



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 СЕНТЯБРЯ 2018 ГОДА

1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

(тыс.тенге)

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 2018 года 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 2018 г. являются г-н А. Клебанов (49,27%), г-н С. Кан (48,26%), 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
		30.09.2018	31.12.2017	
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»	г. Павлодар	100%	100%	Производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии Производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии Реализация электрической и тепловой энергии Передача, распределение и реализация электрической энергии
АО «СЕВКАЗЭНЕРГО»	г. Петропавловск	100%	100%	
ТОО «Астанаэнергосбыт»	г. Астана	100%	100%	
АО «Акмолинская распределительная электросетевая компания»	г. Астана	100%	100%	

Уставный капитал Корпорации по состоянию на 30 сентября 2018 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 сен– 2018	30 сен– 2017
Чистая прибыль/(убыток) за период, тыс. тенге	4 003 474	8 834 706
Чистая прибыль/(убыток) за период, относящаяся к владельцам простым акций, тыс.тенге	4 003 474	8 834 706
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)	108,35	239,09

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 2018 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 $NAV = (305\,488\,912 - 1\,820\,366) - 155\,327\,662 - 0 = 148\,340\,884$ тыс. тенге.

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

Балансовая стоимость одной простой акции Корпорации на 30 сентября 2018 года:

$BVCS = 148\,340\,884 \text{ тенге} / 36\,951\,133 \text{ шт. простых акций} = 4\,014,52 \text{ тенге.}$

3. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 сентября 2018 г. стоимость основных средств составила 252 467 515 тыс. тенге, или 82,64 % от всех активов (31 декабря 2017 г.: 251 341 851 тыс. тенге или 81,07 % 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 2018 г. и 31 декабря 2017 г. основные средства представлены следующим образом:

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 30.09.2018 г	Износ на 30.09.2018	Остаточная стоимость на 30.09.2018 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2017 г.
Земля, здания и сооружения	50 310 584	(8 695 987)	41 614 598	31 175 987
Машины и оборудование	215 969 735	(29 480 613)	186 489 122	200 780 426
Транспортные средства	1 602 270	(663 761)	938 509	950 578
Прочие	488 291	(232 171)	256 120	241 061
Незавершенное строительство	23 181 194	(12 028)	23 169 166	18 193 799
	<u>291 552 075</u>	<u>(39 084 560)</u>	<u>252 467 515</u>	<u>251 341 851</u>

3.2 АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 30 сентября 2018 г. и 31 декабря 2017 г. авансы выданные включали:

	30-сен-2018	31- дек-2017
На приобретение основных средств	4 304 928	3 472 367
За услуги	3 782 679	930 278
За товарно-материальные запасы	574 659	575 220
Прочие	76 612	71 560
	<u>8 698 878</u>	<u>5 049 425</u>
Резерв по сомнительным долгам	(290 048)	(213 973)
	<u>8 408 830</u>	<u>4 835 452</u>

3.3 ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 30 сентября 2018 г. и 31 декабря 2017 г. товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	30-сен-2018	31- дек-2017
Запасные части и материалы в эксплуатации	5 017 607	3 311 949
Уголь, мазут	1 349 652	1 237 039
Прочие	666 149	584 490
	<u>7 033 408</u>	<u>5 133 478</u>
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	(253 044)	(253 043)
	<u>6 780 364</u>	<u>4 880 435</u>

3.4 ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 сентября 2018 г. и 31 декабря 2017 г. торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	30-сен-2018	31-дек-2017
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	11 643 033	19 121 484
Прочая	973 909	1 250 104
	<u>12 616 942</u>	<u>20 371 588</u>
Резерв по сомнительным долгам	(2 916 448)	(1 603 980)
	<u>9 700 495</u>	<u>18 767 608</u>

3.5 ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 сентября 2018 г. и 31 декабря 2017 г. прочие текущие активы представлены следующим образом:

