



АО «Мангистауская распределительная
электросетевая компания»

Пояснительная записка

30 сентября 2017 г.

Содержание

1	Компания и её операционная деятельность	4
2	Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики	5
3	Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	6
4	Информация по сегментам	6
5	Операции и расчеты со связанными сторонами	6
6	Основные средства	9
7	Прочие долгосрочные активы	9
8	Товарно-материальные запасы	10
9	Дебиторская задолженность	10
10	Акционерный капитал	11
11	Займы	12
12	Кредиторская задолженность	12
13	Выручка	13
14	Себестоимость	13
15	Общие и административные расходы	13
16	Условные и договорные обязательства и операционные риски	14
17	Прибыль на акцию	15
18	Расчет балансовой стоимости	16

1 Компания и её операционная деятельность

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета (далее «МСБУ») 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года, для АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания» (далее «Компания»). По данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности был проведен обзор, а не аудит.

Компания зарегистрирована 4 октября 1996 года в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан. 12 ноября 1998 года Компания была перерегистрирована в открытое акционерное общество. Последняя перерегистрация произведена 16 мая 2005 года в соответствии с Приказом № 507-1943-АО Департамента Юстиции Мангистауской области Республики Казахстан.

На дату учреждения Комитет государственного имущества и приватизации Республики Казахстан (далее - «Комитет») владел 94.3% выпущенных акций Компании. Остальные акции принадлежали бывшим или текущим сотрудникам Компании. 30 июля 1997 года акции Комитета были переданы ТОО «Энергосервис» в доверительное управление на 5 лет с правом продления на срок до 3 лет. Комитет продлил срок доверительного управления до 31 декабря 2006 года. 29 декабря 2006 года акции Комитета переданы в уставный капитал АО «Казахстанский Холдинг по управлению государственными активами «Самрук»» («Самрук») согласно решению Правительства Республики Казахстан № 1020 от 24 октября 2006 года. 4 января 2008 года Самрук передал 94.3% акций Компании АО «Самрук-Энерго» («Самрук-Энерго»). Впоследствии Самрук был преобразован в АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына»» («Самрук-Казына»), после слияния с АО «Фонд Устойчивого Развития «Казына»» в октябре 2008 года. Самрук-Казына полностью принадлежит Правительству Республики Казахстан.

Ниже представлены акционеры Компании за 30 сентября 2017 и 2016 года, с учетом привилегированных акций:

В процентах	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Самрук-Энерго	75.0	75.0
Прочие юридические лица/финансовые институты	20.0	20.0
Физические лица	5.0	5.0

Основная деятельность. Компания предоставляет услуги по транспортировке электрической энергии от источника до потребителей. Основными потребителями являются нефтяные компании. Операционная деятельность Компании регулируется Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях» (далее «Закон»), поскольку Компания является естественным монополистом в сфере передачи и распределения электроэнергии. В соответствии с Законом тарифы Компании по транспортировке и техническому распределению электроэнергии регулируются и утверждаются Департаментом Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий по Мангистауской области.

1 Компания и её операционная деятельность (продолжение)

- учет в тарифе РЭК инвестиционной составляющей, включая амортизационные отчисления и прибыль.

Сравнительный анализ производится ежегодно на основании информации о производственных и финансовых показателях за год, таких как:

- производственные показатели: площадь территории обслуживания, количество присоединенных потребителей, максимальная нагрузка, потери и прочие;
- финансовые показатели: затраты на оказание услуг, амортизация, налоги, финансовые расходы, прибыль, и прочие.

На практике, решения по тарифам в существенной степени подвержены влиянию социальных и политических вопросов, ведущих к задержкам в увеличении тарифов, которые находятся на уровнях ниже требуемых. Таким образом, экономические, социальные и прочие политики Правительства Республики Казахстан могут иметь существенное влияние на операционную деятельность Компании.

Юридический адрес и место осуществления деятельности. Юридический адрес и место осуществления деятельности: Республика Казахстан, Мангистауская область, г. Актау, 130000.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности. Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность, закончившийся на 30 сентября 2017 года, подготовлена в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Сокращенная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»).

