



**АО «Мангистауская распределительная
электросетевая компания»**

Пояснительная записка

31 марта 2014 г.

Содержание

| | | |
|----|---|----|
| 1 | КОМПАНИЯ И ЕЁ ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ..... | 7 |
| 2 | ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ..... | 7 |
| 3 | ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ | 8 |
| 4 | ОПЕРАЦИИ И РАСЧЕТЫ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ..... | 8 |
| 5 | ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА | 11 |
| 6 | ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ | 11 |
| 7 | ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ | 11 |
| 8 | ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ..... | 12 |
| 9 | КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ | 12 |
| 10 | АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ | 12 |
| 11 | ЗАЙМЫ | 13 |
| 12 | ДОХОДЫ..... | 13 |
| 13 | СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ | 14 |
| 14 | ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ..... | 14 |
| 15 | БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ АКЦИЙ | 15 |
| 16 | ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ..... | 15 |
| 17 | УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ОПЕРАЦИОННЫЕ РИСКИ | 16 |

1 Компания и её операционная деятельность

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая информация АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания» (далее «Компания») подготовлена за три месяца, закончившихся 31 марта 2013г.

Компания зарегистрирована 4 октября 1996 года в качестве акционерной компании в соответствии с законодательством Республики Казахстан. 12 ноября 1998 года Компания была перерегистрирована в открытое акционерное общество. Последняя перерегистрация произведена 16 мая 2005 года в соответствии с Приказом № 507-1943-АО Департамента Юстиции Мангистауской области Республики Казахстан.

На дату учреждения, Комитет государственного имущества и приватизации Республики Казахстан (далее «Комитет») владел 94,3% выпущенных акций Компании. Остальные акции принадлежали бывшим или текущим сотрудникам Компании. 30 июля 1997 года акции Комитета переданы ТОО «Энергосервис» в доверительное управление на 5 лет с правом продления на срок до 3 лет. Комитет продлил срок доверительного управления до 31 декабря 2006 года. 29 декабря 2006 года акции Комитета переданы в уставный капитал АО «Казахстанский Холдинг по управлению государственными активами «Самрук»» («Самрук») согласно решению Правительства Республики Казахстан № 1020 от 24 октября 2006 года. 4 января 2008 года Самрук передал 94,3% акций Компании АО «Самрук-Энерго» («Самрук-Энерго»). Впоследствии Самрук был преобразован в АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына»» («Самрук-Казына»), после слияния с АО «Фонд Устойчивого Развития «Казына»» в октябре 2008 года. Самрук-Казына полностью принадлежит Правительству Республики Казахстан.

В течение 2008 года Компания выпустила и продала 430,549 штук простых акций через Казахстанскую фондовую биржу или напрямую существующим инвесторам.

Ниже представлены акционеры Компании на 31 марта 2014 г. и на 31 декабря 2013 г.:

| В процентном выражении | 31 марта 2014 г. | 31 декабря 2013 г. |
|--|------------------|--------------------|
| Самрук-Энерго | 75,0 | 75,0 |
| Прочие юридические лица/финансовые институты | 20,0 | 20,0 |
| Физические лица | 5,0 | 5,0 |

Основная деятельность. Компания предоставляет услуги по передаче и распределению электроэнергии для нефтяных и других компаний Мангистауской области Республики Казахстан. Операционная деятельность Компании регулируется Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях» (далее «Закон») в силу того, что Компания является естественным монополистом в сфере передачи и распределения электроэнергии. В соответствии с Законом тарифы Компании по транспортировке и техническому распределению электроэнергии подлежат координированию и утверждению Агентством Республики Казахстан по регулированию естественных монополий (далее «Агентство»). Тарифы основаны на системе «затраты плюс», означая стоимость услуг плюс маржа, где стоимость определяется в соответствии со специальными инструкциями Агентства, которые отличаются от основы учета по МСФО. На практике, решения по тарифам в существенной степени подвержены влиянию социальных и политических вопросов, ведущих к задержкам в увеличении тарифов, которые находятся на уровнях ниже требуемых. Таким образом, экономические, социальные и прочие политики Правительства Республики Казахстан могут иметь существенное влияние на операционную деятельность Компании.

