



**АО «Мангистауская распределительная  
электросетевая компания»**

**Пояснительная записка**

**31 марта 2016 г.**

## Содержание

1	Компания и её операционная деятельность .....	5
2	Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики .....	6
3	Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики .....	7
4	Информация по сегментам .....	7
5	Операции и расчеты со связанными сторонами .....	7
6	Основные средства .....	7
7	Прочие долгосрочные активы .....	10
8	Товарно-материальные запасы .....	11
9	Дебиторская задолженность .....	11
10	Акционерный капитал .....	11
11	Займы .....	12
12	Кредиторская задолженность .....	13
13	Выручка .....	13
14	Себестоимость .....	14
15	Общие и административные расходы .....	14
16	Условные и договорные обязательства и операционные риски .....	15
17	Прибыль на акцию .....	15
18	Расчет балансовой стоимости .....	16

## 1 Компания и её операционная деятельность

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета (далее «МСБУ») 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за девять месяцев, закончившихся 31 марта 2016 года, для АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания» (далее «Компания»). По данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности был проведен обзор, а не аудит.

Компания зарегистрирована 4 октября 1996 года в форме акционерного общества 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 были переданы ТОО «Энергосервис» в доверительное управление на 5 лет с правом продления на срок до 3 лет. Комитет продлил срок уставный капитал АО «Казахстанский Холдинг» по управлению государственными активами «Самрук» в («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.

Ниже представлены акционеры Компании за 31 март 2016 и 2015 года, с учетом привилегированных акций:

<u>В процентах</u>	<u>31 марта 2016 г.</u>	<u>31 декабря 2015 г.</u>
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 транспортировке электрической энергии от источника до потребителей. Основными потребителями являются нефтяные компании. Операционная деятельность Компании регулируется Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях» (далее «Закон»), поскольку Компания является естественным монополистом в сфере передачи и распределения электроэнергии. В соответствии с Законом тарифы Компании по транспортировке и техническому распределению электроэнергии регулируются и утверждаются Департаментом Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий по Мангистауской области.

## 1 Компания и её операционная деятельность (продолжение)

- учет в тарифе РЭК инвестиционной составляющей, включая амортизационные отчисления и прибыль.

Сравнительный анализ производится ежегодно на основании информации о производственных и финансовых показателях за год, таких как:

- производственные показатели: площадь территории обслуживания, количество присоединенных потребителей, максимальная нагрузка, потери и прочие;
- финансовые показатели: затраты на оказание услуг, амортизация, налоги, финансовые расходы, прибыль, и прочие.

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 положения учетной политики

**Основа подготовки финансовой отчетности.** Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность, закончившийся на 31 марта 2016 года, подготовлена в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Сокращенная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»).

**Принцип непрерывности деятельности.** Руководство подготовило данную сокращенную промежуточную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Компании, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе влияния текущего положения на будущие операции Компании.

**Обменные курсы.** На 31 марта 2016 года обменный курс, использованный для перевода остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 343,06 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2015 г.: 339,47 тенге за 1 доллар США).

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

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

**Сезонность операций.** Деятельность Компании подвержена сезонным колебаниям. Колебания в объеме транспортировки электроэнергии связаны с отопительным сезоном, который длится с октября по март. Закончившиеся на 31 марта 2016 года, Компания транспортировала 27,2% от годового объема электроэнергии за 2016 год.

В свою очередь текущие ремонтные работы, которые Компания ежегодно проводит для поддержания оборудования в рабочем состоянии, также подвержены сезонным колебаниям. Значительная часть ремонтов будет проведена в течение периода с апреля по октябрь.

**Переоценка основных средств.** В соответствии с учетной политикой Компаний здания, линий электропередач и оборудования подвержены регулярной переоценке. Последняя переоценка основных средств была проведена на 30 июня 2012 года, но фактически сумма переоценки была проведена в бухгалтерском учете на 1 июля 2012 года.

Сумма переоценки на 1 июля 2012 года составила 6,242,527 тысяч тенге. Баланс основных средств с учетом переоценки составил 20,015,869 тысяч тенге на 31 декабря 2012 года.

Переоценка проводилась независимой фирмой оценщиков ТОО «Бизнес-Консалтинг», осуществляющей деятельность в Республике Казахстан на основании лицензии, обладающей профессиональной квалификацией и соответствующим опытом в области оценки имущества, аналогичного оцениваемой собственности по своему местонахождению и категории.

**Новые учетные положения.** Необходимо принятие новых и измененных стандартов и интерпретаций в первой промежуточной финансовой отчетности, выпущенной после даты вступления их в силу (или даты их раннего принятия). Отсутствуют новые МСФО и ПКИ, вступившие в действие впервые для данного промежуточного периода, которые согласно ожиданиям могут оказать существенное воздействие на данную Компанию.

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям не вступили в силу по состоянию на 31 марта 2016 года. Требования данных измененных стандартов не учитывались при подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности. Компания планирует применение данных стандартов с того момента, когда они вступят в силу. На данный момент Компания не завершила анализ возможного влияния данных стандартов на свою финансовую отчетность.

