные результаты деятельности предприятия; и
- может использовать властные полномочия для влияния на переменные результаты.

Компания заново оценивает наличие или отсутствие контроля, если факты и обстоятельства указывают на изменение одного или нескольких элементов контроля.

Компания контролирует предприятие, не имея большинства прав голоса, если имеющиеся права голоса дают ей практическую возможность единолично управлять значимой деятельностью предприятия. При оценке достаточности прав голоса для контроля Компания рассматривает все значимые для властных полномочий факты и обстоятельства, включая:

- долю прав голоса Компании по сравнению с долями и распределением долей других держателей прав голоса;
- потенциальные права голоса, принадлежащие Компании, другим держателям прав голоса и иным лицам;
- права, вытекающие из договоров; и
- любые дополнительные факты и обстоятельства, указывающие на то, обладает ли Компания возможностью управлять значимой деятельностью на момент, когда необходимо принять управленческое решение по этой деятельности, включая данные о распределении голосов на предыдущих собраниях акционеров.

Консолидация дочерних предприятий начинается с момента приобретения и заканчивается в момент потери Компанией контроля над ним. В частности, доходы и расходы дочерних предприятий, приобретенных или проданных в течение года, включаются в отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе с даты получения до даты прекращения контроля.

При необходимости в отчетность дочерних предприятий вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с учетной политикой Группы. Все активы и обязательства, капитал, прибыли и убытки, и потоки денежных средств между предприятиями Группы от сделок между ними при консолидации исключаются.

Объединение бизнеса – Приобретение дочерних предприятий учитывается по методу покупки. При этом стоимость приобретения оценивается по сумме справедливых стоимостей полученных активов, начисленных и условных обязательств и долевых инструментов, выпущенных Группой в обмен на контроль над приобретенным предприятием на дату приобретения, плюс любые затраты, непосредственно связанные с объединением бизнеса. На дату приобретения идентифицированные активы, обязательства, а также условные обязательства, отвечающие критериям признания, установленным МСФО 3 «Объединение бизнеса», должны признаваться по их справедливой стоимости, за исключением долгосрочных активов (группы выбытия), классифицируемых как удерживаемые для продажи в соответствии с МСФО 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность», и учитываемых по справедливой стоимости за минусом затрат по реализации.

Гудвилл, возникающий при приобретении, признается как актив и отражается первоначально по стоимости, которая представляет собой превышение стоимости объединения бизнеса над долей Группы в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств. В случае, если доля Группы в чистой справедливой стоимости приобретенных активов, обязательств и условных обязательств превышает стоимость объединения бизнеса, данное превышение признается в прибылях или убытках.

На каждую отчетную дату Группа оценивает балансовую стоимость гудвилла на предмет его возможного обесценения. Убыток от обесценения, если таковой имеется, признается как расходы текущего периода.

Неконтрольная доля владения в приобретенном предприятии первоначально оценивается пропорционально доле чистой справедливой стоимости признанных активов, обязательств и условных обязательств.

Основные средства – Основные средства первоначально отражаются по стоимости приобретения. Все основные средства, приобретенные до 1 января 2005 г. – даты перехода на МСФО, отражены по переоцененной стоимости, являющейся исходной. Стоимость приобретенных основных средств представляет собой стоимость средств, выплаченных при приобретении соответствующих активов, а также иные непосредственно относящиеся к ним затраты, понесенные при доставке активов на объект и осуществлении необходимой подготовки к их планируемому использованию.

Любое увеличение стоимости в результате переоценки включается в прочий совокупный доход в той мере, в какой оно превышает предыдущее снижение стоимости тех же активов, отображенное ранее как убыток. Переоценка в пределах сумм предыдущего снижения относится на финансовый результат. Снижение балансовой стоимости в результате переоценки также относится на финансовый результат в сумме его превышения над остатком резерва по переоценке, созданного в результате предыдущих переоценок данного актива.

Износ по основным средствам отражается в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Начисление износа по незавершенному строительству начинается с момента его ввода в эксплуатацию. Износ начисляется по методу равномерного списания стоимости в течение сроков полезной службы активов, используя прямолинейный метод.

Нематериальные активы – Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов, который составляют 7-10 лет.