Юридический адрес и место осуществления деятельности. Юридический адрес и место осуществления деятельности: Республика Казахстан, Мангистауская область, г. Актау, 130000.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные принципы учетной политики

Основа подготовки финансовой информации. Данная сокращенная промежуточная финансовая информация за три месяца, закончившихся 31 марта 2014 г. подготовлена в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Ознакомление с сокращенной промежуточной финансовой информацией должно проводиться вместе с годовой финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, подготовленной в соответствии с МСФО.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности. Все суммы в данной сокращенной промежуточной финансовой информации представлены в тысячах казахстанских тенге (далее «тенге»), если не указано иначе. Функциональной валютой Компании является тенге.

Учетная политика. Учетная политика соответствует учетной политике, примененной в ходе подготовки финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, как указано в той годовой финансовой отчетности.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные принципы учетной политики (продолжение)

Расходы по подоходному налогу для промежуточного периода основываются на расчетной средней действующей ставке подоходного налога, ожидаемой для всего финансового года.

3 Информация по сегментам

Хозяйственные сегменты. Основным форматом Компании по представлению информации по сегментам являются хозяйственные сегменты. В целях данной финансовой отчетности, один хозяйственный сегмент, представленный передачей и распределением электроэнергии в сети, определяется как отчетный сегмент. Компания реализовывала электроэнергию клиентам согласно предписанию суда, и до 01 июня 2010 года отражала в доходах от основной деятельности доходы по реализации электроэнергии по тарифу на передачу и распределение. С 1 июня 2010 года между Компанией и ТОО «МАЭК-Казатомпром» заключен договор о совместной деятельности по электроснабжению потребителей (индивидуальных предпринимателей и населения). В результате ранее заключенный договор между Компанией и ТОО «МАЭК-Казатомпром» на покупку электроэнергии в целях перепродажи был расторгнут.

Географические сегменты. В целях данной финансовой отчетности, определен один географический отчетный сегмент, представленный Мангистауской областью Республики Казахстан.

4 Операции и расчеты со связанными сторонами

Определение связанных сторон представлено в МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Связанными сторонами обычно считаются стороны, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Информация о непосредственной материнской компании и главной контролирующей стороне Компании раскрыта в примечании 1.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла значительные операции или имеет значительный остаток по счетам расчетов на 31 марта 2013 года, представлен ниже.

Ниже представлены непогашенные остатки дебиторской задолженности по основной деятельности связанных сторон на 31 марта 2014 г. и 31 декабря 2013 г.:

| <i>В тысячах казахстанских тенге</i> | <i>Взаимоотношения</i> | <i>31 марта 2014 г.</i> | <i>31 декабря 2013 г.</i> |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| АО «НАК «Казатомпром » | компания под контролем Самрук-Казына | 218322 | 299874 |
| АО «Казахтелеком» | компания под контролем Самрук-Казына | 40 | 43 |
| АО «Казпочта» | компания под контролем Самрук-Казына | 324 | 547 |
| РД «Казмунайгаз» | компания под контролем Самрук-Казына | 11669 | 759 |
| ТОО Актаунефтсервис | компания под контролем Самрук-Казына | | 186 |
| АО НК Казакстан тем!р жолы | компания под контролем Самрук-Казына | 16139 | 2332 |
| АО «КазТрансОйл» | компания под контролем Самрук-Казына | | 114 |
| АО ИнтерГазЦентральная Азия | компания под контролем Самрук-Казына | 1677 | |
| прочие | компания под контролем Самрук-Казына | 664 | |

АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»
Пояснительная записка

4 Операции и расчеты со связанными сторонами (продолжение)

Ниже представлены непогашенные остатки авансов, выданных связанным сторонам на 31 марта 2014 г. и 31 декабря 2013 г.:

| В тысячах казахстанских тенге | Взаимоотношения | 31 марта 2014г. | 31 декабря 2013 г. |
|--|--|------------------------|---------------------------|
| АО «Казпочта» | компания под контролем Самрук-Казына | 26 | 28 |
| ТОО Самрук Казына Контракт ТОО «МАЭК Казатомпром» | компания под контролем Самрук-Казына компания под контролем Самрук-Казына | 476 | |
| | | | |