Принцип непрерывности деятельности. Руководство подготовило данную сокращенную промежуточную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Компании, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе влияния текущего положения на будущие операции Компании.

Обменные курсы. На 30 сентября 2017 года обменный курс, использованный для перевода остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 341,19 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2016 г.: 333,29 тенге за 1 доллар США).

Подходный налог. Расходы по подоходному налогу для промежуточного периода основываются на расчетной средней действующей ставке подоходного налога, ожидаемой для всего финансового года.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)

Сезонность операций. Деятельность Компании подвержена сезонным колебаниям. Колебания в объеме транспортировки электроэнергии связаны с отопительным сезоном, который длится с октября по март. Закончившиеся на 30 сентября 2017 года, Компания транспортировала 74 % от годового объема электроэнергии за 2017 год.

В свою очередь текущие ремонтные работы, которые Компания ежегодно проводит для поддержания оборудования в рабочем состоянии, также подвержены сезонным колебаниям. Значительная часть ремонтов будет проведена в течение периода с апреля по октябрь.

Переоценка основных средств. Согласно учетной политике Компании основные средства подлежат переоценке по рыночной стоимости, проводимой с достаточной периодичностью, для того, чтобы балансовая стоимость существенно не отличалась от той, которая была бы определена с использованием справедливой стоимости на конец отчетного периода.

Здания, линии передач и оборудование, и незавершенное строительство были переоценены для приведения к справедливой стоимости по состоянию на 31 декабря 2015г.

Переоценка проводилась независимой фирмой оценщиков ТОО «Бизнес-Консалтинг», осуществляющей деятельность в Республике Казахстан на основании лицензии, обладающей профессиональной квалификацией и соответствующим опытом в области оценки имущества, аналогичного оцениваемой собственности по своему местонахождению и категории.

Новые учетные положения. Необходимо принятие новых и измененных стандартов и интерпретаций в первой промежуточной финансовой отчетности, выпущенной после даты вступления их в силу (или даты их раннего принятия). Отсутствуют новые МСФО И ПКИ, вступившие в действие впервые для данного промежуточного периода, которые согласно ожиданиям могут оказать существенное воздействие на данную Компанию.

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям не вступили в силу по состоянию на 30 сентября 2017 года. Требования данных измененных стандартов не учитывались при подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности. Компания планирует применение данных стандартов с того момента, когда они вступят в силу. На данный момент Компания не завершила анализ возможного влияния данных стандартов на свою финансовую отчетность.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Руководство использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности активы и обязательства в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики.

Примененные важные учетные оценки и профессиональные суждения соответствуют тем учетным оценкам и профессиональным суждениям, примененным в ходе подготовки годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, как указано в указанной годовой финансовой отчетности.

4 Информация по сегментам

Бизнес-сегменты. Основным форматом Компании по представлению информации по сегментам являются хозяйственные сегменты. Компания имеет один бизнес-сегмент, представленный передачей и распределением электроэнергии в сети.

Географические сегменты. Компания имеет один географический отчетный сегмент, представленный Мангистауской областью Республики Казахстан.

5 Операции и расчеты со связанными сторонами

Связанными сторонами обычно считаются стороны, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений.

5 Операции и расчеты со связанными сторонами (продолжение)

При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Информация о непосредственной материнской компании и главной контролирующей стороне Компании раскрыта в Примечании 1.

Характер взаимоотношений со связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла значительные операции или имеет значительный остаток по счетам расчетов на 30 сентября 2017 года, представлен ниже.

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 30 сентября 2017 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Материнская компания
Дебиторская задолженность	5,091	-	-
АО «Интергаз Центральная Азия»	1,825	-	-
АО «Национальная компания «АММТП»	1,673	-	-
Прочие	1,593	-	-
Авансы выданные	24,972	-	-
АО «KEGOC»	24,787	-	-
Прочие	185	-	-
Кредиторская задолженность	166,290	-	-
АО «Казтрансойл»	508	-	-
АО «НАК «Казатомпром»	165,035	-	-
ДГП АО Казактелеком	131	-	-
ТОО «Energy Solutions Center»	545	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	1,114	-
АО Каражанбасмунай	-	168	-
Прочие	71	-	-
Авансы полученные	556,788	-	-
ТОО «Казахский ГПЗ»	121,189	-	-
АО Озенмунайгаз	395,764	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	111,753	-
АО Каражанбасмунай	-	106,663	-
ТОО УДТВ	7,464	-	-
Западный филиал АО «КазТрансОйл»	31,677	-	-
Прочие	694	3,204	-
Долгосрочные облигации выпущенные	-	-	1,203,199
Начисленное вознаграждение по облигациям	-	-	75,195

