

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ
КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ
ПРЕДПРИЯТИЯ**

**Сокращенная промежуточная
консолидированная
финансовая отчетность
за шесть месяцев 2013 года, закончившихся
30 июня 2013 г. (неаудировано)**

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

СОДЕРЖАНИЕ

| | Страница |
|---|----------|
| ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. | 1 |
| ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО ОБЗОРУ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ | 2 |
| СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г.: | |
| Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении | 3-4 |
| Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе | 5 |
| Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях капитала | 6 |
| Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств | 7-8 |
| Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности | 9-26 |

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г.

Руководство отвечает за подготовку сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей консолидированное финансовое положение Акционерного общества «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» (далее – «Компания») и его дочерних предприятий (далее вместе – «Группа») по состоянию на 30 июня 2013 г., а также консолидированные результаты деятельности, движение денежных средств и изменения капитала Группы за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ (IAS) 34»).

При подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСБУ (IAS) 34, раскрытие и объяснение всех существенных отклонений в сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСБУ (IAS) 34 оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы; и
- подготовку сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, исходя из допущения, что Группа будет продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие сокращенной консолидированной финансовой отчетности требованиям МСБУ (IAS) 34;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., была утверждена 17 сентября 2013 г. руководством Акционерного общества «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация».

От имени руководства Группы:

Амирханов Е.А.
Президент

17 сентября 2013 г.

Алматы, Республика Казахстан

Касымханова К.Э.
Главный бухгалтер

17 сентября 2013 г.

Алматы, Республика Казахстан



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО ОБЗОРУ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Совету директоров и акционерам Акционерного общества «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация»:

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении Акционерного общества «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» («Компания») и его дочерних предприятий (совместно именуемых – «Группа») по состоянию на 30 июня 2013 г. и соответствующих сокращенных промежуточных консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также раскрытие основных принципов учетной политики и прочих пояснений. Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой информации на основании проведенной нами обзорной проверки. Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация по состоянию на 30 июня 2012 г. и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, не была предметом аудита или обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорной проверке финансовой отчетности 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором предприятия». Обзорная проверка заключается в проведении опросов, главным образом сотрудников, отвечающих за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность».



17 сентября 2013 г.

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. Подробная информация о юридической структуре «Делойт Туш Томацу Лимитед» и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about. Подробная информация о юридической структуре «Делойта» в СНГ представлена на сайте www.deloitte.com/ru/about.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ
О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2013 г.
(в тыс. тенге)**

| | Приме- чания | 30 июня 2013 г. (неаудировано) | 31 декабря 2012 г. |
|--|-----------------|-----------------------------------|-----------------------|
| АКТИВЫ | | | |
| ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ | | | |
| Основные средства | 6 | 100,927,536 | 100,491,319 |
| Гудвил | | 2,424,419 | 2,424,419 |
| Нематериальные активы | | 111,384 | 95,349 |
| Отложенные налоговые активы | | 167,272 | 145,087 |
| Прочие долгосрочные активы | 7 | 10,299,999 | 6,996,689 |
| Денежные средства, ограниченные в использовании | 10 | 190,825 | 242,906 |
| Итого долгосрочные активы | | <u>114,121,435</u> | <u>110,395,769</u> |
| ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ | | | |
| Товарно-материальные запасы | 8 | 5,239,027 | 3,353,885 |
| Торговая дебиторская задолженность | 9 | 6,801,515 | 9,651,081 |
| Авансы выданные | | 2,786,079 | 1,018,365 |
| Предоплата по подоходному налогу | | 120,568 | 137,663 |
| Налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги | | 754,329 | 1,027,519 |
| Прочая дебиторская задолженность | | 2,640,945 | 2,692,330 |
| Прочие финансовые активы | 10 | 7,020,276 | 9,115,805 |
| Денежные средства, ограниченные в использовании | 10 | 433,502 | 381,126 |
| Денежные средства | 11 | 1,834,874 | 986,622 |
| Итого текущие активы | | <u>27,631,115</u> | <u>28,364,396</u> |
| ВСЕГО АКТИВЫ | | <u>141,752,550</u> | <u>138,760,165</u> |
| КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| КАПИТАЛ | | | |
| Уставный капитал | 12 | 37,590,045 | 37,590,045 |
| Дополнительный оплаченный капитал | | 1,348,105 | 1,348,105 |
| Резерв по переоценке основных средств | | 18,636,850 | 19,236,528 |
| Нераспределенная прибыль | | 28,047,959 | 22,560,077 |
| Итого капитал | | <u>85,622,959</u> | <u>80,734,755</u> |
| ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Выпущенные облигации | 13 | 13,731,699 | 13,678,521 |
| Долгосрочные займы | 14 | 8,559,908 | 9,752,949 |
| Доходы будущих периодов | | 1,112,556 | 1,122,250 |
| Долгосрочная кредиторская задолженность | | 48,860 | 40,711 |
| Обязательства по рекультивации золоотвалов | | 253,348 | 253,348 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | | 92,071 | 92,071 |
| Отложенные налоговые обязательства | 21 | 15,938,673 | 14,604,204 |
| Итого долгосрочные обязательства | | <u>39,737,115</u> | <u>39,544,054</u> |

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ
О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге)

| | Приме- чания | 30 июня 2013 г. (неаудировано) | 31 декабря 2012 г. |
|--|-----------------|-----------------------------------|-----------------------|
| ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Начисленное вознаграждение по выпущенным облигациям | 13 | 601,795 | 583,028 |
| Текущая часть долгосрочных займов | 14 | 1,842,550 | 1,991,364 |
| Краткосрочные займы | 15 | 5,481,190 | 4,413,223 |
| Текущая часть обязательств по рекультивации золоотвалов | | 155,427 | 155,427 |
| Текущая часть обязательств по вознаграждениям работникам | | 8,841 | 8,841 |
| Торговая кредиторская задолженность | 16 | 3,278,855 | 7,905,116 |
| Авансы полученные | | 2,090,289 | 2,139,741 |
| Подоходный налог к уплате | | - | 1,968 |
| Налоги и внебюджетные платежи к уплате | | 982,431 | 441,584 |
| Прочие обязательства и начисленные расходы | 17 | 1,951,098 | 841,064 |
| Итого текущие обязательства | | <u>16,392,476</u> | <u>18,481,356</u> |
| ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | <u>141,752,550</u> | <u>138,760,165</u> |

Подписано от имени руководства Группы:

Амирханов Е.А.
Президент

17 сентября 2013 г.

г. Алматы, Республика Казахстан



Касымханова К.Э.
Главный бухгалтер

17 сентября 2013 г.

