

1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

По состоянию на 30 сентября 2014 г. акционерами Компании являются АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания» (АО «ЦАТЭК») (67.04%), Европейский Банк Реконструкции и Развития («ЕБРР») (21.74%) и KAZ HOLDINGS COOPERATIEF U.A. (11.22%)

Окончательными акционерами Компании на 30 сентября 2014 г. 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 Компании: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Карасай Батыра, 89.

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

Дочерние предприятия	Место-положение	Долевое участие		Основная деятельность
		30.09.2014 г.	31.12.2013 г.	
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	51,59%	51,59%	Передача, распределение и реализация электрической энергии

Уставный капитал Компании по состоянию на 30 сентября 2014 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.

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

23 июля 2014 г. АО «ЦАТЭК» внес в уставный капитал Компании 51,59% акций АО «Акмолинская распределительная электросетевая компания» (далее – АО «АРЭК») на сумму 8,453,227 тыс. тенге. Приобретение проводилось под общим контролем материнской компании, поэтому сравнительная информация содержит данные, как если бы АО «АРЭК» был дочерней компанией АО «ЦАЭК». (МСФО 3 Объединение бизнеса).

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;
- 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;
- 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 (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.

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.

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 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 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, 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.

	На 30 сентября 2014 года	На 30 сентября 2013 года
Чистая прибыль/(убыток) за период, тыс. тенге	8,082,209	7,774,672
Чистая прибыль/(убыток) за период, относящаяся к владельцам простым акций, тыс.тенге	8,082,209	7,774,672
Средневзвешенное количество простых акций для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию	36,951,133	32,148,163
Базовая и разводненная прибыль на акцию (тенге)	218,80	210,40

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 2014 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:

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

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 Компании $NAV = (201,530,761 - 155,220) - 91,500,611 - 0 = 109,874,930$ тыс. тенге.

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

Балансовая стоимость одной простой акции Компании на 30 сентября 2014 года:

$BVCS = 109,874,930$ тыс. тенге / $36,951,133$ шт. простых акций = $2\,973,52$ тенге.

2. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

2.1. Дебиторская задолженность

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование	30.09.2014	31.12.2013
Долгосрочная дебиторская задолженность	10 504 473	10 165 522
в том числе:		
Авансы, уплаченные для приобретения долгосрочных активов	10 504 473	10 165 522
Прочие долгосрочные активы	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	14 164 236	14 540 290
в том числе:		
Торговая дебиторская задолженность	7 732 668	9 871 437
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	9 530 234	11 174 157
Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг	225 294	423 573
Прочие	43 009	51 827
Резерв по сомнительным долгам	(2 065 869)	(1 778 120)
Авансы выданные	2 884 643	1 527 097
Поставщикам за товары, основные средства	1 615 514	625 247
За услуги	1 315 328	930 488
Прочие	11 214	29 253
Резерв сомнительных долгов	(57 413)	(57 891)
Налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги	1 391 309	1 062 802
Прочая дебиторская задолженность	2 155 616	2 078 954
Беспроцентный займ	947 912	1 358 689
Дебиторская задолженность по судебным разбирательствам	60 599	120 010

Начисленные штрафы	422 441	505 988
Задолженность работников и недостачи	435 995	105 605
Расходы будущих периодов	303 670	65 219
Прочая	589 364	436 557
Резерв по сомнительным долгам	(604 365)	(513 114)
Всего дебиторской задолженности	24 668 709	24 705 812

3. Займы

3.1 Облигационные займы

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Средняя ставка, % в год	30.09.2014	31.12.2013	Дата погашения
Облигационный займ АО "Павлодарэнерго"	тенге	6-13%	7 472 516	7 352 804	10.07.2017
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	6-13%	133 340	277 743	
Облигационный займ АО "СКЭ"	тенге	12,5%	5 740 696	6 431 571	09.01.2020
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	12,5%	152 630	357 832	
Облигационный займ АО "ЦАЭК"	тенге	6,0%	1 101 304	1 101 000	06.11.2023
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	6,0%	26 520	9 945	
Итого			14 627 006	15 530 895	

3.2 Банковские займы

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Средняя ставка, % в год	30.09.2014	31.12.2013	Дата погашения
1.ЕБРР (инвест.программа ПЭ)	USD	ЛИБОР 6 мес. + 3%			2017 г.
основной долг			2 338 714	2 633 314	
комиссия			-18 140	-18 140	
вознаграждение			4 758	32 182	
Итого			2 325 332	2 647 356	
2.ЕБРР (инвест.программа Тепловых Сетей)	тенге	4,5%+Al I-in-cost			2024 г.
основной долг			4 218 000	4 440 000	
комиссия			-14 889	-14 889	
вознаграждение			86 963	92 436	
Итого			4 290 074	4 517 547	
3.ЕБРР (инвест.программа 2013)	USD	3,75%+ЛИБОР			2025 г.
основной долг			13 296 311	8 449 437	
комиссия			-39 167	-79 720	
вознаграждение			107 302	63 037	
Итого			13 364 446	8 432 755	