	30-сен-2018	31-дек-2017
Задолженность по финансовой помощи, уступке	4 864 717	-
Задолженность по судебным разбирательствам и штрафам	1 081 828	1 087 905
Задолженность работников и недостачи	535 957	326 238
Расходы будущих периодов	147 352	53 2212
Прочая	928 300	632 617
налоги к возмещению	1 430 979	1 609 554
	<u>8 989 131</u>	<u>4 188 526</u>
Резерв по сомнительным долгам	(950 891)	(508 836)
	<u>8 038 240</u>	<u>3 679 690</u>

3.6 ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 сентября 2018 г. и 31 декабря 2017 г. прочие финансовые активы представлены следующим образом:

	30-сен-2018	31-дек-2017
Депозиты	1 053 657	17 169 317
Проценты к получению по депозитам	15 904	17 616
	<u>1 069 561</u>	<u>17 186 933</u>
Резерв по депозитам МСФО 9	(148 365)	-
	<u>921 197</u>	<u>17 186 933</u>
	30-сен-2018	31-дек-2017
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	28 000	-
	<u>28 000</u>	<u>-</u>

Прочие финансовые активы по состоянию на 30 сентября 2018 г. и 31 декабря 2017 г. были выражены в следующих валютах:

	30-сен-2018	31-дек-2017
Тенге	1 068 924	15 256 341
Доллары США	28 637	1 930 592
	<u>1 097 561</u>	<u>17 186 933</u>
Резерв по депозитам МСФО 9	(148 365)	-
	<u>949 197</u>	<u>17 186 933</u>

3.7 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 сентября 2018 г. и 31 декабря 2017 г. денежные средства представлены следующим образом:

	30-сен-2018	31-дек-2017
Денежные средства на счетах в банках	2 759 088	2 163 301
Денежные средства в кассе	62 778	154 255
Денежные средства в пути	70 251	50 519
	<u>2 892 117</u>	<u>2 368 075</u>
Резерв по денежным средствам	(53 324)	-
	<u>2 838 793</u>	<u>2 368 075</u>

Денежные средства по состоянию на 30 сентября 2018 г. и 31 декабря 2017 г. были выражены в следующих валютах:

	30-сен-2018	31-дек-2017
Тенге	1 131 738	2 352 445
Доллары США	1 760 379	15 630
Российские рубли	-	-
	<u>2 892 117</u>	<u>2 368 075</u>

3.8 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 сентября 2018 г. и 31 декабря 2017 г. уставный капитал представлен следующим образом:

	30-сентября-2018		31-дек-2017	
	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 2018 г. и 31 декабря 2017 г. стоимость полностью оплаченных простых акций составила 46 043 272 тыс. тенге.

3.9 ВЫПУЩЕННЫЕ ОБЛИГАЦИИ

По состоянию на 30 сентября 2018 года и 31 декабря 2017 г. выпущенные облигации представлены следующим образом:

Номер	Дата погашения	Процентная ставка %	30-сен-2018	31-дек-2017
KZP01Y10E533 (ЦАЭК)	06.11.2023	6%	9 987 700	9 987 700
KZP02Y10E531 (ЦАЭК)	11.06.2025	6%	5 000 000	5 000 000
KZ2COY10F369 (ПЭ)	06.09.2026	13%	1 935 000	-
KZ2COY10D695 (СКЭ)	10.01.2020	12,5%	7 996 483	7 996 483
Купонное вознаграждение			493 078	578 571
Премия			59 240	255 580
Дисконт			(3 189 273)	(3 057 886)
Выкуп облигаций			(2 509 934)	(167)
Итого			19 772 294	20 760 281
За вычетом: текущая часть выпущенных облигаций			(493 078)	(578 571)
			19 279 216	20 181 710

3.10 ЗАЙМЫ

По состоянию на 30 сентября 2018 г. и 31 декабря 2017 г. банковские займы представлены следующим образом:

	30-сен-2018	31-дек-2017
Основной долг по займам	70 925 206	67 186 027
Вознаграждения к уплате по долгосрочным займам	853 092	653 289
Вознаграждения к уплате по краткосрочным займам	150 948	107 416
За вычетом:		
Корректировки справедливой стоимости займа	(2063 868)	(1 948 783)
Несамортизированной части единовременной комиссии	(270 505)	(279 423)
	69 594 873	65 718 526
За вычетом:		
Краткосрочные займы	(14 202 288)	(11 615 357)
Текущая часть долгосрочного займа	(9 480 068)	(7 654 822)
	(23 682 356)	(19 270 179)
	45 912 517	46 448 347

Долгосрочные займы

Долгосрочные и краткосрочные займы по состоянию на 30 сентября 2018 г. и 31 декабря 2017 г. были выражены в следующих валютах:

	30-сен-2018	31-дек-2017
Доллары США	41 423 600	39 249 277
Тенге	29 501 606	27 936 750
	70 925 206	67 186 027

Годовая эффективная ставка по долгосрочным займам составляет 6.8%-13%, по краткосрочным займам - 6.93%-15%.

3.11 ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию 30 сентября 2018 г. и 31 декабря 2017 г. торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	30-сен-2018	31-дек-2017
За предоставленные услуги	5 395 330	12 834 510
За приобретенные товары	4 657 225	2 452 756
За основные средства	869 914	2 405 640
Прочая	46 855	88 923
	<u>10 969 324</u>	<u>17 781 829</u>

3.12 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 30 сентября 2018 г. и 31 декабря 2017 г. прочие обязательства и начисленные расходы представлены следующим образом:

	30-сен-2018	31-дек-2017
Дивиденды	897 121	381 914
Налоги к уплате	1 236 848	1 800 542
Задолженность перед работниками	857 951	702 708
Резервы по неиспользованным отпускам	534 236	531 598
Пенсионные отчисления	195 221	185 505
Прочие	335 496	152 912
	<u>4 056 833</u>	<u>3 755 179</u>

3.13 ДОХОДЫ

Доходы за 9 месяцев 2018 года и 9 месяцев 2017 года представлены следующим образом:

	30-сен-2018	30-сен-2017
Продажа электрической энергии	59 134 499	57 133 921
Продажа тепловой энергии	21 183 218	15 676 399
Передача электрической энергии	15 752 791	14 547 399
Передача тепловой энергии	6 025 778	4 813 258
Прочие	11 714	4 774
	<u>102 108 000</u>	<u>92 175 751</u>

3.14 СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость за 9 месяцев 2018 года и 9 месяцев 2017 года представлена следующим образом:

	30-сен-2018	30-сен-2017
Покупная электрическая и тепловая энергия	15 955 490	15 704 024
Передача электрической и тепловой энергии	18 039 901	10 566 460
Уголь, мазут	15 961 242	13 553 972
Услуги полученные	9 177 402	8 315 155
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	7 779 036	8 228 901
Износ и амортизация	8 266 269	7 925 133
Технические потери	744 174	1 290 447
Товарно-материальные запасы	3 476 642	3 071 283
Прочие	1 790 672	2 023 323
	<u>81 190 828</u>	<u>70 678 698</u>

3.15 ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за 9 месяцев 2018 года и 9 месяцев 2017 года представлены следующим образом:

	30-сен-2018	30-сен-2017
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	2 640 723	2 245 993
Налоги, кроме подоходного налога	1 216 862	1 029 528
Услуги полученные	1 736 442	920 768
Износ и амортизация	275 601	246 679
Товарно-материальные запасы	188 092	120 539
Прочие	2 251 283	1 096 088
	<u>8 309 003</u>	<u>5 659 595</u>

Вице- президент по экономике и финансам

Карягин А.В.

Главный бухгалтер

Букша Н.В.