Ниже представлены непогашенные остатки кредиторской задолженности по основной деятельности связанных сторон на 31 марта 2014 г. и 31 декабря 2013 г.:

| В тысячах казахстанских тенге | Взаимоотношения | 31 марта 2014 г. | 31 декабря 2013 г. |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| ТОО «МАЭК Казатомпром» | компания под контролем Самрук-Казына | 3379 | 2791 |
| РД «Казмунайгаз» | компания под контролем Самрук-Казына | 211013 | 216236 |
| АО «КазТрансОйл» | компания под контролем Самрук-Казына | 23035 | 2566 |
| АО «Кегок» | компания под контролем Самрук-Казына | 20016 | 29281 |
| АО «Казахтелеком» | компания под контролем Самрук-Казына | 241 | 236 |
| АО «Казпочта» | компания под контролем Самрук-Казына | 20 | |
| ТОО Актаунафтсервис | компания под контролем Самрук-Казына | 604 | 114 |
| АО "КМГ Переработка и | компания под контролем Самрук-Казына | 65 | 122 |
| АО ИнтерГазЦентральная Азия | компания под контролем Самрук-Казына | | 2009 |

иже представлены непогашенные остатки авансов, полученных от связанных сторон на 31 марта 2013 г. и 31 декабря 2012 г.:

| В тысячах казахстанских тенге | Взаимоотношения | 31 марта 2014 г. | 31 декабря 2013 г. |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| РД «Казмунайгаз» | компания под контролем Самрук-Казына | 54066 | 167162 |
| АО «КазТрансОйл» | компания под контролем Самрук-Казына | 20656 | 2295 |
| АО ИнтерГазЦентральная Азия | компания под контролем Самрук-Казына | | 77 |

АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»
Пояснительная записка

4 Операции и расчеты со связанными сторонами (продолжение)

Ниже представлены операции по реализации со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 31 марта 2014г.:

| | Взаимоотношения | 3 месяца, закончившихся 31 марта 2014 г. |
|---------------------------------|--------------------------------------|--|
| АО «Озеньмунайгаз» | компания под контролем Самрук-Казына | 622420 |
| ТОО «КазГПЗ» | компания под контролем Самрук-Казына | 186065 |
| АО «КазТрансОйл» | компания под контролем Самрук-Казына | 65035 |
| ТОО «УДТВ» | компания под контролем Самрук-Казына | 17408 |
| АО ИнтерГазЦентральная Азия | компания под контролем Самрук-Казына | 6979 |
| АО «Национальная компания «КТЖ» | компания под контролем Самрук-Казына | |
| ТОО «Темиржолэнерго» | компания под контролем Самрук-Казына | 18884 |
| АО «КазМорТрансФлот» | компания под контролем Самрук-Казына | 291 |
| АО «Казахтелеком» | компания под контролем Самрук-Казына | 819 |
| АО «Казпочта» | компания под контролем Самрук-Казына | 382 |
| АО «ЭмбаМунайгаз» | компания под контролем Самрук-Казына | 657 |
| ТОО «МАЭК Казатомпром» | компания под контролем Самрук-Казына | 286 |
| ТОО Актаунефтсервис | компания под контролем Самрук-Казына | 5318 |
| АО «КМГ Переработка и | компания под контролем Самрук-Казына | 292 |
| АО ЕвразияЭйр | компания под контролем Самрук-Казына | 57 |
| АО Национальная комп.АММТП | компания под контролем Самрук-Казына | 6434 |

Ниже представлены операции по приобретениям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 31 марта 2014 г.:

