



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 СЕНТЯБРЯ 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 30 сентября 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 ENERGIY S.A.R.L. (4,35%), SKIF ENERGY S.A.R.L. (1,45%), АО "BAITEREK VENTURE FUND"(1,45%).

Окончательными акционерами Корпорации на 30 сентября 2017 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 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
		30.09.2017	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 30 сентября 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 Корпорации, 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.

	30-сент-2017	30-сент-2016
Чистая прибыль/(убыток) за период, тыс. тенге	8 834 706	6 828 316
Чистая прибыль/(убыток) за период, относящаяся к владельцам простым акций, тыс.тенге	8 834 706	6 828 316
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)	239,09	183,42

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 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 $NAV = (290\,910\,639 - 1\,886\,929) - 142\,930\,454 - 0 = 146\,093\,256$ тыс. тенге.

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

Балансовая стоимость одной простой акции Корпорации на 30 сентября 2017 года:

$BVCS = 146\,093\,256$ тыс. тенге / $36\,951\,133$ шт. простых акций = $3\,953,69$ тенге.

3. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 сентября 2017 г. стоимость основных средств составила 239 767 835 тыс. тенге, или 82,42 % 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 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. основные средства представлены следующим образом:

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 30.09.2017 г.	Износ на 30.09.2017	Остаточная стоимость на 30.09.2017 г.	Остаточная стоимость на 31.12. 2016 г.
Земля, здания и сооружения	36 896 601	(5 782 209)	31 114 392	32 488 390
Машины и оборудование	206 953 282	(21 282 765)	185 670 517	190 924 227
Транспортные средства	1 460 390	(463 774)	996 616	1 054 825
Прочие	354 266	(175 909)	178 357	215 327
Незавершенное строительство	21 807 953	-	21 807 953	15 666 106
	<u>267 472 492</u>	<u>(27 704 657)</u>	<u>239 767 835</u>	<u>240 348 875</u>

3.2 АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 30 сентября 2017 и 31 декабря 2016 г. авансы выданные включали:

	30-сент-2017	31- дек-2016
На приобретение основных средств	2 579 266	1 883 843
За услуги	3 144 894	915 745
За товарно-материальные запасы	407 237	662 095
Прочие	72 928	153 328
	<u>6 204 325</u>	<u>3 615 011</u>
Резерв по сомнительным долгам	(56 511)	(49 004)
	<u>6 147 814</u>	<u>3 566 007</u>

3.3 ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	30-сент-2017	31- дек-2016
Запасные части и материалы в эксплуатации	7 383 971	4 556 683
Уголь, мазут	1 465 187	589 571
	<u>8 849 158</u>	<u>5 146 254</u>
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	(190 207)	(190 207)
	<u>8 658 951</u>	<u>4 956 047</u>

3.4 ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	30-сент-2017	31- дек-2016
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	12 818 289	17 250 278
Прочая	1 234 621	939 265
	<u>14 052 910</u>	<u>18 189 543</u>
Резерв по сомнительным долгам	(1 423 368)	(1 310 515)
	<u>12 629 542</u>	<u>16 879 028</u>

Средний кредитный период счетов, выставленных Группой, составляет 60 дней. Проценты по торговой дебиторской задолженности в течение первых 60 дней с даты выставления счета не начисляются. После этого на сумму непогашенного остатка начисляются проценты по годовой ставке рефинансирования Национального Банка Республики Казахстан. Группа отражает резерв по сомнительной задолженности в размере 100%, 50%, 25%, и 5% от всей суммы задолженности сроком более 365 дней, 271-365 дней, 181-270 дней, и 180-90 дней, соответственно. Группа привлекает независимую юридическую компанию для содействия по взысканию торговой дебиторской задолженности сроком более 180 дней. Невозвратные суммы списываются за счет ранее созданного резерва.

3.5 ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. прочие финансовые активы представлены следующим образом:

	30-сент-2017	31- дек-2016
Депозиты	10 932 242	10 249 826
Проценты к получению	16 754	835
	<u>10 948 996</u>	<u>10 250 661</u>
Краткосрочные	10 934 454	10 236 661
Долгосрочные	14 542	14 000
	<u>10 948 996</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 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. были выражены в следующих валютах:

	30-сент-2017	31- дек-2016
Тенге	8 530 559	8 210 131
Доллары США	2 418 437	2 040 530
	<u>10 948 996</u>	<u>10 250 661</u>

3.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. денежные средства представлены следующим образом:

	30-сент-2017	31-дек-2016
Денежные средства на счетах в банках	2 268 059	1 721 108
Денежные средства в кассе	97 950	234 438
Денежные средства в пути	90 217	67 316
	<u>2 456 226</u>	<u>2 022 862</u>

Денежные средства по состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. были выражены в следующих валютах:

	30-сент-2017	31-дек-2016
Тенге	1 920 501	1 777 829
Доллары США	352 851	244 890
Российские рубли	-	143
Евро	182 874	-
	<u>2 456 226</u>	<u>2 022 862</u>

3.7 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. уставный капитал представлен следующим образом:

	30-сент-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	7.25%	2 678 427	7.25%	2 678 427
	<u>100%</u>	<u>36 951 133</u>	<u>100%</u>	<u>36 951 133</u>

Объявленный уставный капитал Корпорации составляет 50 000 000 простых акций. По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. стоимость полностью оплаченных простых акций составила 46 043 272 тыс. тенге.

