



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 МАРТА 2017 ГОДА

(тыс.тенге)

1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Акционерное общество «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» («ЦАЭК») (далее – «Корпорация») было образовано 8 августа 2008 г. (регистрационный номер свидетельства 93550-1910-АО, бизнес - идентификационный номер: 080840005767).

По состоянию на 31 марта 2017 г. акционерами Корпорации являются АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания» (АО «ЦАТЭК») (59.65%), Европейский Банк Реконструкции и Развития («ЕБРР») (22.60%) и KAZ HOLDINGS COOPERATIEF U.A. (10.50%), KIF ENERGI S.A.R.L. (4,35%), SKIF ENERGY S.A.R.L. (1,45%), АО "BAITEREK VENTURE FUND"(1,45%).

Окончательными акционерами Корпорации на 31 марта 2017г. являются г-н Е. Амирханов, г-н А. Клебанов, г-н С. Кан и г-жа Г. Артамбаева, резиденты Республики Казахстан, учредители АО «ЦАТЭК».

Юридический адрес Корпорации: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Карасай Батыра, 89.

Корпорация является материнской компанией следующих дочерних предприятий (далее вместе - «Группа»):

Дочерние предприятия	Место-положение	Долевое участие		Основная деятельность
		31.03.2017	31.12.2016	
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»	г. Павлодар	100%	100%	Производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии
АО «СЕВКАЗЭНЕРГО»	г. Петропавловск	100%	100%	Производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии
ТОО «Астанаэнергосбыт»	г. Астана	100%	100%	Реализация электрической и тепловой энергии
АО «Акмолинская распределительная электросетевая компания»	г. Астана	100%	100%	Передача, распределение и реализация электрической энергии

Уставный капитал Корпорации по состоянию на 31 марта 2017 года составляет 46 043 272 тыс. тенге.

Основная деятельность Группы - производство, передача, распределение, и реализация электрической и тепловой энергии в г. Павлодаре и г. Петропавловске и реализация электрической и тепловой энергии в г. Астана, передача, распределение и реализация электрической энергии в Акмолинской области.

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

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

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основы консолидации – Данная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Корпорации и предприятий, контролируемых Корпорацией и ее дочерними предприятиями. Предприятие считается контролируемым, если Корпорация:

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

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

Корпорация 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 Корпорация рассматривает все значимые для властных полномочий факты и обстоятельства, включая:

- долю прав голоса Корпорация по сравнению с долями и распределением долей других держателей прав голоса;
- потенциальные права голоса, принадлежащие Кооперации, другим держателям прав голоса и иным лицам;
- права, вытекающие из договоров;
- любые дополнительные факты и обстоятельства, указывающие на то, обладает ли Корпорация 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 Корпорацией 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 (групп 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.

Операции в иностранной валюте – денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, отражаются по курсу на отчетную дату.

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, отраженное 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 и их эквиваленты – Денежные средства включают деньги в кассе и на текущих банковских счетах.

Прочие финансовые активы – депозиты со сроками первоначального погашения больше трех месяцев и депозиты с гибкими условиями пополнения и частичного изъятия отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении, как прочие текущие финансовые активы. Депозиты для обслуживания долга со сроками первоначального погашения больше года отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении, как прочие долгосрочные финансовые активы.

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 не возмещении 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 Корпорациям, чьи простые акции либо инструменты, в них конвертируемые, находятся в свободном обращении (или находятся в процессе размещения на открытом рынке).

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

Корпорация 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, Корпорация 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, вычтенных 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.

	31-марта 2017	31-марта 2016
Чистая прибыль/(убыток) за период, тыс. тенге	10 057 532	7 588 535
Чистая прибыль/(убыток) за период, относящаяся к владельцам простым акций, тыс.тенге	10 057 532	7 588 535
Средневзвешенное количество простых акций для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию	36 951 133	36 951 133
Базовая и разводненная прибыль на акцию (тенге)	272,18	205,37

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 31 марта 2017 года.

1. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:
 $BVCS = NAV / NOCS$, 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:
 $NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где

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

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

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

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

Чистые активы Корпорации $NAV = (292\,286\,086 - 1\,850\,310) - 141\,393\,439 - 0 = 149\,042\,337$ тыс. тенге.

Корпорация не имеет привилегированных акций, вследствие $PS = 0$.

Балансовая стоимость одной простой акции Корпорации на 31 марта 2017 года:

$BVCS = 149\,042\,337$ тыс. тенге / $36\,951\,133$ шт. простых акций = $4\,033,50$ тенге.

3. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2017 г. стоимость основных средств составила 238 468 553 тыс. тенге, или 81,59% от всех активов (31 декабря 2016 г.: 240 348 875 тыс. тенге или 83,68% от всех активов). В рамках утвержденной инвестиционной программы Группой производятся инвестиции в основные средства с целью повышения генерации электроэнергии путем реконструкции и расширения имеющихся энергетических источников.

По состоянию на 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 г. основные средства представлены следующим образом:

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31-март-2017	Износ на 31-март-2017	Остаточная стоимость на 31-март-2017	Остаточная стоимость на 31-дек-2016
Земля, здания и сооружения	36 920 959	4 851 325	32 069 634	32 488 390
Машины и оборудование	205 745 394	16 855 285	188 890 109	190 924 227
Транспортные средства	1 393 714	383 568	1 010 146	1 054 825
Прочие	354 401	152 919	201 482	215 327
Незавершенное строительство	16 297 182	-	16 297 182	15 666 106
	<u>260 711 650</u>	<u>22 243 097</u>	<u>238 468 553</u>	<u>240 348 875</u>

3.2 АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 г. авансы выданные включали:

	31-март-2017	31-дек-2016
На приобретение основных средств	1 580 397	1 883 843
За услуги	1 563 460	915 745
За товарно-материальные запасы	442 308	662 095
Прочие	39 742	153 328
	<u>3 625 907</u>	<u>3 615 011</u>
Резерв по сомнительным долгам	(49 004)	(49 004)
	<u>3 576 903</u>	<u>3 566 007</u>

3.3 ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 г. товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	31-март-2017	31- дек-2016
Запасные части и материалы для эксплуатации	4 764 155	4 556 683
Уголь, мазут	744 837	589 571
	<u>5 508 992</u>	<u>5 146 254</u>
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	(190 207)	(190 207)
	<u>5 318 785</u>	<u>4 956 047</u>

3.4 ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 г. торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	31-март-2017	31- дек-2016
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	19 177 383	17 250 278
Прочая	1 045 150	939 265
	<u>20 222 533</u>	<u>18 189 543</u>
Резерв по сомнительным долгам	(1 322 241)	(1 310 515)
	<u>18 900 292</u>	<u>16 879 028</u>

Основную долю торговой дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 гг. составляет задолженность потребителей за реализованную электрическую и тепловую энергию. Клиентская база Группы разнообразная, и включает бытовых потребителей и промышленных потребителей. По состоянию на 31 декабря 2016 и 2015 гг. средний срок возникновения торговой дебиторской задолженности составляет 60 дней.

3.5 ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 г. прочие финансовые активы представлены следующим образом:

	31-март-2017	31- дек-2016
Депозиты	12 296 398	10 249 826
Проценты к получению	838	835
	<u>12 297 236</u>	<u>10 250 661</u>
Краткосрочные	12 282 774	10 236 661
Долгосрочные	14 462	14 000
	<u>12 297 236</u>	<u>10 250 661</u>

Ставки вознаграждения по депозитам составили 5.2% - 11.5% в тенге и 1.6% - 3.5% в долларах США.