| В тысячах казахстанских тенге | Взаимоотношения | 3 месяца, закончившихся 31 марта 2014г. |
|------------------------------------|--------------------------------------|---|
| <i>Приобретение электричества:</i> | | |
| ТОО «МАЭК Казатомпром» | компания под контролем Самрук-Казына | 761408 |
| <i>Передача электроэнергии:</i> | | |
| АО «КЕГОК» | компания под контролем Самрук-Казына | 141623 |
| <i>Почтовые услуги:</i> | | |
| АО «Казпочта» | компания под контролем Самрук-Казына | 321 |
| <i>Материалы, ГСМ:</i> | | |
| АО «КазМунайгазОнимдери | компания под контролем Самрук-Казына | 45404 |
| <i>Водоснабжение:</i> | | |
| АО «КазТрансОйл» | компания под контролем Самрук-Казына | 190 |
| <i>Железнодорожные услуги:</i> | | |
| НК КТЖ | компания под контролем Самрук-Казына | - |
| <i>Услуги связи:</i> | | |
| АО «Казахтелеком» | компания под контролем Самрук-Казына | 571 |
| ТОО Актаунефтсервис | компания под контролем Самрук-Казына | 23 |
| ТОО Самрук Казына Контракт | компания под контролем Самрук-Казына | 1025 |
| БТА Банк | компания под контролем Самрук-Казына | 77 |

Условия операций со связанными сторонами

Оказание услуг связанным сторонам осуществляется на тех же условиях, что и сторонним компаниям. Непогашенные остатки на конец года не имеют обеспечения, а расчеты производятся в денежной форме. Никаких гарантий не предоставлено и не получено в отношении дебиторской задолженности по расчетам со связанными сторонами. Закупки у связанных сторон осуществляются на условиях, определенных на открытом тендере.

5 Основные средства

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств АО «МРЭК» на 31 марта 2014 года:

| | тыс. тенге | | | | | |
|--|---------------------|--|-----------|--------------------------|-----------------------------|--------------|
| Стоимость | Здания и сооружения | Маш и оборудование и передаточные уст-ва | Транспорт | Прочие основные средства | Незавершенное строительство | Всего |
| Сальдо на 31 декабря 2013г. | 1,972,609 | 113,053,964 | 364,395 | 204,528 | 309,259 | 115,904,755 |
| Приобретено | | 350 | | 1,780 | 1,012 | 3,142 |
| Перемещение | | | | | | |
| Выбыло | | 2,746 | | | | 2,746 |
| Сальдо на 31 марта 2014г. | 1,972,609 | 113,051,568 | 364,395 | 206,308 | 310,271 | 115,905,151 |
| Накопленный износ | | | | | | |
| Сальдо на 31 декабря 2013 г. | (1,108,046) | (92,061,094) | (149,088) | (81,280) | - | (93,399,508) |
| Начислено | (10,264) | (288,045) | (10,430) | (6,688) | | (315,427) |
| Выбыло | | 765) | | | | 765 |
| Сальдо на 31 марта 2014г. | (1,118,310) | (92,348,374) | (159,518) | (87,968) | - | (93,714,170) |
| Балансовая стоимость на 31 декабря 2013 г. | 864,563 | 20,992,870 | 215,307 | 123,248 | 309,259 | 22,505,247 |
| Балансовая стоимость на 31 марта 2014г. | 854,299 | 20,703,193 | 204,877 | 118,341 | 310,271 | 22,190,981 |

6 Прочие внеоборотные активы

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2014 года Компания перевела окончательный расчет по приобретенным основным средствам за 2013 год на сумму 450117 тыс. тенге, за нематериальные активы 50 833тыс.тенге.

7 Товарно-материальные запасы

| В тысячах казахстанских тенге | 31 марта 2014г. | 31 декабря 2013г. |
|--|-----------------|-------------------|
| Сырье | 180,992 | 190,182 |
| Товары | 80 | 43 |
| Запасные части | 13,471 | 8,901 |
| | | |
| Топливо и смазочные материалы | 35,399 | 2,899 |
| Прочие | 22,424 | 15,918 |
| Минус: резервы по устаревшим и непликвидным товарно-материальным запасам | (8641) | (8641) |
| | | |
| Итого товарно-материальные запасы | 243,725 | 209,302 |

АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»
Пояснительная записка

8 Дебиторская задолженность

| <i>В тысячах казахстанских тенге</i> | <i>31 марта 2014г.</i> | <i>31 декабря 2013г.</i> |
|---|------------------------|--------------------------|
| Дебиторская задолженность по основной деятельности | 247,828 | 200,504 |
| Дебиторская задолженность от населения | 37,395 | 28,470 |
| Минус: резервы под обесценение дебиторской задолженности по основной деятельности | (22,769) | (22,769) |
| <i>Итого финансовая дебиторская задолженность</i> | 262,454 | 206,205 |
| Авансы поставщикам | 248,095 | 316,240 |
| Задолженность персонала | 951 | 1,352 |
| Прочая дебиторская задолженность | 27,919 | 25,742 |
| <i>НДС к возмещению</i> | 76,366 | 238,254 |
| Минус: резервы под обесценение авансов поставщикам | (6,466) | (6,466) |
| <i>Итого дебиторская задолженность</i> | 609,319 | 781,327 |