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2016 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Ключевой руководящий персонал	Материнская компания
Дебиторская задолженность	24,959	2,484	-
Западный филиал АО «КазТрансОйл»	16,047	-	-
АО «Интергаз Центральная Азия»	3,816	-	-
АО «Национальная компания «АММТП»	3,449	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	1,867	-
Прочие	1,647	617	-
Авансы выданные	24,285	-	-
АО «Kegok»	23,820	-	-
Прочие	465	-	-
Кредиторская задолженность	379,460	791	-
АО «МАЗК»	108,494	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	522	-
АО «Каражанбасмунай»	-	269	-

Прочие	288	-	-
Авансы полученные	286,823	244,796	-
АО «Озенмунайгаз»	155,352	-	-
ТОО «Казахский ГПЗ»	100,226	-	-
Западный филиал АО «КазТрансОйл»	28,111	-	-
АО «Мангистаумунайгаз»	-	125,793	-
АО «Каражанбасмунай»	-	119,003	-
Прочие	3,134	-	-
Займы полученные		492,082	
АО «Мангистаумунайгаз»		81,279	
АО «Каражанбасмунай»		388,169	
ТОО «ТенизСервис»		22,634	
Долгосрочные облигации выпущенные	-	-	1,198,396
Начисленное вознаграждение по облигациям	-	-	23,729

5 Операции и расчеты со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами на 30 сентября 2017 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Ключевой руководящий персонал	Материнская компания
Выручка	3,852,707	-	-
РД «Казмунайгаз»	3,828,901	-	-
АО НК «Қазақстан темір жолы»	19,579	-	-
Прочие	4,227	-	-
Себестоимость	1,266,965	9,253	-
АО «НАК «Казатомпром»	886,878	-	-
АО «KEGOC»	378,603	-	-
Прочие	1,484	-	-
Общие и административные расходы	11,833	31,309	-
ТОО «Самрук Казына Контракт»	6 597	-	-
ТОО "Energy Solutions Center"	3,755	-	-
ДКП АО Казактелеком	1 081	-	-
Прочие	400	-	-
Дивиденды	-	-	207,231
Амортизация скидок и премий, связанных с облигациями	-	-	4,802

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Ключевой руководящий персонал	Материнс кая компания
Выручка	3,590,307	-	-
РД «Казмунайгаз»	3,567,232	-	-
АО НК «Қазақстан темір жолы»	19,246	-	-
АО «Казактелеком»	3,261	-	-
Прочие	568	-	-
Себестоимость	2,095,084	5,334	-
АО «НАК «Казатомпром»	1,809,006	-	-
АО «KEGOC»	247,419	-	-
Прочие	38,659	-	-
Общие и административные расходы	6,093	17,920	-
ТОО «Самрук Казына Контракт»	2,974	-	-
АО АЖК	1,339	-	-
АО Казактелеком	1,44		

Прочие	334	-	-
Дивиденды	-	-	90,608
Амортизация скидок и премий, связанных с облигациями	-	-	4,675

Ключевой руководящий персонал по состоянию на 30 сентября 2017 года состоит из 4 человек (31 декабря 2016 г.: 4 человек). Вознаграждение, выплачиваемое за их услуги на постоянных должностях исполнительного руководства, включает контрактную заработную плату, премии и отпускные.

Условия операций со связанными сторонами

Оказание услуг связанным сторонам осуществляется на тех же условиях, что и сторонним компаниям. непогашенные остатки на конец года не имеют обеспечения, а расчеты производятся в денежной форме. Никаких гарантий не предоставлено и не получено в отношении дебиторской задолженности по расчетам со связанными сторонами. Закупки у связанных сторон осуществляются на условиях, определенных на открытом тендере.