Товарно-материальные запасы – Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает прямые затраты на материалы и, где применимо, прямые затраты на рабочую силу и накладные расходы, которые были понесены для приведения товарно-материальных запасов в их текущее местоположение и состояние. Себестоимость определяется на основе средневзвешенного метода. Чистая стоимость реализации основана на оценке возможной стоимости реализации за вычетом всех предполагаемых затрат, связанных с завершением, маркетингом, реализацией и доставкой товара.

Финансовые инструменты – Финансовые активы и обязательства признаются в консолидированном отчете о финансовом положении Группы, когда Группа становится стороной контрактных положений по инструменту. Регулярные приобретения и продажи финансовых активов фиксируются на отчетную дату расчета. Приобретенные таким образом финансовые инструменты, которые будут впоследствии оцениваться по справедливой стоимости, с момента заключения сделки и до установленной даты расчетов учитываются так же, как приобретенные инструменты.

Денежные средства – Денежные средства включают деньги в кассе и на текущих банковских счетах.

Денежные средства, ограниченные в использовании - В соответствии с кредитными соглашениями по финансированию проектов, подписанными с Европейским Банком Реконструкции и Развития («ЕБРР»), Группа открыла банковские счета, необходимые для обслуживания долга. Денежные средства, отраженные на этих банковских счетах, могут быть использованы исключительно для осуществления плановых платежей по процентам и основному долгу. Если денежные средства каким-либо образом ограничены в использовании в период до двенадцати месяцев с отчетной даты, такие денежные средства классифицируются как текущие активы и соответствующим образом раскрываются в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности. Если денежные средства ограничены в использовании в период более двенадцати месяцев с отчетной даты, такие денежные средства отражаются в составе долгосрочных активов.

Группа заключает договора банковского вклада с условием сохранения сумм неснижаемого остатка, которые также классифицированы как денежные средства, ограниченные в использовании в составе краткосрочных и долгосрочных активов в консолидированном отчете о финансовом положении.

Торговая и прочая дебиторская задолженность – Торговая и прочая дебиторская задолженность признается и отражается в бухгалтерском учете по суммам выставленных счетов, за вычетом резерва по сомнительной задолженности. Резерв по сомнительной задолженности рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме. Резерв по сомнительной задолженности начисляется Группой при невозмещении дебиторской задолженности в установленные договорами сроки. Резерв по сомнительной задолженности периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках отчетного периода, в котором выявлена такая необходимость. Безнадежная задолженность списывается по мере ее выявления за счет ранее созданного резерва.

Затраты по займам – Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием активов, для подготовки которых к запланированному использованию или продаже необходимо значительное время, включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к запланированному использованию или продаже. Затраты по займам также включают курсовые разницы, возникающие в результате займов в иностранной валюте, в той мере, в какой они считаются корректировкой затрат на выплату процентов. Сумма курсовой разницы, капитализированная в виде корректировки затрат на выплату процентов, не превышает сумму затрат на выплату процентов, которую Группа капитализировала бы в случае, если заем был взят в местной валюте. Любое превышение курсовой разницы относится на прибыль или убытки.

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

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

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

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

Уставный капитал - Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости.

Расходы, непосредственно связанные с выпуском новых акций, отражаются как уменьшение собственных средств акционеров за вычетом всех применимых налогов на прибыль.

Дивиденды по простым акциям отражаются как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные после отчетной даты, рассматриваются в качестве события после отчетной даты согласно МСБУ № 10 «События после отчетной даты», и информация о них раскрывается соответствующим образом.

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

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

Прибыль на акцию (EPS) характеризует тенденцию изменения прибыли компании с течением времени и регулируется МСФО (IAS) 33. Применяется к компаниям, чьи простые акции либо инструменты, в них конвертируемые, находятся в свободном обращении (или находятся в процессе размещения на открытом рынке).

Компания предоставляет информацию, раскрытие которой требуется IAS 33 «Прибыль на акцию» только на основе консолидированных данных.

Компания раскрывает информацию о базовой прибыли на акцию, исходя из:

- чистой прибыли (убытка) за период, которая причитается держателям обыкновенных акций и
- чистой прибыли (убытка) за период, которая причитается держателям обыкновенных акций и относится к продолжаемой деятельности

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) за период, причитающейся держателям обыкновенных акций, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период.