9 Кредиторская задолженность

| <i>В тысячах казахстанских тенге</i> | <i>31 марта 2014г.</i> | <i>31 декабря 2013г.</i> |
|--|------------------------|--------------------------|
| Кредиторская задолженность по основной деятельности | 1181,859 | 2,119,619 |
| Дивиденды к выплате | 19,822 | 20,142 |
| <i>Итого финансовая кредиторская задолженность</i> | 1,201,681 | 2,139,761 |
| Авансы полученные | 643,366 | 692,541 |
| Заработка плата к выплате | 83,460 | 61,907 |
| Налоги к уплате | 17,906 | 3,747 |
| Резервы по неиспользованным отпускам, вознаграждение руководителям | 111,410 | 111,410 |
| Вознаграждения работникам | 1,573 | 1,573 |
| Прочая кредиторская задолженность | 44,435 | 46,183 |
| <i>Итого кредиторская задолженность</i> | 2,103,831 | 3,057,122 |

10 Акционерный капитал

| <i>В тысячах казахстанских тенге</i> | <i>Кол-во выпущенных акций</i> | <i>Простые акции</i> | <i>Эмиссионный доход</i> | <i>Привилегированные акции</i> | <i>Итого</i> |
|--------------------------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------------|--------------|
| <i>1 января 2014г.</i> | | | | | |
| Акционерный капитал оплаченный | | | | | |
| | 2,106,010 | 1,175,697 | 524,746 | 12,319 | 1,712,762 |
| Собственные акции купленные | (1278) | (748) | (38,176) | | (38,924) |

АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»
Пояснительная записка

| | | | | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|------------------|
| Акционерный капитал оплаченный | 2,106,010 | 1,175,697 | 524,746 | 12,319 | 1,712,762 |
| Собственные акции купленные | (1278) | (748) | (38,176) | | (38,924) |
| На 31 марта 2014г. | 2,104,732 | 1,174,949 | 486,570 | 12,319 | 1,673,838 |

На 31 марта 2014 г. собственные акции включали в себя 1278 простых акций выкупленных Компанией (31 декабря 2013 г.: 1278 акций). Данные простые акции наделены правами голоса в том же соотношении, что и прочие простые акции.

Ниже представлены дивиденды, объявленные и выплаченные за три месяца 2014года:

| <i>В тысячах казахстанских тенге</i> | 31 марта 2014 г | |
|--|--------------------------|--------------------------------------|
| | Простые акции | Привилегиро- ванные акции |
| Дивиденды к выплате на 1 января 2014 г. | 9,368 | 10,776 |
| Дивиденды, объявленные за период | | 0 |
| Дивиденды, выплаченные за период | | 320,0 |
| Дивиденды к выплате на 31 марта 2014 г. | 9,368 | 10,456 |
| Дивиденды на акцию, объявленные за период | | 58,5 |

11 Займы

Займы представлены следующим образом:

| <i>В тысячах казахстанских тенге</i> | 31 марта 2014г. | 31 декабря 2013г. |
|---|------------------------|--------------------------|
| Долгосрочная часть | | |
| Выпущенные облигации | 1,584,700 | 1,583,644 |
| Долгосрочный кредит | 617,533 | 582,679 |
| Итого займы – долгосрочная часть | 2,202,233 | 2,166,323 |
| Краткосрочная часть | | |
| Начисленное вознаграждение | 126,023 | 78,369 |
| Краткосрочная часть долгосрочных займов и облигаций | 798,200 | 786,163 |
| Краткосрочная часть долгосрочных займов | 140,152 | 198,982 |
| Итого займы – краткосрочная часть | 1,064,375 | 1,063,514 |
| Итого займы | 3,266,608 | 3,229,837 |

Выпущенные облигации. 31 марта 2014 года наступает срок погашения основного долга облигаций пятого выпуска .