3.8 ВЫПУЩЕННЫЕ ОБЛИГАЦИИ

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. выпущенные облигации представлены следующим образом:

Номер	Дата погашения	Процентная ставка %	30.09.2017	31.12.2016
KZP01Y10E533 (ЦАЭК)	06.11.2023	6%	5 676 183	5 676 183
KZP02Y10E531 (ЦАЭК)	11.06.2025	6%	1 700 000	1 700 000
KZ2C0Y10C606 (ПЭ)	10.07.2017	6-13%	-	7 901 620
KZ2C0Y10F369 (ПЭ)	29.11.2017	13%	500 648	400 210
KZ2C0Y10D695 (СКЭ)	10.01.2020	12,50%	8 000 000	8 000 000
KZ2C0Y10D426 (СКЭ)	20.11.2017	13%	500 100	400 100
Купонное вознаграждение			440 715	1 030 094
Премия			273 724	328 068
Дисконт			(884 328)	(1 041 074)
Выкуп облигаций			(3 706)	(12 747)
Итого			16 203 336	24 382 454
За вычетом: текущая часть выпущенных облигаций			(1 438 718)	(9 663 264)
			14 764 618	14 719 190

24 июля 2017 года АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» полностью погасило свои обязательства по облигациям первого выпуска НИН KZ2C0Y10C606.

ЗАЙМЫ

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. банковские займы представлены следующим образом:

	30-сент-2017	31-дек-2016
Основной долг по займам	67 596 890	61 681 401
Вознаграждения к уплате по долгосрочным займам	800 382	624 733
Вознаграждения к уплате по краткосрочным займам	40 477	74 889
За вычетом:		
Корректировки справедливой стоимости займа	(2 030 929)	(2 020 515)
Несамортизированной части единовременной комиссии	(307 339)	(322 528)
	66 099 481	60 037 980
За вычетом:		
Краткосрочные займы	(7 665 685)	(7 471 447)
Текущая часть долгосрочного займа	(7 529 995)	(7 745 367)
	(15 195 680)	(15 216 814)
Долгосрочные займы	50 903 801	44 821 166

Долгосрочные и краткосрочные займы по состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. были выражены в следующих валютах:

	30-сент-2017	31-дек-2016
Доллары США	39 207 622	41 940 274
Тенге	28 389 268	19 741 127
	<u>67 596 890</u>	<u>61 681 401</u>

3.9 ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	30-сент-2017	31-дек-2016
За предоставленные услуги	6 352 206	7 152 488
За приобретенные товары	4 744 187	5 192 613
За основные средства	710 165	2 344 739
Прочая	38 164	41 228
	<u>11 844 722</u>	<u>14 731 068</u>

3.10 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. прочие обязательства и начисленные расходы представлены следующим образом:

	30-сент-2017	31-дек-2016
Дивиденды	381 915	-
Налоги к уплате	1 122 767	1 659 504
Задолженность перед работниками	684 017	684 433
Резервы по неиспользованным отпускам	460 894	459 153
Пенсионные отчисления	172 891	181 782
Прочие	144 574	135 216
	<u>2 967 058</u>	<u>3 120 088</u>

3.11 ДОХОДЫ

Доходы за период, закончившиеся 30 сентября 2017 г. и 30 сентября 2016 г. представлены следующим образом:

	30-сент-2017	30-сент-2016
Продажа электрической энергии	57 133 921	51 403 917
Продажа тепловой энергии	15 634 184	13 814 047
Передача электрической энергии	14 547 399	13 257 640
Передача тепловой энергии	4 813 258	3 990 963
Прочие	46 989	190
	<u>92 175 751</u>	<u>82 466 757</u>

3.12 СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость за период, закончившийся 30 сентября 2017 г. и 30 сентября 2016 г. представлена следующим образом:

	30-сент-2017	30-сент-2016
Покупная электрическая и тепловая энергия	17 302 317	13 066 605
Передача электрической и тепловой энергии	11 127 842	10 733 497
Уголь, мазут	13 533 972	11 676 331
Услуги полученные	8 356 368	7 465 742
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	7 857 995	7 781 318
Износ и амортизация	7 925 133	7 410 731
Товарно-материальные запасы	2 961 744	2 664 022
Прочие	1 593 325	2 760 379
	<u>70 678 698</u>	<u>63 598 625</u>

3.14 ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за периоды, закончившиеся 30 сентября 2017 г. и 30 сентября 2016 г. представлены следующим образом:

	30-сент-2017	30-сент-2016
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	2 245 993	2 212 473
Налоги, кроме подоходного налога	1 029 528	1 029 541
Услуги полученные	920 768	1 094 087
Износ и амортизация	246 679	220 602
Товарно-материальные запасы	120 539	137 506
Прочие	1 034 554	957 778
	<u>5 659 595</u>	<u>5 651 987</u>

Президент

Главный бухгалтер



Кан С.В.

Касымханова К.Э.