4.ЕБРР (инвест.программа 2013)					
основной долг	тенге	3,75%+ All-in- cost	4 900 000	2 250 000	2025 г.
комиссия			-39 167	-39 167	
вознаграждение			50 336	40 994	
Итого			4 911 169	2 251 828	
5.Азиатский Банк Развития					
основной долг	USD	3,25%+ ЛИБОР	2 728 500		2024 г.
комиссия			-72 785		
вознаграждение			7 315		
Итого			2 663 030	-	
6.Фонд Чистых Технологий (инвест.программа)					
основной долг	USD	0,75%	1 819 000	1 405 532	2032 г.
корректировка справедливой стоимости			-903 133	-917 343	
вознаграждение			6 150	2 207	
Итого			922 017	490 396	
7.ДБ АО Сбербанк (невозобновляемая линия)					
основной долг	тенге	10%	2 598 206	3 516 221	2015 г.
вознаграждение			4 306	14 679	
Итого			2 602 512	3 530 900	
8.ДБ АО Сбербанк краткосрочные займы					
основной долг	тенге	10%	4 220 167	4 199 366	2015 г.
вознаграждение			54 435	28 853	
Итого			4 274 602	4 228 219	
9. ДБ АО "HSBC Банк Казахстан"					
основной долг	тенге	10%	1 500 000	920 000	2015 г.
вознаграждение			1 899	1 241	
Итого			1 501 899	921 241	
10. АО "Народный Банк Казахстана"					
основной долг	тенге	12,5%	237 500	500 000	2015 г.
вознаграждение			1 184	722	
Итого			238 684	500 722	
11. АО "Эксимбанк Казахстан"					
основной долг	тенге	12,0%	1 471 290	124 218	2015 г.
вознаграждение			11 107	416	
Итого			1 482 397	124 634	
12. АО "Цеснабанк"					
основной долг	тенге	14,0%		93 334	2014 г.
вознаграждение					
Итого				93 334	
Всего Основной долг			38 240 407	27 462 165	
Всего вознаграждение			335 755	276 767	
ИТОГО			38 576 162	27 738 932	

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сумма займа на 30.09.14	Сумма к погашению		
			2014 год	2015 год	2016 год-2032 год
1.ЕБРР (инвест.программа ПЭ)	USD				
основной долг		2 320 574		779 571	1 541 003
2.ЕБРР (инвест.программа Тепловых Сетей)	тенге				
основной долг		4 203 111		444 000	3 759 111
3.ЕБРР (инвест.программа 2013)	USD				
основной долг		13 257 144			13 257 144
4.ЕБРР (инвест.программа 2013)	тенге				
основной долг		4 860 834			4 860 834
5.Азиатский Банк Развития	USD				
основной долг		2 655 715			2 655 715
6.Фонд Чистых Технологий (инвест.программа)	USD				
основной долг		915 867			915 867
7.ДБ АО Сбербанк (невозобновляемая линия)	тенге				
основной долг		2 598 206	327 420	1 135 393	1 135 393
8.ДБ АО Сбербанк краткосрочные займы	тенге				
основной долг		4 220 167	1 725 167	2 495 000	
8. ДБ АО "HSBC Банк Казахстан"	тенге				
основной долг		1 500 000		1 500 000	
9. АО "Народный Банк Казахстана"	тенге				
основной долг		237 500	237 500		
10. АО "Эксимбанк Казахстан"	тенге				
основной долг		1 471 290	367 823	1 103 467	
Всего		38 240 407	2 657 910	7 457 431	28 125 067

4. Кредиторская задолженность

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование	30.09.2014	31.12.2013
Долгосрочная кредиторская задолженность	22 901 090	20 808 872
в том числе:		
Долгосрочная кредиторская задолженность	223 310	227 095
Отсроченные налоговые обязательства	22 097 640	20 001 637
Долгосрочные оценочные обязательства	580 140	580 140
Обязательства по рекультивации золоотвалов	481 235	481 235
Обязательства по вознаграждениям работникам	98 905	98 905
Краткосрочная кредиторская задолженность	13 945 905	13 426 997
в том числе:		
Торговая кредиторская задолженность	6 542 865	7 696 129
За предоставленные работы и услуги	4 196 768	5 479 442
За приобретенные товары, основные средства	1 582 904	1 432 709
За топливо	624 293	616 964
Прочее	138 900	167 014

**САЕРСО**Центрально-Азиатская
Электроэнергетическая Корпорация**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ
КОРПОРАЦИЯ И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ****ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 СЕНТЯБРЯ 2014 ГОДА**

Авансы полученные	3 495 294	3 448 184
Предоплата за электроэнергию и теплоэнергию	3 495 294	3 448 184
Обязательства по налогам и другим, обязательным и добровольным платежам	557 207	883 691
Текущие оценочные обязательства	9 636	9 633
Обязательства по рекультивации золоотвалов	-	-
Обязательства по вознаграждениям работникам	9 636	9 633
Прочие обязательства и начисленные расходы	3 340 903	1 389 360
Задолженность перед работниками	555 057	571 886
Резервы по неиспользованным отпускам	401 123	360 247
Дивиденды	1 905 452	-
Гарантийный взносы за присоединение дополнит. мощностей	44 658	91 160
Пенсионные отчисления	145 571	147 901
Обязательства по страхованию	12 700	50 800
Прочие	276 342	167 366
Доходы будущих периодов	1 065 350	1 452 974
Всего кредиторской задолженности	37 912 344	35 688 843

5. Анализ финансовых результатов

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Статьи доходов / расходов	30.09.2014	30.09.2013	Увелич./ уменьш., %
Доход от реализации продукции и оказания услуг	75 168 165	66 010 750	14%
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(55 769 837)	(49 597 128)	12%
Валовый доход	19 398 328	16 413 622	18%
Административные расходы	(5 651 301)	(4 876 242)	16%
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	(1 302 508)	(1 078 242)	21%
Финансовые доходы	607 099	446 709	36%
Финансовые расходы	(1 919 097)	(1 752 043)	10%
Прочие доходы	470 450	150 600	212%
Доход/(расход) от курсовой разницы	(852 566)	(41 685)	1945%
Прибыль за период до налогообложения	10 750 405	9 262 719	16%
Расходы по корпоративному подоходному налогу	(2 668 196)	(1 488 047)	79%
Итоговый доход (убыток) за период	8 082 209	7 774 672	4%

Президент

Главный бухгалтер



Амирханов Е.А.

Касымханова К.Э.