6. Основные средства

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Здания	Линии и оборудование электропередач	Авто- транспорт	Прочие	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
Стоимость на 1 января 2016 г.	588,384	26,111,584	320,437	237,390	1,064,505	28,322,300
Накопленный износ	-	-	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 1 января 2016 г.	588,384	26,111,584	320,437	237,390	1,064,505	28,322,300
Поступления	-	49,491	9,385	1,242	1,333,093	1,393,210
Перемещения	-	-	-	-	-	-
Износ	(13,991)	(977,431)	(280,961)	(129,771)	-	(1,402,154)
Выбытие	-	-	-	-	-	-
Стоимость на 30 сентября 2016 г.	574,393	26,163,494	564,882	342,192	5,262,859	32,921,811
Накопленный износ	(13,991)	(977,431)	(280,961)	(129,771)	-	(1,402,154))
Балансовая стоимость на 30 сентября 2016 г.	574,393	25,186,063	283,921	212,421	5,262,859	31,519,657
Стоимость на 31 декабря 2016 г.	1,668,000	29,826,734	329,822	260,608	5,610,374	37,695,538
Накопленный износ	(18,448)	(1,291,036)	(61,152)	(42,482)	-	(1,413,118)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 г.	1,649,552	28,535,698	268,670	218,126	5,610,374	36,282,420
Поступления	-	57,153	-	3,109	3,658,984	3,719,246
Перемещения	44,809	1,237,228	-	-	(1,282,037)	-
Перевод из НМА	-	167,571	-	-	-	167,571
Перевод из ТМЦ	-	8,462	-	-	-	8,462
Выбытие	-	(57,216)	(17,806)	-	-	(

7. Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Долгосрочные авансы	372,703	278,556
Итого прочие долгосрочные активы	372,703	278,556

На 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года прочие долгосрочные активы включают в себя авансы выданные на приобретение основных средств, а также на модернизацию и реконструкцию оборудования по передаче и распределению электроэнергии.

8 Товарно-материальные запасы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Электротехнические и другие вспомогательные материалы	244,575	212,351
Топливо и смазочные материалы	12,610	8,974
Запасные части	32,811	21,708
Прочее	14,919	19,091
Минус: резервы по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам	(5,708)	(67,198)
Итого товарно-материальные запасы	299,207	194,926

9 Дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Дебиторская задолженность от юридических лиц	319,350	329,500
Дебиторская задолженность от населения	34,248	27,726
Минус: резервы под обесценение дебиторской задолженности по основной деятельности	(31,398)	(33,414)
Итого финансовая дебиторская задолженность	322,200	323,812
Авансы поставщикам	59,011	38,469
Денежные средства, ограниченные в использовании	15,000	20,000
Задолженность персонала	16,698	5,521
Прочая дебиторская задолженность	32,953	27,164
НДС к возмещению	141,299	515,790
Минус: резервы под обесценение авансов поставщикам	-	-
Итого дебиторская задолженность	587,161	930,756

10 Акционерный капитал

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Общее кол-во выпущенных акций, шт.	Простые акции	Эмиссионный доход	Привилеги- рованные акции	Итого
На 31 декабря 2016 г.					
Акционерный капитал оплаченный	2,106,010	1,175,697	524,746	12,319	1,712,762
Собственные выкупленные акции	(1,278)	(748)	(38,176)	-	(38,924)
На 30 сентября 2017 г.					
Акционерный капитал оплаченный	2,106,010	1,175,697	524,746	12,319	1,712,762
Собственные выкупленные акции	(1,278)	(748)	(38,176)		(38,924)

Общее зарегистрированное количество простых акций составляет 2,011,016 акций с номинальной стоимостью в 585 тенге на акцию на 30 сентября 2017 года (2016 г.: 2,011,016 акций). Все выпущенные в обращение простые акции полностью оплачены. Каждая простая акция наделена одним голосом.

В 2007 году в соответствии с МСБУ 32 «Финансовые инструменты: представление» Компания выделила справедливую стоимость компонента обязательства привилегированных акций в сумме 44,000 тысячи тенге, скорректировав тем самым общую сумму акционерного капитала.