Для расчета разводненной прибыли на акцию, компания производит корректировку прибыли или убытка, приходящихся на держателей обыкновенных акций на посленалоговый эффект:

- любых дивидендов или других статей, имеющих отношение к потенциальным обыкновенным акциям с разводняющим эффектом, выченных при получении величины прибыли или убытка, приходящихся на держателей обыкновенных акций
- любых процентов, начисленных за период по потенциальным обыкновенным акциям с разводняющим эффектом и
- любых других изменений в доходе или расходах, которые произошли бы в результате конвертации потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

| | За 1 полугодие 2015 года | За 1 полугодие 2014 года |
|---|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Чистая прибыль/(убыток) за период, тыс. тенге | 2,710,969 | 7,282,412 |
| Чистая прибыль/(убыток) за период, относящаяся к владельцам простым акций, тыс. тенге | 2,710,969 | 7,282,412 |
| Средневзвешенное количество простых акций для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию | 33,276,539 | 33,276,539 |
| Базовая и разводненная прибыль на акцию (тенге) | 81,47 | 218,85 |

Балансовая стоимость акции (BVCS) - расчёт балансовой стоимости одной акции, произведён в соответствии с Приложением № 6 к Листинговым правилам, утвержденных решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (протокол от 05 ноября 2009 года №29(з)) по состоянию на 30 сентября 2010 года.

1. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$\text{BVCS} = \text{NAV} / \text{NOCS}, \text{ где}$$

BVCS – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;
NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;
NOCS – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

2. Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$\text{NAV} = (\text{TA} - \text{IA}) - \text{TL} - \text{PS}, \text{ где}$$

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

Чистые активы Компании NAV = (294,931,693-225,924) – 155,797,538 - 0 = 138,908,231 тыс. тенге.

Компания не имеет привилегированных акций, вследствие PS = 0.

Балансовая стоимость одной простой акции Компании на 30 июня 2015 года:

$$\text{BVCS} = 138,908,231 \text{ тыс. тенге} / 33,276,539 \text{ шт. простых акций} = 4,174.36 \text{ тенге.}$$

• ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. Инвестиции

(тыс. тенге)

| Вид инвестиций | 30.06.2015 | 31.12.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Портфель ценных бумаг (долгосрочные), всего | 2 351 764 | 2 319 500 |
| в том числе: | | |
| Инвестиции в ассоциированные предприятия | 2 351 764 | 2 319 500 |
| Портфель ценных бумаг (краткосрочные), всего | 19 855 | 19 372 |
| в том числе: | | |
| негосударственные ценные бумаги | 19 855 | 19 372 |
| Вклады в банках второго уровня | 14 349 399 | 9 793 064 |
| Всего инвестиции | 16 721 018 | 12 131 936 |

2. Дебиторская задолженность

(тыс. тенге)

| Наименование | 30.06.2015 | 31.12.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Долгосрочная дебиторская задолженность | 9 745 611 | 6 991 570 |
| в том числе: | | |
| <i>Авансы, уплаченные для приобретения долгосрочных активов</i> | <i>9 212 654</i> | <i>6 394 848</i> |
| <i>Прочие долгосрочные активы</i> | <i>416 241</i> | <i>480 006</i> |
| <i>Отложенные налоговые активы</i> | <i>116 716</i> | <i>116 716</i> |
| Краткосрочная дебиторская задолженность | 22 460 736 | 25 983 396 |
| в том числе: | | |
| <i>Торговая дебиторская задолженность</i> | <i>8 658 852</i> | <i>11 368 982</i> |
| Продажа и передача электрической и тепловой энергии | 9 199 656 | 12 267 505 |
| Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг | 282 818 | 251 683 |
| Прочие | 1 015 401 | 523 172 |
| Резерв по сомнительным долгам | (1 839 023) | (1 673 378) |
| <i>Авансы выданные</i> | <i>3 264 959</i> | <i>1 399 164</i> |
| За товары | 2 115 600 | 689 436 |
| За услуги | 1 087 963 | 725 506 |
| Прочие | 97 789 | 16 640 |
| Резерв сомнительных долгов | (36 393) | (32 418) |
| <i>Налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги</i> | <i>1 825 306</i> | <i>2 487 537</i> |
| <i>Прочая дебиторская задолженность</i> | <i>8 711 619</i> | <i>10 727 713</i> |
| Реализация акций | 6 947 591 | 7 007 591 |
| Задолженность работников | 372 850 | 317 487 |
| Начисленные штрафы | 689 621 | 544 595 |
| Расходы будущих периодов | 361 071 | 94 907 |
| Дебиторская задолженность по судебным разбирательствам | 247 386 | 239 482 |
| Беспроцентный заем | 55 860 | 54 705 |
| Дивиденды к получению | 35 084 | 2 538 261 |
| Прочая | 521 035 | 443 755 |
| Корректировка беспроцентного займа до справедливой стоимости | (2 189) | (5 477) |
| Резерв по сомнительным долгам | (516 690) | (507 594) |
| Всего дебиторской задолженности | 32 206 344 | 32 974 966 |