г. Алматы, Республика Казахстан

Примечания на стр. 9-26 составляют неотъемлемую часть данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ
ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (НЕАУДИРОВАНО)
(в тыс. тенге)**

| | Приме- чания | Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. | Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. |
|--|-----------------|--|--|
| ДОХОДЫ | 18 | 43,650,314 | 37,214,815 |
| СЕБЕСТОИМОСТЬ | 19 | (31,541,721) | (28,737,316) |
| ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ | | 12,108,593 | 8,477,499 |
| Общие и административные расходы | 20 | (2,775,128) | (2,345,636) |
| Расходы по реализации | | (567,798) | (536,727) |
| Финансовые расходы | | (1,131,956) | (1,193,433) |
| Финансовые доходы | | 335,279 | 369,218 |
| Доход от курсовой разницы | | 18,862 | 8,606 |
| Прочие доходы | | 161,376 | 185,661 |
| ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ | | 8,149,228 | 4,965,188 |
| РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ | 21 | (1,424,386) | (776,916) |
| ИТОГО ПРИБЫЛЬ И СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД | | 6,724,842 | 4,188,272 |
| ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ | | | |
| Прибыль на акцию, за период, базовая и разводненная, в тенге | 24 | 209.18 | 130.28 |

Подписано от имени руководства Группы:

Амирханов Е.А.
Президент

17 сентября 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

Касымханова К.Э.
Главный бухгалтер

17 сентября 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

Примечания на стр. 9-26 составляют неотъемлемую часть данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ»
И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г.**

(в тыс. тенге)

| | Приме- чания | Уставный капитал | Дополнитель- ный оплаченный капитал | Резерв по переоценке основных средств | Нераспределен- ная прибыль | Итого капитал |
|--|-----------------|---------------------|--|--|-------------------------------|-------------------|
| На 1 января 2012 г. | | 37,590,045 | 1,348,105 | 20,448,020 | 16,376,282 | 75,762,452 |
| Прибыль за период | | - | - | - | 4,188,272 | 4,188,272 |
| Прочий совокупный доход за период | | - | - | - | - | - |
| Итого совокупный доход за период | | - | - | - | 4,188,272 | 4,188,272 |
| Амортизация резерва по переоценке основных средств | | - | - | (605,746) | 605,746 | - |
| Корректировка беспроцентной финансовой помощи акционеру до справедливой стоимости за вычетом отложенного подоходного налога | | - | - | - | (10,142) | (10,142) |
| На 30 июня 2012 г. (неаудировано) | | 37,590,045 | 1,348,105 | 19,842,274 | 21,160,158 | 79,940,582 |
| На 1 января 2013 г. | | 37,590,045 | 1,348,105 | 19,236,528 | 22,560,077 | 80,734,755 |
| Прибыль за период | | - | - | - | 6,724,842 | 6,724,842 |
| Прочий совокупный доход за период | | - | - | - | - | - |
| Итого совокупный доход за период | | - | - | - | 6,724,842 | 6,724,842 |
| Амортизация резерва по переоценке основных средств | | - | - | (599,678) | 599,678 | - |
| Объявленные дивиденды | 12 | - | - | - | (1,819,295) | (1,819,295) |
| Корректировка беспроцентной финансовой помощи акционеру до справедливой стоимости за вычетом отложенного подоходного налога | | - | - | - | (17,343) | (17,343) |
| На 30 июня 2013 г. (неаудировано) | | 37,590,045 | 1,348,105 | 18,636,850 | 28,047,959 | 85,622,959 |

Подписано от имени руководства Группы:

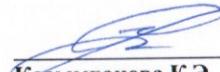
Амирханов Е.А.
Президент

17 сентября 2013 г.

г. Алматы, Республика Казахстан

Примечания на стр. 9-26 составляют неотъемлемую часть данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.




Касымханова К.Э.
Главный бухгалтер

17 сентября 2013 г.

г. Алматы, Республика Казахстан

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ
О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (НЕАУДИРОВАНО)**
(в тыс. тенге)

| | Приме- чания | Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. | Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. |
|---|-----------------|--|--|
| ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ: | | | |
| Прибыль до налогообложения | | 8,149,228 | 4,965,188 |
| Корректировки на: | | | |
| Износ и амортизацию | | 2,278,006 | 1,917,921 |
| Финансовые расходы | | 1,131,956 | 1,193,433 |
| Амортизацию премии по выпущенным облигациям | | (30,427) | (7,403) |
| Начисление резерва по сомнительным долгам | 20 | 193,765 | 156,781 |
| Убыток от выбытия основных средств | | 24,518 | 16,686 |
| Процентный доход от денежных средств, размещенных на депозитах | | (214,811) | (266,725) |
| Амортизацию корректировки до справедливой стоимости беспроцентных займов | | (86,809) | (95,091) |
| Доход от курсовой разницы | | (18,862) | (8,606) |
| Начисление резерва по неиспользованным отпускам | | 7,667 | - |
| Начисление резерва по устаревшим товарно-материальным запасам | 20 | 18,173 | - |
| Движение денежных средств до изменений в оборотном капитале | | 11,452,404 | 7,872,184 |
| Увеличение товарно-материальных запасов | | (2,942,571) | (3,463,211) |
| Уменьшение торговой дебиторской задолженности | | 2,659,420 | 1,583,673 |
| Увеличение авансов выданных | | (1,770,710) | (1,422,760) |
| Уменьшение/(увеличение) налогов к возмещению и предварительно оплаченных налогов | | 370,882 | (34,582) |
| Уменьшение/(увеличение) прочей дебиторской задолженности | | 119,709 | (306,363) |
| (Уменьшение)/увеличение доходов будущих периодов | | (9,693) | 378 |
| Уменьшение торговой кредиторской задолженности | | (4,595,254) | (1,849,897) |
| Уменьшение авансов полученных | | (49,452) | (328,685) |
| Увеличение налогов и внебюджетных платежей к уплате | | 425,477 | 209,653 |
| Уменьшение прочих обязательств и начисленных расходов | | (87,779) | (191,482) |
| Денежные средства, полученные от операционной деятельности | | 5,572,433 | 2,068,908 |
| Уплаченный подоходный налог | | (80,597) | (85,552) |
| Уплаченные проценты | | (1,233,408) | (1,228,149) |
| Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности | | 4,258,428 | 755,207 |