11 Доход

| <i>В тысячах казахстанских тенге</i> | 3 месяца, закончившихся 31 марта 2014г. | 3 месяца, закончившихся 31 марта 2013г. |
|--------------------------------------|--|--|
| Передача электроэнергии | 2,335,938 | 2,087,520 |
| Прочие доходы | 30,619 | 3,061 |

АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»
Пояснительная записка

| | | |
|---------------------|------------------|------------------|
| Итого доходы | 2,366,567 | 2,090,581 |
|---------------------|------------------|------------------|

В соответствии с решением Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий №141-Од от 23 декабря 2013 г. тариф на передачу электричества для юридических лиц 3,30тенге за 1 кВт/час.

12 Себестоимость реализации

| <i>В тысячах казахстанских тенге</i> | <i>3 месяцев, закончившихся 31 марта 2014г.</i> | <i>3 месяцев, закончившихся 31 марта 2013г.</i> |
|---|---|---|
| Потери в сетях | 750,513 | 610,924 |
| Износ и амортизация | 313,367 | 295,589 |
| Расходы по оплате труда и связанные затраты | 252,751 | 205,053 |
| Товарно-материальные запасы | 11,851 | 24,879 |
| Приобретенное электричество | | |
| Ремонт и прочие услуги сторонних компаний | 35,320 | 12,986 |
| Передача электроэнергии | 141,623 | 49,260 |
| Командировочные расходы | 17,834 | 15,275 |
| Электричество для собственных нужд | 10,886 | 9,344 |
| Прочие услуги сторонних компаний | 21,072 | 29,344 |
| Итого себестоимость продаж | 1,555,217 | 1,252,654 |

13 Общие и административные расходы

| <i>В тысячах казахстанских тенге</i> | <i>3 месяцев, закончившихся 31 марта 2014г.</i> | <i>3 месяцев, закончившихся 31 марта 2013г.</i> |
|---|---|---|
| Налог на имущество и прочие налоги | 73,359 | 74,297 |
| Оплата труда и связанные расходы | 49,520 | 27,843 |
| Юридические, консультационные и аудиторские услуги | 2,573 | 2,553 |
| Товарно-материальные запасы | 2,597 | 4,668 |
| Актуарный убыток | | |
| Расходы на связь | 2,374 | 1,945 |
| Износ и амортизация | 7,625 | 3,736 |
| Командировочные расходы | 657 | 2,130 |
| Расходы по содержанию Совета директоров | | |
| Аренда | 3221 | 2,834 |
| Страховые расходы | 270 | 20 |
| Банковские сборы | 722 | 1,175 |
| Представительские расходы | 0 | 88,0 |
| Резервы по обесценению дебиторской задолженности и краткосрочным авансам выданным | | |
| Финансовая и спонсорская помощь | | |
| Рекламные расходы | | 467 |
| Сторнирование обесценения ТМЗ | | |
| Прочие | 82,822 | 10,049 |
| Итого общие и административные расходы | 225,040 | 131,805 |

15 Балансовая стоимость акций

Расчет балансовой стоимости акций, определенной в соответствии с МСФО, произведено отношением чистого актива и общего количества размещенных акций:

| | | 1 кв 2014года | 2013год |
|-----|---|-------------------|-------------------|
| 1. | Чистые активы для простых акций на дату расчета | | |
| TA | активы эмитента акций в отчете на дату расчета | 24,833,465 | 25,371,343 |
| IA | нематериальные активы на дату расчета | 103,865 | 109,033 |
| TL | обязательства | 9,985,054 | 10,918,358 |
| PS | уставный капитал привил. акций на дату расчета | 12,319 | 12,319 |
| NAV | NAV=(TA-IA)-TL-PS | 14,732,227 | 14,331,633 |

| | | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|--------------|---|-------------|--------------|
| NAV | чистые активы для простых акций на дату расчета | 14,732,227 | 14,331,633 |
| Nocs | Простые акций, за минусом выкупленных | 2,009,738 | 2,009,738 |
| BVcs=NAV/Nos | Балансовая стоим. простых акций, тенге | 7330 | 7,131 |

| | | 31.03.2014 | 31.12.2013 |
|-------|---|------------|------------|
| BVps1 | Балансовая стоимость одной прив. акции на дату расчета | 585 | 585 |
| EPS | Капитал, принад.держателям привилег.акций первой группы | 12319 | 12319 |
| DCps1 | долговая составляющая привилегиров.акций первой группы | 44000 | 44000 |
| NOps1 | количество привилегированных акций 1 группы | 96272 | 96272 |
| | BVps1=(EPS+DCps1)/NOps1 | | |