3. Кредиторская задолженность

(тыс. тенге)

| Наименование | 30.06.2015 | 31.12.2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Долгосрочная кредиторская задолженность | 36 334 996 | 34 976 834 |
| в том числе: | | |
| <i>Долгосрочная кредиторская задолженность</i> | 1 191 189 | 1 192 211 |
| <i>Отсроченные налоговые обязательства</i> | 33 530 205 | 32 171 021 |
| <i>Долгосрочные оценочные обязательства</i> | 1 613 602 | 1 613 602 |
| Обязательства по рекультивации золоотвалов | 476 390 | 476 390 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | 111 952 | 111 952 |
| Обязательства по финансовой аренде | 1 025 260 | 1 025 260 |
| Краткосрочная кредиторская задолженность | 17 254 979 | 22 407 148 |
| в том числе: | | |
| <i>Торговая кредиторская задолженность</i> | 9 803 243 | 13 113 649 |
| За предоставленные работы и услуги | 680 941 | 5 828 258 |
| За приобретенные ТМЗ, основные средства | 5 545 027 | 4 665 297 |
| За топливо | 333 907 | 604 887 |
| Прочее | 3 243 368 | 2 015 207 |
| <i>Авансы полученные</i> | 3 142 947 | 3 852 428 |
| Предоплата за электроэнергию и теплоэнергию | 2 355 633 | 3 030 985 |
| Авансы полученные за химическую продукцию | 772 031 | 821 414 |
| Прочее | 15 283 | 29 |
| <i>Обязательства по налогам и другим обязательным и добровольным платежам</i> | 529 739 | 799 052 |
| <i>Текущие оценочные обязательства</i> | 133 435 | 249 980 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | 12 610 | 12 610 |
| Обязательства по финансовой аренде | 120 825 | 237 370 |
| <i>Прочие обязательства и начисленные расходы</i> | 3 645 614 | 4 392 039 |
| Задолженность за акции | 1 163 800 | 1 878 450 |
| Задолженность перед работниками | 641 276 | 658 226 |
| Резервы по неиспользованным отпускам | 513 747 | 499 805 |
| Гарантийный взносы за присоединение дополнит. мощностей | 27 122 | 54 748 |
| Начисленные дивиденды | 932 522 | 876 790 |
| Пенсионные отчисления | 175 553 | 177 478 |
| Обязательства по страхованию | 32 416 | 55 381 |
| Штрафы | 20 489 | 161 994 |
| Прочие | 138 689 | 29 167 |
| <i>Доходы будущих периодов</i> | 1 363 904 | 1 371 012 |
| Всего кредиторской задолженности | 54 953 879 | 58 754 994 |

4. Займы

4.1 Облигационные займы

(тыс. тенге)

| Наименование кредитора по займу | Валюта займа | Средняя ставка, % в год | 30.06.2015 | 31.12.2014 | Дата погашения |
|---|--------------|-------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Облигационный заем АО "ЦАТЭК" | тенге | 12,5% | 15 752 241 | 15 710 098 | 02.12.2018 |
| Вознаграждения по облигационному займу | тенге | 12,5% | 155 979 | 155 979 | |
| Облигационный заем АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО" | тенге | 6-13% | 7 593 951 | 7 512 420 | 10.07.2017 |
| Вознаграждения по облигационному займу | тенге | 6-13% | 322 781 | 281 495 | |
| Облигационный заем АО "СЕВКАЗЭНЕРГО" | тенге | 12,5% | 8 432 771 | 5 731 854 | 09.01.2020 |
| Вознаграждения по облигационному займу | тенге | 12,5% | 472 015 | 324 339 | |
| Облигационный заем АО "ЦАЭК" | тенге | 6,0% | 6 191 386 | 2 272 518 | 06.11.2023 |
| Вознаграждения по облигационному займу | тенге | 6,0% | 57 416 | 21 244 | |
| Итого | | | 38 978 540 | 32 009 947 | |