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ
О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге)**

| | Приме- чания | Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. | Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. |
|---|-----------------|--|--|
| ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ: | | | |
| Денежные средства, изъятые с депозитов | | 2,988,111 | 3,562,746 |
| Денежные средства, размещенные на депозитах | | (902,260) | (4,718,870) |
| Приобретение основных средств | | (993,316) | (289,369) |
| Авансы, выданные на приобретение основных средств | | (3,880,111) | (3,098,254) |
| Приобретение нематериальных активов | | (20,146) | - |
| Получение процентов по депозитам | | 285,223 | 263,164 |
| Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности | | (2,522,499) | (4,280,583) |
| ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ: | | | |
| Поступление от размещения облигаций | | - | 700,022 |
| Получения по займам | | 4,690,000 | 6,654,164 |
| Погашение займов | | (4,955,293) | (4,602,265) |
| Выплата дивидендов | | (621,000) | - |
| Чистые денежные средства, (использованные в)/полученные от финансовой деятельности | | (886,293) | 2,751,921 |
| ЧИСТОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ/(УМЕНЬШЕНИЕ) ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ | | | |
| ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА на начало периода | 11 | 986,622 | 1,344,978 |
| Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте | | (1,384) | (897) |
| ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА на конец периода | 11 | 1,834,874 | 570,626 |

Подписано от имени руководства Группы:

Амирханов Е.А.
Президент

17 сентября 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

Касымханова К.Э.
Главный бухгалтер

17 сентября 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

Примечания на стр. 9-26 составляют неотъемлемую часть данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. акционерами Компании являются АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания» (АО «ЦАТЭК») (62.12%), Европейский Банк Реконструкции и Развития («ЕБРР») (24.99%) и KAZ HOLDINGS COOPERATIEF U.A. (12.89%) (Примечание 12).

Окончательными акционерами Компании на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 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 (вместе - «Группа»):

| Дочерние предприятия | Местоположение | Долевое участие | | Основная деятельность |
|------------------------|------------------|-----------------|--------------------|--|
| | | 30 июня 2013 г. | 31 декабря 2012 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 |

Основная деятельность Группы - производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии в Республике Казахстан 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 реализации электрической и тепловой энергии.

Общая численность работников Группы по состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. составляла 7,950 и 7,817 человек, соответственно.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге)

6 июня 2013 г. Международное рейтинговое агентство Fitch присвоило Компании следующие кредитные рейтинги:

- долгосрочный рейтинг дефолта Компании («РДЭ») в иностранной валюте «BB-», прогноз «Стабильный»;
- краткосрочный РДЭ в иностранной валюте «B»;
- долгосрочный РДЭ в национальной валюте «BB-», прогноз «Стабильный»; и
- национальный долгосрочный рейтинг «BBB+(kaz)», прогноз «Стабильный».

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была утверждена руководством Группы 17 сентября 2013 г.

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСБУ (IAS) 34).

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность не аудирована и не включает всей информации, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности. Группа не раскрывала информацию, которая в значительной мере дублировала бы информацию, содержащуюся в аудированной годовой консолидированной финансовой отчетности за 2012 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) (например, принципы учетной политики и подробные сведения о статьях, не претерпевших существенных изменений по суммам или по составу). Кроме того, Группа раскрыла информацию, связанную с существенными событиями после выпуска годовой отчетности за 2012 г., подготовленной в соответствии с МСФО.

Руководство полагает, что раскрытия, содержащиеся в настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, предоставляют достаточную информацию при условии рассмотрения данной отчетности совместно с годовой отчетностью за 2012 г., подготовленной в соответствии с МСФО. По мнению руководства, в настоящую сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность были внесены все корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения, результатов деятельности, отчетов об изменениях в собственном капитале и движении денежных средств Группы за промежуточные отчетные периоды.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге)**

Обменные курсы иностранных валют, в которых Группа осуществляла операции, представлены ниже:

| | 30 июня 2013 г. | 31 декабря 2012 г. |
|---|----------------------------|-------------------------------|
| Обменный курс на конец периода (к тенге) | | |
| 1 доллар США | 151.65 | 150.74 |
| 1 российский рубль | 4.63 | 4.96 |
| | | |
| | 30 июня 2013 г. | 30 июня 2012 г. |
| Средний обменный курс за 6 месяцев (к тенге) | | |
| 1 доллар США | 150.90 | 148.15 |
| 1 российский рубль | 4.86 | 4.84 |

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости, за исключением основных средств и финансовых инструментов.

В этой отчетности использованы те же принципы учетной политики, способы представления и методы расчета, что и в консолидированной финансовой отчетности Группы за 2012 г., за исключением влияния первого применения стандартов и интерпретаций, указанных ниже.

Новые и пересмотренные стандарты в отношении консолидации, соглашений о совместной деятельности, зависимых предприятий и раскрытия информации

Группой был ретроспективно применен пакет из пяти стандартов, касающихся консолидации, соглашений о совместной деятельности, зависимых предприятий и раскрытия информации, в который входят МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО 11 «Совместная деятельность», МСФО 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях», МСБУ (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность» (пересмотрен в 2011 г.) и МСБУ (IAS) 28 «Инвестиции в зависимые предприятия и совместную деятельность» (пересмотрен в 2011 г.).

Ниже представлены основные требования, содержащиеся в указанных стандартах.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге)

МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность» заменил ряд положений стандарта МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность», в которых рассматриваются вопросы консолидированной финансовой отчетности. ПКР (SIC) 12 «Консолидация – предприятия специального назначения» был отменен. В соответствии с МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность», наличие контроля является единственным основанием для консолидации. Кроме того, в МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность» вводится новое определение контроля, в котором указываются три элемента, составляющих контроль: (а) властные полномочия в отношении предприятия-объекта инвестиций, (б) права/риски по переменным результатам деятельности предприятия-объекта инвестиций и (в) возможность использовать властные полномочия в отношении предприятия-объекта инвестиций с целью воздействия на величину инвестиционных доходов. В МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность» были включены подробные указания, в которых рассматриваются различные сложные случаи.

Группа рассмотрела вопрос, отличаются ли выводы о необходимости консолидации, сформированные в соответствии с МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность», от выводов, сформированных в соответствии с МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность»/ПКР (SIC) 12 «Консолидация – предприятия специального назначения» по состоянию на 1 января 2013 г.

В отношении предприятий, вывод о консолидации которых в результате применения новых стандартов по состоянию на 1 января 2013 г. не изменился, ранее действующий порядок учета не корректировался.

Группа определила, что первое применение МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность» не привело к консолидации или деконсолидации каких-либо дочерних предприятий.

МСФО 13 «Оценка по справедливой стоимости»

МСФО 13 «Оценка по справедливой стоимости» устанавливает единый подход к оценке по справедливой стоимости и раскрытию информации об определении справедливой стоимости. Данный стандарт вводит определение справедливой стоимости, а также устанавливает правила оценки и требования к раскрытию информации об оценке по справедливой стоимости. Сфера действия МСФО 13 широка и включает как финансовые, так и нефинансовые инструменты, в отношении которых другие стандарты МСФО требуют или допускают оценку по справедливой стоимости и раскрытие информации об оценке по справедливой стоимости (за исключением отдельно оговоренных случаев). Первое применение МСФО 13 привело к более подробному раскрытию информации (Примечание 23).