### **3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики**

Руководство использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности активы и обязательства в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики.

Примененные важные учетные оценки и профессиональные суждения соответствуют тем учетным оценкам и профессиональным суждениям, примененным в ходе подготовки годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, как указано в указанной годовой финансовой отчетности.

### **4 Информация по сегментам**

**Бизнес-сегменты.** Основным форматом Компании по представлению информации по сегментам являются хозяйствственные сегменты. Компания имеет один бизнес-сегмент, представленный передачей и распределением электроэнергии в сети.

**Географические сегменты.** Компания имеет один географический отчетный сегмент, представленный Мангистауской областью Республики Казахстан.

### **5 Операции и расчеты со связанными сторонами**

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.

## 5 Операции и расчеты со связанными сторонами (продолжение)

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 со связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла значительные операции или имеет значительный остаток по счетам расчетов на 31 марта 2016 года, представлен ниже.**

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 марта 2016 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<i>Компании под общим контролем</i>	<i>Ключевой руководящий персонал</i>	<i>Материнская компания</i>
<b>Дебиторская задолженность</b>			
АО НК «Қазақстан темір жолы»	6,099		-
РД «Казмунайгаз»	2,851		-
	3049		-
<b>Прочие</b>			
<b>Авансы выданные</b>			
АО «KEGOC»	199		-
Прочие	1,816		-
	1,495		-
<b>Кредиторская задолженность</b>			
АО «KEGOC»	321		-
АО «НАК «Казатомпром»	492,033		-
РД «Казмунайгаз»	15,442		-
ТОО Самрук казына Контракт	475,750		-
Прочие	141		-
	471		-
	229		-
<b>Авансы полученные</b>			
РД «Казмунайгаз»	413,648		-
	413,648		-
<b>Долгосрочные облигации выпущенные</b>			
<b>Начисленное вознаграждение по облигациям</b>			<b>1,250,611</b>
			<b>25,065</b>

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2015 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<i>Компании под общим контролем</i>	<i>Ключевой руководящий персонал</i>	<i>Материнская компания</i>
<b>Дебиторская задолженность</b>			
ТОО «Актаунефтесервис»	3,641		-
АО «Эмбамунайгаз»	311		-
АО «Национальная компания «АММТП»	583		-
Прочие	2,264		-
	483		-
<b>Авансы выданные</b>			
АО «Казпочта»	409		-
Прочие	409		-
<b>Кредиторская задолженность</b>			
АО «МАЭК»	379,460		-
АО «KEGOC»	368,767		-
Прочие	9,029		-
	1,664		-
<b>Авансы полученные</b>			
АО «Озенмунайгаз»	422,782		-
ТОО «Казахский ГПЗ»	311,195		-
Западный филиал АО «КазТрансОйл»	97,334		-
ТОО УДТВ	9,043		-
Прочие	4,332		-
	878		-
<b>Долгосрочные облигации выпущенные</b>			
<b>Начисленное вознаграждение по облигациям</b>			<b>1,191,991</b>
			<b>23,729</b>

## 5 Операции и расчеты со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами на 31 марта 2016 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<i>Компании под общим контролем</i>	<i>Ключевой руководящий персонал</i>	<i>Материнская компания</i>
<b>Выручка</b>	<b>1,212,225</b>	-	-
РД «Казмунайгаз»	1201,442	-	-
АО НК «Қазақстан темір жолы»	9,340	-	-
Прочие	1,443	-	-
<b>Себестоимость</b>	<b>893,310</b>	<b>1,827</b>	-
АО «НАК «Казатомпром»	789,554	-	-
АО «KEGOC»	94,394	-	-
Прочие	9,362	-	-
<b>Общие и административные расходы</b>	<b>1,010</b>	<b>4,780</b>	-
ТОО «Самрук Казына Контракт»	420	-	-
Прочие	590	-	-
<b>Дивиденды</b>	-	-	-
<b>Амортизация скидок и премий, связанных с облигациями</b>	-	-	<b>1,327</b>

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 31 марта 2015 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<i>Компании под общим контролем</i>	<i>Ключевой руководящий персонал</i>	<i>Материнская компания</i>
<b>Выручка</b>	<b>1,104,475</b>	-	-
РД «Казмунайгаз»	1,075,195	-	-
МОДТ «Казахтелеком»	987	-	-
АО Казпочта	338	-	-
АО «НАК «Казатомпром»	216	-	-
АО НК «Қазақстан темір жолы»	20,884	-	-
АО «Национальная компания «АММТП»	6,855	-	-
<b>Себестоимость</b>	<b>801,365</b>	<b>1,596</b>	-
АО «НАК «Казатомпром»	631,542	-	-
АО «KEGOC»	159,105	-	-
РД «Казмунайгаз»	10,667	-	-
АО «БТА Банк»	-	-	-
МОДТ «Казахтелеком»	51	-	-
<b>Общие и административные расходы</b>	<b>1,921</b>	<b>4,926</b>	-
ТОО «Самрук Казына Контракт»	1,415	-	-
МОДТ «Казахтелеком»	390	-	-
Прочие	116	-	-
<b>Дивиденды</b>	-	-	-
<b>Амортизация скидок и премий, связанных с облигациями</b>	-	-	<b>905</b>

Ключевой руководящий персонал по состоянию на 31 марта 2016 года состоит из 4 человек (31 декабря 2015 г.: 4 человек). Вознаграждение, выплачиваемое за их услуги на постоянных должностях исполнительного руководства, включает контрактную заработную плату, премии и отпускные.