Прочие финансовые активы по состоянию на 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 г. были выражены в следующих валютах:

	31-март-2017	31- дек-2016
Тенге	10 429 901	8 210 131
Доллары США	<u>1 867 335</u>	<u>2 040 530</u>
	<u><u>12 297 236</u></u>	<u><u>10 250 661</u></u>

3.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 г. денежные средства представлены следующим образом:

	31-март-2017	31- дек-2016
Денежные средства на счетах в банках	4 313 999	1 721 108
Денежные средства в кассе	99 373	234 438
Денежные средства в пути	<u>71 024</u>	<u>67 316</u>
	<u><u>4 484 396</u></u>	<u><u>2 022 862</u></u>

Денежные средства по состоянию на 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 г. были выражены в следующих валютах:

	31-март-2017	31- дек-2016
Тенге	4 476 817	1 777 829
Доллары США	7 579	244 890
Российские рубли	<u>-</u>	<u>143</u>
	<u><u>4 484 396</u></u>	<u><u>2 022 862</u></u>

3.7 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 г. уставный капитал представлен следующим образом:

	31-март-2017		31- дек-2016	
	доля	Кол-во акций	доля	Кол-во акций
АО «ЦАТЭК»	59,65%	22 042 680	59,65%	22 042 680
ЕБРР	22.60%	8 352 201	22.60%	8 352 201
KAZ HOLDINGS COOPERATIEF U.A.	10.50%	3 877 825	10.50%	3 877 825
Прочие	<u>7.25%</u>	<u>2 678 427</u>	<u>7.25%</u>	<u>2 678 427</u>
	<u><u>100%</u></u>	<u><u>36 951 133</u></u>	<u><u>100%</u></u>	<u><u>36 951 133</u></u>

Объявленный уставный капитал Корпорации составляет 50 000 000 простых акций. По состоянию на 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 г. стоимость полностью оплаченных простых акций составила 46 043 272 тыс. тенге.

3.8 ВЫПУЩЕННЫЕ ОБЛИГАЦИИ

Корпорация имеет следующие кредитные рейтинги от Международного рейтингового агентства Fitch Ratings:

Долгосрочные рейтинги дефолта эмитента в национальной и иностранной валютах «В+», прогноз «Стабильный»;

Национальный долгосрочный рейтинг «BBB(kaz)», прогноз «Стабильный»;

Краткосрочный РДЭ в иностранной валюте «В»;

Национальный приоритетный необеспеченный рейтинг «BB+(kaz)».

А также, в отношении облигаций первого выпуска НИН KZP01Y10E533 (ISIN KZ2C00002426) и второго выпуска НИН KZP02Y10E531 (ISIN KZ2C00003291):

Приоритетный необеспеченный рейтинг в местной валюте «В», рейтинг возвратности активов «RR5».

Номер	Дата погашения	Процентная ставка %	31-март-2017	31-дек-2016
KZP01Y10E533 (ЦАЭК)	06.11.2023	6%	5 676 183	5 676 183
KZP02Y10E531 (ЦАЭК)	24.06.2025	6%	1 700 000	1 700 000
KZ2C0Y10C606 (ПЭ)	10.07.2017	6-13%	7 901 620	7 901 620
KZ2C0Y10F369 (ПЭ)	29.11.2017	13%	400 210	400 210
KZ2C0Y10D695 (СКЭ)	10.01.2020	12,5%	8 000 000	8 000 000
KZ2C0Y10D426 (СКЭ)	20.11.2017	13%	400 100	400 100
Купонное вознаграждение			651 734	1 030 094
Премия			309 946	328 068
Дисконт			(978 958)	(1 041 074)
Выкуп облигаций			(17 421)	(12 747)
Итого			24 043 414	24 382 454
За вычетом: текущая часть выпущенных облигаций			(9 309 446)	(9 663 264)
			<u>14 773 968</u>	<u>14 719 190</u>

3.9 ЗАЙМЫ

По состоянию на 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 г. банковские займы представлены следующим образом:

	Валюта займа	Ставка	Основной долг	Проценты	Корр-ка справедл. ст-сти	Сальдо на 31-март-2017	Сальдо на 31- дек-2016
1. Европейский Банк Реконструкции и Развития	USD	3- 3,75%+ LIBOR	23 864 079	262 115	(269 251)	23 856 943	26 035 072
	KZT	3,75 -4,5%+ All-in-cost	13 177 792	242 404		13 420 196	13 458 879
2. Фонд Чистых Технологий	USD	0,75%	3 147 901	10 821	(2 020 515)	1 138 207	1 237 616
3. Азиатский Банк Развития	USD	2,75-3,25%+ LIBOR	11 138 781	210 972	(50 305)	11 299 448	11 835 060
4. АО "Исламский банк AL-Hilal"	USD	6,5%	1 920 219	6 101		1 926 320	836 565
	KZT	15,26%	1 300 000	3 724		1 303 724	1 339 304
5. АО "Народный банк Казахстана"	KZT	14,0%	106 895	6		106 901	1 003 373
6. АО ДБ «Сбербанк России»	KZT	14.75%	2 596 667	32 072		2 628 740	4 292 111
Итого			57 252 334	768 215	(2 340 071)	55 680 478	60 037 980

3.10 ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 г. торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	31-март-2017	31- дек-2016
За предоставленные услуги	6 241 506	7 152 488
За приобретенные товары	5 352 742	5 192 613
За основные средства	1 236 470	2 344 739
Прочая	36 472	41 228
	<u>12 867 190</u>	<u>14 731 068</u>

3.11 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 31 марта 2017 г. и 31 декабря 2016 г. прочие обязательства и начисленные расходы представлены следующим образом:

	31-март-2017	31- дек-2016
Задолженность перед работниками	708 237	684 433
Резервы по неиспользованным отпускам	470 004	459 153
Пенсионные отчисления	189 835	181 781
Налоги к уплате	2 543 412	1 659 501
Прочие	515 086	135 220
	<u>4 426 574</u>	<u>3 120 088</u>

3.12 ДОХОДЫ

В 1 квартале 2017 года объем генерации электрической энергии по подразделениям Корпорации вырос на 10,6 % в сравнении с аналогичным периодом прошлого года в связи с вводом в эксплуатацию турбоагрегата № 5 и котлоагрегата № 12 на Петропавловской ТЭЦ-2, при этом объем полезного отпуска электрической энергии с шин увеличился на 12,2 % в сравнении с 1 кварталом 2016 года благодаря снижению расхода электроэнергии на собственные нужды станций АО «ЦАЭК».

Объем выработки тепловой энергии снизился на 5,1% в сравнении с 2016 годом в связи с более высокой температурой наружного воздуха в I квартале 2017 года.

За 1 квартал 2017 года Корпорация получила доходы от производства, передачи и реализации электрической и тепловой энергии на сумму 42 162 906 тыс. тенге, что на 11,88% больше аналогичного периода 2016 года. Доходы за период, закончившиеся 31 марта 2017 г. и 31 марта 2016 г. представлены следующим образом:

	31-март-2017	31-март-2016
Продажа электрической энергии	21 807 513	18 800 631
Продажа тепловой энергии	10 922 640	9 852 283
Передача электрической энергии	5 875 549	6 005 331
Передача тепловой энергии	3 554 560	3 017 853
Прочие	2 643	10 931
	<u>42 162 905</u>	<u>37 687 029</u>

3.13 СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость за период, закончившийся 31 марта 2017 г. и 31 марта 2016 г. представлена следующим образом:

	31-март-2017	31-март-2016
Покупная электрическая и тепловая энергия	7 893 125	6 885 415
Передача электрической и тепловой энергии	6 171 509	5 470 842
Уголь, мазут	5 783 004	4 968 494
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	2 940 614	2 728 322
Износ и амортизация	2 642 119	2 480 401
Услуги полученные	2 027 083	2 312 139
Товарно-материальные запасы	685 734	530 470
Прочие	1 766 782	878 106
	<u>29 909 970</u>	<u>26 254 188</u>

3.14 ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за периоды, закончившиеся 31 марта 2017 г. и 31 марта 2016 г. представлены следующим образом:

	31-март-2017	31-март-2016
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	757 387	785 410
Налоги, кроме подоходного налога	355 492	386 028
Услуги полученные	341 554	315 440
Износ и амортизация	79 809	73 701
Товарно-материальные запасы	30 113	46 312
Прочие	255 196	243 410
	<u>1 819 551</u>	<u>1 850 301</u>

Президент

Главный бухгалтер



Амирханов Е.А.

Касымханова К.Э.