МСБУ (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (пересмотрен в 2011 году)

Поправки к МСБУ (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» меняют порядок учета пенсионных программ с установленными выплатами и выходных пособий, а также определение краткосрочных вознаграждений.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге)

Наиболее существенные изменения касаются учета обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами и учета активов программ. Поправки устанавливают требование, в соответствии с которым изменения обязательств по пенсионным программам с установленными выплатами, а также изменения справедливой стоимости активов пенсионных программ с установленными выплатами должны отражаться в момент их возникновения. Введение этого требования отменяет так называемое «правило коридора», действовавшее в предыдущей редакции МСБУ (IAS) 19, а также ускоряет признание стоимости услуг прошлых периодов. В соответствии с поправками требуется, чтобы все актуарные прибыли и убытки отражались непосредственно в прочем совокупном доходе, а чистый пенсионный актив или обязательство, отраженные в консолидированном отчете о финансовом положении, показывали в полном объеме величину дефицита или профицита пенсионной программы. Более того, затраты на проценты и ожидаемая доходность по активам программы из предыдущей редакции МСБУ (IAS) 19, заменяются на «чистые проценты», сумма которых рассчитывается путем применения ставки дисконтирования к чистому обязательству или активу по пенсионной программе с установленными выплатами.

Первое применение поправок к МСБУ (IAS) 19 не привело к существенным изменениям в сокращенной промежуточной отчетности Группы.

Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» – «Представление статей прочего совокупного дохода»

Поправки к МСФО (IAS) 1 требуют группировать статьи прочего совокупного дохода по двум категориям: (а) статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в прибыли и убытки, и (б) статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в прибыли и убытки при выполнении определенных условий. Налог по статьям прочего совокупного дохода необходимо распределять на аналогичной основе.

Первое применение поправок к МСФО (IAS) 1 не привело к существенным изменениям в сокращенной промежуточной отчетности Группы.

Некоторые другие поправки, включая пересмотренный МСФО 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» – «Раскрытие информации о зачете финансовых активов и финансовых обязательств» и поправки в результате выпуска «Ежегодных улучшений МСФО» (цикл 2009-2011 гг.), были впервые применены в настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности. Применение настоящих поправок не привело к существенным изменениям в финансовом положении результатах деятельности Группы.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ, ИСПОЛЬЗОВАННЫЕ ПРИ ПРИМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ, И ОСНОВНЫЕ ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

Существенные суждения руководства Группы в отношении применяемой учетной политики и основные источники неопределенности в оценках, использованные при подготовке данной сокращенной промежуточной консолидированной отчетности, соответствуют аналогичным суждениям и источникам в годовой отчетности Группы по МСФО за 2012 г.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге)**

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Анализ результатов деятельности Группы по отчетным сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 гг., представлен следующим образом:

| Ключевые операционные показатели | Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано) | | | | | |
|---|---|---|--|--|---------------|------------------|
| | Производство тепловой и электрической энергии | Передача и распределение электрической энергии | Передача и распределение тепловой энергии | Реализация тепловой и электрической энергии | Прочие | Итого |
| Доходы | 22,495,945 | 5,226,071 | 2,796,858 | 35,147,079 | 158,281 | 65,824,234 |
| Внутрисегмент- ные доходы | (4,220,386) | (155,378) | (10,679) | (17,717,435) | (70,042) | (22,173,920) |
| Доходы от реализации внешним покупателям | 18,275,559 | 5,070,693 | 2,786,179 | 17,429,644 | 88,239 | 43,650,314 |
| Себестоимость | (9,785,843) | (3,821,947) | (2,235,951) | (15,609,741) | (88,239) | (31,541,721) |
| Общие и административ- ные расходы | (714,296) | (463,364) | (618,188) | (763,824) | (215,456) | (2,775,128) |
| Расходы по реализации | (45,622) | - | - | (522,176) | - | (567,798) |
| Финансовые расходы | (1,108,048) | - | (19,806) | (50,857) | 46,755 | (1,131,956) |
| Финансовые доходы | 124,694 | - | 3,232 | - | 207,353 | 335,279 |
| Доход от курсовой разницы | 13,740 | 77 | 440 | - | 4,605 | 18,862 |
| Прочие доходы | (62,539) | 31,570 | 18,400 | 174,472 | (527) | 161,376 |
| Расходы по подоходному налогу | (1,229,417) | (150,270) | (8,072) | (39,868) | 3,241 | (1,424,386) |
| Прибыль за период | 5,468,228 | 666,759 | (73,766) | 617,650 | 45,971 | 6,724,842 |

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге)

| Ключевые операционные показатели | Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано) | | | | | |
|---|--|---|--|--|----------------|------------------|
| | Производство тепловой и электрической энергии | Передача и распределение электрической энергии | Передача и распределение тепловой энергии | Реализация тепловой и электрической энергии | Прочие | Итого |
| Доходы всего | 18,413,797 | 4,423,513 | 2,088,961 | 29,052,375 | 85,630 | 54,064,276 |
| Внутрисегментные доходы | (3,756,078) | (315,666) | (7,812) | (12,769,905) | - | (16,849,461) |
| Доходы от реализации внешним покупателям | 14,657,719 | 4,107,847 | 2,081,149 | 16,282,470 | 85,630 | 37,214,815 |
| Себестоимость | (8,259,405) | (3,205,560) | (1,951,616) | (15,235,105) | (85,630) | (28,737,316) |
| Общие и административные расходы | (511,165) | (450,250) | (718,780) | (506,933) | (158,508) | (2,345,636) |
| Расходы по реализации | 1,088 | - | - | (601,180) | 63,365 | (536,727) |
| Финансовые расходы | (1,122,927) | - | (30,064) | (40,442) | - | (1,193,433) |
| Финансовые доходы | 156,462 | - | 36,812 | - | 175,944 | 369,218 |
| Доход от курсовой разницы | (18,006) | 132 | (1,699) | - | 28,179 | 8,606 |
| Прочие доходы | (48,197) | 21,862 | 42,755 | 169,722 | (481) | 185,661 |
| Расходы по подоходному налогу | (603,841) | (188,116) | 34,793 | (19,752) | - | (776,916) |
| Прибыль за период | 4,251,728 | 285,915 | (506,650) | 48,780 | 108,499 | 4,188,272 |

Принцип сегментации и способ определения прибыли или убытка сегментов также не менялись по сравнению с годовой финансовой отчетностью.