4.2 Банковские займы

(тыс. тенге)

| Банки | Валюта займа | Ставка | Основной долг на 30.06.15 г. | Проценты на 30.06.15 г. | Корректировка справедливой стоимости и единовременная комиссия | Сальдо на 30.06.15 | Сальдо на 31.12.14 |
|---|--------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------|--|--------------------|--------------------|
| Европейский Банк Реконструкции и Развития | доллар США | 3,75%+ LIBOR 6 мес | 14 701 406 | 131 517 | - 178 196 | 14 654 727 | 13 465 458 |
| Европейский Банк Реконструкции и Развития | доллар США | 3%+ LIBOR 6 мес | 1 995 000 | 21 828 | - 13 606 | 2 003 222 | 2 355 609 |
| Европейский Банк Реконструкции и Развития | тенге | 3,75%+ All-in-cost | 8 804 000 | 134 900 | - 34 123 | 8 904 777 | 4 885 993 |
| Европейский Банк Реконструкции и Развития | тенге | 4,5%+All-in-cost | 3 774 000 | 76 739 | - 13 400 | 3 837 339 | 4 064 118 |
| Фонд Чистых Технологий | доллар США | 0,75% | 1 862 000 | 2 767 | - 873 372 | 991 395 | 928 226 |
| Азиатский Банк Развития | доллар США | 2,75% - 3,25%+ LIBOR 6 мес | 7 233 162 | 45 632 | - 66 326 | 7 212 468 | 5 430 978 |
| Altyn Bank (HSBC Bank Kazakhstan) | тенге | 7,5% | 1 500 000 | 750 | - | 1 500 750 | 751 205 |
| АО ДБ "Сбербанк России" | тенге | 10,0% | 9 623 968 | 75 583 | | 9 699 551 | 12 486 024 |
| АО "Народный банк Казахстана" | тенге | 10,0% | - | - | - | - | 500 469 |
| АО "Исламский банк AL-Hilal" | доллар США | 6,5% | 1 889 930 | 16 260 | - | 1 906 190 | 2 442 339 |
| АО "Банк Развития Казахстана" | доллар США | 9,5% | 8 016 717 | 2 502 310 | - | 10 519 027 | 9 754 351 |
| АО "Эксимбанк Казахстан" | тенге | 12-12,6% | 239 400 | 396 274 | - | 635 674 | 909 282 |
| ИТОГО | | | 59 639 583 | 3 404 560 | - 1 179 023 | 61 865 120 | 57 974 052 |

График погашения

(тыс.тенге)

| Наименование кредитора по займу | Валюта займа | Сальдо на 30.06.15 г. | Сумма к погашению | | |
|---|--------------|-----------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | | 2015 год | 2016 год | 2017 год-2032 год |
| Европейский Банк Реконструкции и Развития | доллар США | 14 701 406 | 548 850 | 611 500 | 13 541 056 |
| Европейский Банк Реконструкции и Развития | доллар США | 1 995 000 | - | 798 000 | 1 197 000 |
| Европейский Банк Реконструкции и Развития | тенге | 8 804 000 | - | 272 222 | 8 531 778 |
| Европейский Банк Реконструкции и Развития | тенге | 3 774 000 | 144 300 | 444 000 | 3 185 700 |
| Фонд Чистых Технологий | доллар США | 1 862 000 | - | - | 1 862 000 |
| Азиатский Банк Развития | доллар США | 7 233 162 | 418 437 | 418 437 | 6 396 288 |
| Altyn Bank (HSBC Bank Kazakhstan) | тенге | 1 500 000 | 1 500 000 | - | - |
| АО ДБ "Сбербанк России" | тенге | 9 623 968 | 2 179 447 | 884 980 | 6 559 541 |
| АО "Исламский банк AL-Hilal" | доллар США | 1 889 930 | 1 889 930 | - | - |
| АО "Банк Развития Казахстана" | доллар США | 8 016 717 | - | 27 686 | 7 989 031 |
| АО Эксимбанк Казахстан | тенге | 239 400 | - | 92 576 | 146 825 |
| Всего | | 59 639 583 | 6 680 964 | 3 549 401 | 49 409 219 |

Президент

Артамбаева Г.Д.

Главный бухгалтер

Касымханова К.Э.