В 2008 году Компания выпустила и продала 430,549 простых акций через Казахстанскую фондовую биржу и напрямую инвесторам.

Собственные выкупленные акции составляют 1,278 простых акций с номинальной стоимостью в 585 тенге на акцию на 30 сентября 2017 года (2015 г.: 1,278 акций).

Общее зарегистрированное количество привилегированных акций составляет 96,272 акции (2015 год: 96,272 акции) с номинальной стоимостью в 585 тенге каждая (2015 год: 585 тенге за акцию). Все выпущенные в обращение привилегированные акции полностью оплачены. Привилегированные акции не подлежат выкупу и котируются выше простых акций в случае ликвидации Компании. Привилегированные акции не предоставляют своим держателям право на участие в управлении компании, за исключением случаев, когда решения принимаются в отношении реорганизации и ликвидации Компании, и когда общее собрание акционеров компании рассматривает решение, согласно которому могут быть ограничены права держателя привилегированных акций, и когда дивиденды по привилегированным акциям не выплачиваются полностью в течение трех месяцев с даты истечения срока, установленного для их выплаты.

Общее количество выпущенных акций на 30 сентября 2017 года и 2016 года составляет 2,106,010 акций, что состоит из количества привилегированных акций (96,272), простых акций (2,011,016) за вычетом выкупленных (1,278).

11 Займы

Займы представлены следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Долгосрочная часть		
Выпущенные облигации	7,213,122	7,120,865
Долгосрочный заем	5,168,448	5,649,169
Долгосрочный заем от нефинансовых организаций		-
Итого займы – долгосрочная часть	12,381,570	12,770,034
Краткосрочная часть		
Краткосрочная часть долгосрочных займов	850,761	1,132,000
Краткосрочный заем	1,500,000	187,322
Начисленное вознаграждение	228,777	253,872
Итого займы – краткосрочная часть	2,579,538	1,573,194
Итого займы	14,961,108	14,343,228

12 Кредиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	640,351	1,539,072
Дивиденды к выплате	9,533	22,389
Итого финансовая кредиторская задолженность	649,884	1,561,461
Авансы полученные	989,509	806,691
Заработная плата к выплате	88,484	105,271
Налоги к уплате	292,992	38,898
Резервы по неиспользованным отпускам, выслуге лет и бонусу руководящему персоналу	99,293	79,147
Вознаграждения работникам	3,393	3,393
Прочая кредиторская задолженность	32,927	33,412
Итого кредиторская задолженность	2,156,482	2,628,273

13 Выручка

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2017г.	30 сентября 2016г.
Передача электроэнергии	8,380,065	7,512,371
Амортизация доходов будущих периодов	50,346	50,346
Итого выручка	8,430,412	7,562,717

На основании приказа Департамента Агентства РК по регулированию естественных монополий по Мангистауской области №16-ОД от 13.02.2017 года тариф на услуги по передаче и распределению электроэнергии устанавливается для юридических лиц в размере 4,78 тенге/кВтч без учета НДС, для государственных коммунальных предприятий, оказывающих услуги по передаче и распределению электроэнергии в размере 2,74 тенге/кВтч без учета НДС. Тариф для физических лиц 2,17 тенге/кВтч.

14 Себестоимость

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2017г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.
Потери в сетях	1,319,849	1,785,943
Износ и амортизация	1,219,066	1,083,648
Расходы по оплате труда и связанные затраты	919,465	872,968
Передача электроэнергии	378,603	247,419
Товарно-материальные запасы	261,467	197,086
Аренда автотранспорта	78,508	70,518
Услуги вневедомственной охраны	61,176	57,219
Ремонт и прочие услуги сторонних компаний	298,795	166,554
Командировочные расходы	80,368	72,043
Электричество для собственных нужд	18,528	21,603
Прочие услуги сторонних компаний	215,337	220,937
Итого себестоимость	4,851,162	4,795,938