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 июня 2013 г. стоимость основных средств составила 100,927,536 тыс. тенге, или 71% от всех активов (31 декабря 2012 г.: 100,491,319 тыс. тенге или 72% от всех активов). В рамках утвержденной инвестиционной программы производятся инвестиции в основные средства с целью повышения генерации Группой электроэнергии путем реконструкции и расширения имеющихся энергетических источников. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., сумма поступлений в состав основных средств и капитализированных затрат по строительству, связанному с модернизацией и реконструкцией производственного оборудования, составила 2,734,721 тыс. тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.: 2,127,033 тыс. тенге).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., Группа капитализировала в состав незавершенного строительства финансовые расходы по банковским займам в сумме 184,806 тыс. тенге (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.: 97,966 тыс. тенге).

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге)

По состоянию на 30 июня 2013 г. балансовая стоимость основных средств в залоге составила 43,915,572 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 41,862,408 тыс. тенге). Эти активы были переданы в залог в качестве обеспечения по краткосрочным и долгосрочным займам. Группа не может передавать данные активы в залог в качестве обеспечения по другим займам или продать их.

По состоянию на 30 июня 2013 г. полностью изношенные основные средства составили 65,409 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 21,224 тыс. тенге).

7. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. прочие долгосрочные активы составляли следующее:

| | 30 июня 2013 г. (неаудировано) | 31 декабря 2012 г. |
|---|-----------------------------------|-----------------------|
| Авансы, выданные за основные средства, запасные части и нематериальные активы | 9,866,904 | 6,538,563 |
| Долгосрочная часть налога на добавленную стоимость к возмещению | 418,079 | 444,670 |
| Прочие | 15,016 | 13,456 |
| | <u>10,299,999</u> | <u>6,996,689</u> |

По состоянию на 30 июня 2013 г. авансы, выданные за основные средства, в основном включали суммы, оплаченные под поставку турбинного и котельного оборудования и запасных частей для сборки и монтажа производственного оборудования, на сумму 6,097,658 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 3,374,434 тыс. тенге).

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

| | 30 июня 2013 г. (неаудировано) | 31 декабря 2012 г. |
|--|-----------------------------------|-----------------------|
| Запасные части | 2,471,411 | 1,272,007 |
| Топливо и ГСМ | 1,152,579 | 1,170,452 |
| Металлопрокат и продукция | 928,481 | 404,081 |
| Изоляционные материалы | 194,567 | 24,674 |
| Инструменты и измерительные приборы | 114,922 | 123,624 |
| Строительные материалы | 101,743 | 117,592 |
| Химические реагенты | 73,009 | 35,022 |
| Спецодежда | 33,972 | 24,307 |
| Прочие | <u>276,510</u> | <u>272,120</u> |
| | 5,347,194 | 3,443,879 |
| Резерв на устаревшие товарно-материальные запасы | <u>(108,167)</u> | <u>(89,994)</u> |
| | <u>5,239,027</u> | <u>3,353,885</u> |

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге)**

Группа использует товарно-материальные запасы в производстве и техническом обслуживании основных средств. В связи с сезонностью деятельности Группы, в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., были сделаны существенные приобретения запасных частей для использования в текущем ремонте перед началом отопительного сезона.

9. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

| | 30 июня 2013 г. (неаудировано) | 31 декабря 2012 г. |
|--|---|-------------------------------|
| Продажа и передача электрической и тепловой энергии | 8,324,605 | 11,018,242 |
| Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг | 463,505 | 476,532 |
| Прочая | 50,882 | 48,282 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 8,838,992 | 11,543,056 |
| Резерв по сомнительным долгам | (2,037,477) | (1,891,975) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 6,801,515 | 9,651,081 |

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 во взыскании торговой дебиторской задолженности сроком более 180 дней. Невозвратные суммы списываются за счет ранее созданного резерва.

Ниже представлен анализ просроченной торговой дебиторской задолженности по срокам возникновения:

| | 30 июня 2013 г. (неаудировано) | 31 декабря 2012 г. |
|----------------|---|-------------------------------|
| 90-180 дней | 73,365 | 66,003 |
| 181-270 дней | 170,543 | 63,362 |
| 271-365 дней | 180,971 | 294,095 |
| более 365 дней | 1,612,598 | 1,468,515 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 2,037,477 | 1,891,975 |

У Группы нет обеспечения в отношении данных сумм.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге)**

Концентрация кредитных рисков ограничена в связи с тем, что клиентская база Группы разнообразная, и включает бытовых потребителей (50%) и промышленных потребителей (50%).

Торговая дебиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. была выражена в следующих валютах:

| | 30 июня 2013 г. (неаудировано) | 31 декабря 2012 г. |
|------------------|---|-------------------------------|
| Тенге | 6,794,915 | 9,642,214 |
| Российский рубль | <u>6,600</u> | <u>8,867</u> |
| | 6,801,515 | 9,651,081 |

10. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ОГРАНИЧЕННЫЕ В ИСПОЛЬЗОВАНИИ

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. прочие финансовые активы и денежные средства, ограниченные в использовании представлены следующим образом:

| | 30 июня 2013 г. (неаудировано) | 31 декабря 2012 г. |
|---|---|-------------------------------|
| <i>Прочие финансовые активы:</i> | | |
| Депозиты со сроком погашения более трех месяцев, до одного года | 6,984,935 | 9,080,161 |
| Проценты к получению | <u>35,341</u> | <u>35,644</u> |
| | 7,020,276 | 9,115,805 |
| <i>Денежные средства, ограниченные в использовании:</i> | | |
| Денежные средства на резервном счете обслуживания займов | 360,919 | 357,022 |
| Неснижаемые остатки по депозитным счетам | <u>263,408</u> | <u>267,010</u> |
| | 624,327 | 624,032 |

Прочие финансовые активы и денежные средства, ограниченные в использовании по состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. были выражены в следующих валютах:

| | 30 июня 2013 г. (неаудировано) | 31 декабря 2012 г. |
|-------------|---|-------------------------------|
| Тенге | 5,443,786 | 7,573,638 |
| Доллары США | <u>2,200,817</u> | <u>2,166,199</u> |
| | 7,644,603 | 9,739,837 |

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге)

Группа размещает денежные средства на депозитах с гибкими условиями частичного пополнения и изъятия. Ставки по депозитам составляют от 2.8% до 9% годовых. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., изъятые суммы денежных средств с депозитов были направлены на финансирование инвестиционной программы, пополнение оборотного капитала и выплату дивидендов.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. денежные средства представлены следующим образом:

| | 30 июня 2013 г. (неаудировано) | 31 декабря 2012 г. |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| Денежные средства на счетах в банках | 1,767,327 | 840,431 |
| Денежные средства в кассе | 40,679 | 145,081 |
| Денежные средства в пути | 26,868 | 1,110 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 1,834,874 | 986,622 |
| | <hr/> | <hr/> |