16 Прибыль на акцию

Компания не имеет обыкновенные акции с разводняющим эффектом, поэтому разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию:

| в тысячах тенге, за искл. прибыли на акцию | 31.03.2014 | 31.03.2013 |
|--|------------------|------------------|
| Средневзвешенное количество акций | | |
| Простые акций | 2,009,738 | 2,009,738 |
| Привилегированные акций | 96,272 | 96,272 |
| Итого количество акций | 2,106,010 | 2,106,010 |
| Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам | 395,427 | 619,186 |
| Минус: | | |
| Дополнительно выпущенные привилегированные акций в течение года | | |
| Нераспределенная прибыль | 395,427 | 619,186 |
| Минус: Минимальная сумма дивиденда по простым акциям | | |

АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»
Пояснительная записка

| | | |
|---|---------|---------|
| Возмещение по простым акциям | 355,884 | 557,267 |
| Возмещение по привилегированным акциям | 39,543 | 61,919 |

Сумма базовых прибылей на акцию:

Привилегированные акции

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Нераспределенная прибыль | 410,74 | 643,16 |
| Итого прибылей на привилегированную акцию | 410,74 | 643,16 |

Простые акции

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Нераспределенная прибыль | 177.08 | 277,28 |
| Итого прибылей на простую акцию | 177.08 | 277,28 |

17 Условные и договорные обязательства и операционные риски

Текущая нестабильность мировых финансовых рынков

Текущий мировой кризис ликвидности, начавшийся в середине 2007 года, привел, среди прочего, к уменьшению уровня финансирования капитальных рынков, уменьшению уровней ликвидности по всему банковскому сектору, а иногда, к увеличению ставок по межбанковскому кредитованию, и огромной нестабильности фондовых рынков. Неопределенность на мировых финансовых рынках также привела к банкротству и выкупу банков в Соединенных Штатах Америки, Западной Европе, России и в других странах. Как оказалось, полный спектр влияния текущего финансового кризиса невозможно предсказать или полностью предотвратить. Объем оптового финансирования значительно сократился. Такие обстоятельства могут повлиять на способность Компании получать новые займы и рефинансировать текущие займы на условиях, примененных в прошлом. На дебиторов Компании может повлиять ситуация с ухудшением ликвидности, которая в свою очередь, повлияет на их способность погашать свою задолженность. Ухудшающиеся условия осуществления деятельности для дебиторов могут также повлиять на прогнозы руководства в отношении движения денежных средств и оценку снижения стоимости финансовых и нефинансовых активов. Исходя из имеющейся информации, руководство надлежащим образом отразило пересмотренные учетные оценки в отношении ожидаемых будущих денежных потоков в своих оценках снижения стоимости.

Деятельность Компании важна для компаний нефтегазового сектора, находящихся в Мангистауской области. Компания является естественной монополией и обеспечивает необходимый уровень объема электроэнергии компаниям нефтегазового сектора в регионе. Компания ожидает ежегодный прирост объемов транспортируемой электроэнергии в размере 2-3%. Руководство Компании не ожидает снижения объемов и уверено в успешном завершении программы по установке дополнительных мощностей в ближайшие 2-3 года.

Руководство не имеет возможности надежно оценить влияние на финансовое положение Компании любого дальнейшего ухудшения ликвидности финансовых рынков и роста нестабильности валютных и фондовых бирж. Руководство считает, что оно приняло все необходимые меры для поддержки стабильности и роста деятельности Компании в текущих обстоятельствах.

Заместитель Председателя Правления
по финансам и экономике

Начальник УФиНУ

А.Жуматаев

А.Сарсенова