15 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2017г.	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016г.
Налог на имущество и прочие налоги	283,795	263,292
Оплата труда и связанные расходы	228,468	210,080
Юридические, консультационные и аудиторские услуги	38,001	35,681
Товарно-материальные запасы	12,414	7,594
Расходы на связь	7,625	6,928
Износ и амортизация	59,282	23,938
Аренда помещений	23,098	23,099
Командировочные расходы	14,831	12,808
Аренда автотранспорта	56,956	38,566
Резервы по сомнительным долгам	4,696	17,528
Резервы по устаревшим товарно-материальным запасам	-	11,838
Банковские сборы	2,776	14,139
Финансовая и спонсорская помощь	30,000	30,000
Членские взносы и обществ. организ.	11,533	
Прочие	68,207	54,356
Итого общие и административные расходы	841,682	749,847

16 Условные и договорные обязательства и операционные риски

Политические и экономические условия в Казахстане. Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять характерные особенности, присущие странам, где рыночная экономика находится на стадии становления. В числе прочих, к таким характерным особенностям относятся отсутствие свободно конвертируемой национальной валюты за пределами страны и низкий уровень ликвидности рынков ценных бумаг. Кроме того, казахстанский сектор передачи электрической энергии остается подверженным влиянию политических, законодательных, налоговых и регуляторных изменений в Казахстане. Перспективы экономической стабильности Республики Казахстан в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой, регуляторной и политической систем, которые находятся вне сферы контроля Компании. Финансовое состояние и будущая деятельность Компании могут ухудшиться вследствие продолжающихся экономических затруднений. Руководство не может предвидеть ни степень, ни продолжительность экономических трудностей или оценить их влияние, если таковое будет иметь место, на данную финансовую отчетность.

17 Прибыль на акцию

Компания не имеет обыкновенные акции с разводняющим эффектом, поэтому разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию:

<i>в тысячах тенге, за искл. прибыли на акцию</i>	30.09.2017	30.09.2016
Средневзвешенное количество акций		
Простые акций	2,009,738	2,009,738
Привилегированные акций	96,272	96,272
Итого количество акций	2,106,010	2,106,010
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам	1,812,112	1,193,850
Минус:		
Дополнительно выпущенные привилегированные акций в течение года		
Нераспределенная прибыль	1,812,112	1,193,850
Минус: Минимальная сумма дивиденда по простым акциям		-
Возмещение по простым акциям	1,630,901	1,074,465
Возмещение по привилегированным акциям	181,211	119,385
Сумма базовых прибылей на акцию:		
<u>Привилегированные акции</u>		
Нераспределенная прибыль	1882,28	1240,10
Итого прибылей на привилегированную акцию	1882,28	1240,10
<u>Простые акции</u>		
Нераспределенная прибыль	811,50	534,60
Итого прибылей на простую акцию	811,50	534,60

18 Балансовая стоимости акций

Расчет балансовой стоимости акций, определенной в соответствии с требованиями Казахстанской Фондовой Биржи (KASE), произведено отношением чистого актива и общего количества размещенных акций:

		На 30 сентября 2017г.	31.12.2016г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>			
1.	Чистые активы для простых акций на дату расчета		
TA	активы эмитента акций в отчете на дату расчета	40,661,231	38,933,807
IA	нематериальные активы на дату расчета	187,719	389,783
TL	обязательства	22,065,405	21,896,137
PS	уставный капитал привил. акций на дату расчета	12,319	12,319
NAV	$NAV = (TA - IA) - TL - PS$	18,395,788	16,635,568
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>		30.09.2017	31.12.2016
NAV	чистые активы для простых акций на дату расчета	18,395,788	16,635,568
Nocs	Простые акции, за минусом выкупленных	2,009,738	2,009,738
BVcs	$BVcs = NAV / Nos$ Балансовая стоим. простых акций, тенге	9,153	8,277

Балансовая стоимость одной привилегированной акции на дату расчета

		30.09.2017г.	31.12.2016
BVps1	Балансовая стоимость одной прив. акции на дату расчета, тенге	585	585
EPS	капитал, принад. держателям привилег. акций первой группы	12,319	12,319
DCps1	долговая составляющая привилегиров. акций первой группы	44,000	44,000
NOps1	количество привилегированных акций первой группы	96,272	96,272
	$BVps1 = (EPS + DCps1) / NOps1$		



А. Жуматаев
 Заместитель Председателя Правления
 по экономике и финансам


 А. Сарсенова
 Главный бухгалтер