Остатки денежных средств по состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. были выражены в следующих валютах:

| | 30 июня 2013 г. (неаудировано) | 31 декабря 2012 г. |
|-------------|-----------------------------------|-----------------------|
| Тенге | 1,817,039 | 978,180 |
| Доллары США | 17,834 | 8,438 |
| Евро | 1 | 4 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 1,834,874 | 986,622 |
| | <hr/> | <hr/> |

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. уставный капитал представлен следующим образом:

| Наименование акционера | 30 июня 2013 г. (неаудировано) | | 31 декабря 2012 г. | |
|--------------------------|-----------------------------------|------------|--------------------|------------|
| | Доля | тыс. тенге | Доля | тыс. тенге |
| АО «ЦАТЭК» | 62.12% | 19,968,884 | 62.12% | 19,968,884 |
| ЕБРР | 24.99% | 10,333,660 | 24.99% | 10,333,660 |
| KAZ HOLDINGS COOPERATIEF | | | | |
| U.A. | 12.89% | 7,287,501 | 12.89% | 7,287,501 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 100% | 37,590,045 | 100% | 37,590,045 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге)

20 июня 2013 г. акционеры Компании объявили дивиденды на сумму 1,819,295 тыс. тенге за год, закончившийся 31 декабря 2012 г. 27 августа 2012 г. акционеры Компании объявили дивиденды на сумму 883,505 тыс. тенге за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.

13. ВЫПУЩЕННЫЕ ОБЛИГАЦИИ

В июле 2007 г. АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО», дочернее предприятие, выпустило 80 миллионов облигаций с номинальной стоимостью 100 тенге каждая, на общую сумму 8,000,000 тыс. тенге. Облигации имеют индексированную процентную ставку с нижним пределом - 6% и верхним пределом - 13% годовых. Выплаты по вознаграждению производятся полугодовыми платежами, и облигации имеют срок погашения 10 лет.

В декабре 2009 г. АО «СЕВКАЗЭНЕРГО», дочернее предприятие, выпустило 80 миллионов облигаций с номинальной стоимостью 100 тенге каждая, на общую сумму 8,000,000 тыс. тенге. Облигации имеют фиксированную процентную ставку в размере 12.5% годовых, Выплаты по вознаграждению производятся полугодовыми платежами, и облигации имеют срок погашения 10 лет.

14. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

22 мая 2013 г. дочерние предприятия Группы заключили дополнительные кредитные линии с ЕБРР на общую сумму 78 миллионов долларов США (эквивалентную 12,738,600 тыс. тенге по состоянию на 30 июня 2013 г.), и 6 миллиардов тенге, которые будут направлены на реконструкцию и модернизацию производственного оборудования Группы. Ставки вознаграждения составят: Либор 6 мес.+ 3.75% годовых, по займам в долларах США, All-in-cost+3.75% годовых, по займам в тенге. Займы будут подлежать погашению 18-ю равными полугодовыми платежами, начиная с 2016 г. Проценты по займам будут погашаться ежеквартальными платежами. По состоянию на 30 июня 2013 г. никаких списаний по данным кредитным линиям еще не было сделано, однако комиссионные за обязательство, единовременная комиссия, административные сборы и плата за синдицирование займа в сумме 261,386 тыс. тенге были выплачена ЕБРР согласно условиям договоров. Компания выступила гарантом по дополнительным займам.

15. КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

28 февраля 2013 г. Группа заключила рамочное соглашение с ДБ АО «HSBC Банк Казахстан» на предоставление кредитной линии в сумме 1,000,000 тыс. тенге с процентной ставкой в размере 7.5% годовых. В течение периода, закончившегося 30 июня 2013 г., дочерние предприятия Группы получили 1,000,000 тыс. тенге. Транши выдаются сроком на шесть месяцев с условием погашения основного долга единовременно в конце срока транша. Проценты по займу выплачиваются ежемесячно. Средства предназначены для пополнения оборотного капитала.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге)**

16. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

| | 30 июня 2013 г. (неаудировано) | 31 декабря 2012 г. |
|------------------------------|---|-------------------------------|
| Приобретенные услуги | 2,024,987 | 5,414,251 |
| Приобретенные товары | 743,724 | 1,380,601 |
| Топливо | 148,799 | 242,749 |
| Ремонт и строительные услуги | 74,622 | 495,125 |
| Основные средства | 21,416 | 9,400 |
| Прочая | <u>265,307</u> | <u>362,990</u> |
| | <u>3,278,855</u> | <u>7,905,116</u> |

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

| | 30 июня 2013 г. (неаудировано) | 31 декабря 2012 г. |
|------------------|---|-------------------------------|
| Тенге | 2,972,431 | 7,314,287 |
| Российские рубли | 306,424 | 496,400 |
| Доллары США | - | 94,429 |
| | <u>3,278,855</u> | <u>7,905,116</u> |

17. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. прочие обязательства и начисленные расходы представлены следующим образом:

| | 30 июня 2013 г. (неаудировано) | 31 декабря 2012 г. |
|---|---|-------------------------------|
| Дивиденды к уплате | 1,198,295 | - |
| Задолженность перед работниками | 342,358 | 359,007 |
| Резерв по неиспользованным отпускам начисленный | 170,135 | 162,468 |
| Пенсионные отчисления к уплате | 105,479 | 92,971 |
| Штрафы к уплате за невыполнение условий договоров | 52,090 | 48,902 |
| Страховка к уплате | 7,242 | 14,485 |
| Гарантийный взнос за подключение дополнительной мощности к возврату | 14,345 | 35,241 |
| Текущая часть гарантийных взносов за подключение дополнительной мощности | 44,718 | 36,265 |
| Прочие | <u>16,436</u> | <u>91,725</u> |
| | <u>1,951,098</u> | <u>841,064</u> |

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге)

18. ДОХОДЫ

Доходы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, представлены следующим образом:

| | 6 месяцев 2013 г. (неаудировано) | 6 месяцев 2012 г. (неаудировано) |
|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Продажа электрической энергии | 26,563,774 | 22,834,842 |
| Продажа тепловой энергии | 9,055,495 | 7,990,327 |
| Передача электрической энергии | 5,142,828 | 4,213,842 |
| Передача тепловой энергии | 2,796,858 | 2,088,961 |
| Прочие | 91,359 | 86,843 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 43,650,314 | 37,214,815 |
| | <hr/> | <hr/> |

С 1 января 2013 г., произошло увеличение тарифов на производство, передачу и реализацию электрической и тепловой энергии, в среднем на 17%. Это послужило основной причиной, увеличения в доходах за период, закончившийся 30 июня 2013 г.

19. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, представлена следующим образом:

| | 6 месяцев 2013 г. (неаудировано) | 6 месяцев 2012 г. (неаудировано) |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Электрическая и тепловая энергия, приобретенная для продажи | 15,322,035 | 14,106,207 |
| Топливо | 6,631,499 | 5,500,505 |
| Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги | 3,072,088 | 2,373,660 |
| Услуги полученные | 2,534,805 | 3,184,595 |
| Износ и амортизация | 2,134,187 | 1,795,320 |
| Товарно-материальные запасы | 816,361 | 961,369 |
| Вода на технологические цели (подпитка) | 357,770 | 272,316 |
| Передача электрической и тепловой энергии | 149,443 | 130,363 |
| Электрическая и тепловая энергия, приобретенная для собственных нужд | 16,178 | 11,968 |
| Прочие | 507,355 | 401,013 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 31,541,721 | 28,737,316 |
| | <hr/> | <hr/> |

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге)

20. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, представлены следующим образом:

| | 6 месяцев 2013 г. (неаудировано) | 6 месяцев 2012 г. (неаудировано) |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги | 1,011,525 | 806,150 |
| Налоги, кроме подоходного налога | 406,468 | 333,653 |
| Начисление резерва по сомнительным долгам | 193,765 | 156,781 |
| Транспортные услуги | 120,450 | 118,324 |
| Износ и амортизация | 105,657 | 91,173 |
| Расходы по аренде | 112,958 | 75,680 |
| Банковские комиссии | 85,872 | 87,487 |
| Юридические и аудиторские услуги | 76,456 | 53,386 |
| Расходы на охрану | 68,065 | 62,714 |
| Товарно-материальные запасы | 52,450 | 52,930 |
| Налог на добавленную стоимость | 47,814 | 59,388 |
| Командировочные расходы | 43,583 | 51,242 |
| Расходы связи | 42,393 | 13,825 |
| Вознаграждение членам совета директоров | 29,874 | 28,573 |
| Пожарно-оперативное обслуживание | 28,382 | 22,491 |
| Начисление резерва на обесценение товарно-материальных запасов | 18,173 | - |
| Пени и штрафы | 17,788 | 24,908 |
| Страхование | 9,138 | 5,648 |
| Спонсорство и финансовая помощь | 2,113 | 2,349 |
| Консультационные услуги | 1,017 | 12,414 |
| Прочие | 301,187 | 286,520 |
| | <hr/> <u>2,775,128</u> | <hr/> <u>2,345,636</u> |

21. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Компании, основанные в Республике Казахстан, уплачивают подоходный налог от налогооблагаемой прибыли в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 гг., эффективная ставка подоходного налога составила 17% и 16%, соответственно. Ставка подоходного налога в Казахстане за эти периоды составила 20%.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге)**

Расходы по подоходному налогу за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, представлены следующим образом:

| | 6 месяцев 2013 г. (неаудировано) | 6 месяцев 2012 г. (неаудировано) |
|---|---|---|
| Текущие расходы по подоходному налогу | 113,400 | 50,253 |
| Расходы по отложенному подоходному налогу | 1,310,986 | 726,663 |
| Расходы по подоходному налогу | 1,424,386 | 776,916 |

По состоянию на 30 июня 2013 г. отложенные налоговые обязательства, нетто увеличились на 1,312,284 тыс. тенге в основном за счет временных разниц по основным средствам.

22. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны Группы включают в себя акционеров; дочерние предприятия; ассоциированные компании или компании, над которыми Группа или ее акционеры осуществляют контроль; и ключевой управленческий персонал.

Операции со связанными сторонами производятся на условиях, которые не обязательно могли быть предложены третьим сторонам.

Операции между Компанией и ее дочерними предприятиями исключаются при консолидации и не представлены в данном примечании.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 гг., предприятия Группы осуществляли следующие нефинансовые сделки по основной деятельности со связанными сторонами:

| Наименование компании | Реализация услуг | | Приобретение услуг | | Приобретение активов | |
|------------------------------------|---|---|---|---|---|---|
| | 6 месяцев 2013 г. (неаудиро- вано) | 6 месяцев 2012 г. (неаудиро- вано) | 6 месяцев 2013 г. (неаудиро- вано) | 6 месяцев 2012 г. (неаудиро- вано) | 6 месяцев 2013 г. (неаудиро- вано) | 6 месяцев 2012 г. (неаудиро- вано) |
| АО «ЦАТЭК» | 35 | 35 | 68,006 | 67,198 | - | - |
| Дочерние предприятия АО «ЦАТЭК» | 23,949 | 6,030 | 1,516,308 | 39,817 | 11,932 | 2,013 |
| | 23,984 | 6,065 | 1,584,314 | 107,015 | 11,932 | 2,013 |

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге)

Остатки в расчетах между Группой и связанными сторонами на отчетную дату представлены ниже:

| Наименование компании | Задолженность связанный стороной | | Задолженность перед связанной стороной | |
|--|---|-----------------------|---|-----------------------|
| | 30 июня 2013 г. (неауди- ровано) | 31 декабря 2012 г. | 30 июня 2013 г. (неауди- ровано) | 31 декабря 2012 г. |
| АО «ЦАТЭК» | 1,309,218 | 1,344,560 | 519,204 | 71,112 |
| Дочерние предприятия АО «ЦАТЭК» | 2,866 | 1,823 | 147,922 | 122,467 |
| Ассоциированные предприятия АО «ЦАТЭК» | 306 | 44 | 11 | 20 |
| | 1,312,390 | 1,346,427 | 667,137 | 193,599 |

Группа осуществляла финансовые операции со связанными сторонами, такие как: получение займов и размещение денежных средств на депозитах. В результате финансовых операций со связанными сторонами у Группы имеются следующие остатки:

| Наименование компании | Займы, включая начисленное вознаграждение, связанным сторонам | | Денежные средства на депозитах в банке, связанной стороне | | Денежные средства в банке, связанной стороне | |
|--|--|-----------------------|---|-----------------------|---|-----------------------|
| | 30 июня 2013 г. (неауди- ровано) | 31 декабря 2012 г. | 30 июня 2013 г. (неауди- ровано) | 31 декабря 2012 г. | 30 июня 2013 г. (неауди- ровано) | 31 декабря 2012 г. |
| ЕБРР | 7,163,218 | 7,798,103 | - | - | - | - |
| Ассоциированные предприятия АО «ЦАТЭК» | 55,000 | 151,166 | 7,020,276 | 9,115,805 | 1,494,565 | 553,487 |
| | 7,218,218 | 7,949,269 | 7,020,276 | 9,115,805 | 1,494,565 | 553,487 |

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 гг., у Группы были следующие финансовые операции со связанными сторонами:

| Наименование компании | Расходы по вознаграждению, начисленные по займам к уплате связанными сторонам | | Доходы по вознаграждению, начисленные на денежных депозитах в банке, связанной стороне | |
|--|---|-----------------------|---|-----------------------|
| | 30 июня 2013 г. (неауди- ровано) | 31 декабря 2012 г. | 30 июня 2013 г. (неауди- ровано) | 31 декабря 2012 г. |
| ЕБРР | 159,296 | 97,899 | - | - |
| Ассоциированные предприятия АО «ЦАТЭК» | 46,586 | 39,001 | 210,706 | 263,451 |
| | 205,882 | 136,900 | 210,706 | 263,451 |

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге)

Ключевой персонал Группы

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., компенсация Совету директоров и другому ключевому персоналу Группы в виде заработной платы и премиальных составила 119,519 тыс. тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.: 109,881 тыс. тенге).

23. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ И СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ

Категории финансовых инструментов Группы следующие: прочие финансовые активы, денежные средства, денежные средства, ограниченные в использовании, банковские займы, облигации, а также дебиторская и кредиторская задолженность. Основные риски, связанные с финансовыми инструментами Группы, риск ликвидности и кредитный риск. Группа также следит за рыночным риском и процентным риском, возникающим по всем финансовым инструментам. С окончания года не было изменений в политике управления рисками.

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств определяется в соответствии с описанием, приведенным в годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за 2012 г.

Справедливая стоимость Уровня 3 земли, зданий и сооружений, а также машин и оборудования была, в основном, оценена с привлечением независимого оценщика для определения справедливой стоимости основных средств. Справедливая стоимость основных средств была определена путем применения, в совокупности, следующих общепринятых методов определения стоимости: сравнительного, доходного и затратного. Руководство считает, что результаты оценки соответствующим образом отражают экономическое состояние основных средств Группы по состоянию на 31 декабря 2011 г. С тех пор не было существенных изменений в справедливой стоимости основных средств.

В следующей таблице представлен анализ финансовых и нефинансовых инструментов, оцениваемых после первоначального признания по справедливой стоимости, по уровням иерархии, основанной по степени определенности справедливой стоимости:

| | 30 июня 2013 г. | | | |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | Уровень 1 | Уровень 2 | Уровень 3 | Итого |
| Финансовые активы | | | | |
| Торговая дебиторская задолженность | - | 6,801,515 | - | 6,801,515 |
| Прочая дебиторская задолженность | - | 2,585,782 | - | 2,585,782 |
| Нефинансовые активы | | | | |
| Основные средства | - | - | 83,813,779 | 83,813,779 |
| Итого | - | 9,387,297 | 83,813,779 | 93,201,076 |
| Финансовые обязательства | | | | |
| Торговая кредиторская задолженность | - | 3,278,855 | - | 3,278,855 |
| Долгосрочные займы | 10,402,458 | - | - | 10,402,458 |
| Краткосрочные займы | 5,481,190 | - | - | 5,481,190 |
| Выпущенные облигации | 14,333,494 | - | - | 14,333,494 |
| Итого | 30,217,142 | 3,278,855 | - | 33,495,997 |

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге)

| | Уровень 1 | Уровень 2 | Уровень 3 | 31 декабря 2012 г. Итого |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------------|
| <i>Финансовые активы</i> | | | | |
| Торговая дебиторская задолженность | - | 9,651,081 | - | 9,651,081 |
| Прочая дебиторская задолженность | - | 2,634,887 | - | 2,634,887 |
| <i>Нефинансовые активы</i> | | | | |
| Основные средства | - | - | 83,614,434 | 83,614,434 |
| Итого | - | 12,285,968 | 83,614,434 | 95,900,402 |
| <i>Финансовые обязательства</i> | | | | |
| Торговая кредиторская задолженность | - | 7,905,116 | - | 7,905,116 |
| Долгосрочные займы | 11,744,313 | - | - | 11,744,313 |
| Краткосрочные займы | 4,413,223 | - | - | 4,413,223 |
| Выпущенные облигации | 14,261,549 | - | - | 14,261,549 |
| Итого | 30,419,085 | 7,905,116 | - | 38,324,201 |

24. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая и разводненная прибыль на акцию рассчитывается делением чистой прибыли за период на средневзвешенное количество акций, участвующих в распределении чистой прибыли, находящихся в обращении в течение периода. Суммы по простым акциям и по простым акциям с разводненным эффектом равны в связи с тем, что нет инструментов с потенциально разводняющим эффектом.

| | 6 месяцев 2013 г. (неаудировано) | 6 месяцев 2012 г. (неаудировано) |
|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Прибыль за период | 6,724,842 | 4,188,272 |
| Средневзвешенное количество простых акций для расчета базовой прибыли на акцию | <u>32,148,163</u> | <u>32,148,163</u> |
| Прибыль за период на акцию, в тенге | <u>209.18</u> | <u>130.28</u> |

Балансовая стоимость одной акции по состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. представлена ниже.

| Вид акции | Количество акций в обращении | Чистые активы, не включая нематериальные активы | Балансовая стоимость одной акции, Тенге |
|---|------------------------------------|--|--|
| На 30 июня 2013 г. (неаудировано): | | | |
| Простые акции | 32,148,163 | 85,511,575 | 2,659.92 |
| На 31 декабря 2012 г.: | | | |
| Простые акции | 32,148,163 | 80,639,406 | 2,508.37 |

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге)

25. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 30 июня 2013 г. обязательства Группы по капитальным затратам составили 15,009,790 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 20,400,121 тыс. тенге), относящиеся, в основном, к покупкам основных средств.

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В мае 2013 г. Департамент Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий утвердил следующее повышение тарифов по регулируемым видам деятельности: АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»:

- производство тепловой энергии на 19.2%;
- передача и распределение тепловой энергии на 19.2%;
- продажа тепловой энергией для субъектов крупного предпринимательства на 17.1%: для субъектов малого и среднего предпринимательства на 40.7%.

АО «СЕВКАЗЭНЕРГО»:

- производство тепловой энергии на 17.8%.

Новые тарифы действительны с 1 июля 2013 г.

В июле-августе 2013 г. в рамках договоров займа с ЕБРР от 22 мая 2013 г., Группа получила первый транш в размере 47 миллионов долларов США и 2,250,000 тыс. тенге (Примечание 14).

В августе 2013 г. рейтинговым агентством АО «Эксперт РА Казахстан» были подтверждены рейтинги по дочерним предприятиям АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» и АО «СЕВКАЗЭНЕРГО» на уровне А (высокий уровень платежеспособности) и по облигациям на уровне категории А (высокий уровень надежности).