### 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.

## 6. Основные средства

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств:

В тысячах казахстанских тенге	Линии и оборудование	Здания	Автотранспорт	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<b>Стоимость на 1 января 2016 г.</b>	<b>2,017,954</b>	<b>118,475,374</b>	<b>555,497</b>	<b>332,517</b>	<b>2,700,234</b>	<b>124,081,576</b>
Поступления	-	13,781	9,385	1,241	285,869	310,276
Перемещения	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-
<b>На 31 марта 2016 г.</b>	<b>2,017,954</b>	<b>118,489,155</b>	<b>564,882</b>	<b>333,758</b>	<b>2,986,103</b>	<b>124,391,852</b>
Накопленный износ 31 декабря 2015 г.	(1,160,584)	(94,049,443)	(235,060)	(95,127)	-	(95,540,214)
Износ	(10,914)	(380,275)	(15,144)	(11,715)	-	(418,049)
<b>На 31 марта 2016г.</b>	<b>1,171,498</b>	<b>94,429,718</b>	<b>250,204</b>	<b>106,842</b>	-	<b>95,958,262</b>
<b>Балансовая стоимость на 31 марта 2016 г.</b>	<b>846,456</b>	<b>24,059,437</b>	<b>314,678</b>	<b>226,916</b>	<b>2,986,103</b>	<b>28,433,590</b>
<b>Стоимость на 1 января 2015г.</b>	<b>1,938,927</b>	<b>113,349,434</b>	<b>529,495</b>	<b>191,013</b>	<b>3,185,743</b>	<b>119,194,612</b>
Поступления	-	-	-	-	549,831	549,831
Перемещения	-	-	-	-	-	-
Износ	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	(4,346)	-	-	-	(4,346)
<b>Износ по выбытием на 31 марта 2015 г.</b>	<b>1,938,927</b>	<b>113,345,088</b>	<b>529,495</b>	<b>191,013</b>	<b>3,735,574</b>	<b>119,740,097</b>
Накопленный износ На 1 января 2015г.	(1,119,885)	(93,028,780)	(176,745)	(79,580)	-	(94,404,990)
износ	(10,175)	(317,536)	(14,262)	(6,963)	-	(348,936)
Выбытие	-	4,346	-	-	-	4,346
<b>Балансовая стоимость на 31 марта 2015г.</b>	<b>808,867</b>	<b>20,003,118</b>	<b>338,488</b>	<b>104,470</b>	<b>3,735,574</b>	<b>24,990,517</b>

## 7. Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>31 марта 2016 г.</b>	<b>31 декабря 2015 г.</b>
Долгосрочные авансы	60,874	54,473
<b>Итого прочие долгосрочные активы</b>	<b>60,874</b>	<b>54,473</b>

На 31 марта 2016 года и 31 декабря 2015 года прочие долгосрочные активы включают в себя авансы выданные на приобретение основных средств, а также на модернизацию и реконструкцию оборудования по передаче и распределению электроэнергии.

## 8 Товарно-материальные запасы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>31 марта 2016 г.</b>	<b>31 декабря 2015 г.</b>
Электротехнические и другие вспомогательные материалы	207,613	218,192
Топливо и смазочные материалы	14,879	16,981
Запасные части	13,472	7,666
Прочее	21,792	16,360
Минус: резервы по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам	(10,358)	(10,358)
<b>Итого товарно-материальные запасы</b>	<b>247,398</b>	<b>248,841</b>

## 9 Дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>31 марта 2015 г.</b>	<b>31 декабря 2015 г.</b>
Дебиторская задолженность от юридических лиц	389,843	298,826
Дебиторская задолженность от населения	65,991	47,707
Минус: резервы под обесценение дебиторской задолженности по основной деятельности	(35,333)	(35,333)
<b>Итого финансовая дебиторская задолженность</b>	<b>420,501</b>	<b>311,200</b>
Авансы поставщикам	24,782	9,892
Задолженность персонала	5,983	10,884
Прочая дебиторская задолженность	46,097	54,096
НДС к возмещению	-	163,423
Минус: резервы под обесценение авансов поставщикам	(4,289)	(4,289)
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>493,074</b>	<b>545,206</b>

## 10 Акционерный капитал

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Общее кол-во выпущенных акций, шт.	Простые акции	Эмиссионный доход	Привилегированные акции	Итого
<b>На 31 декабря 2015 г.</b>					
Акционерный капитал оплаченный	2,106,010	1,175,697	524,746	12,319	1,712,762
Собственные выкупленные акции	(1,278)	(748)	(38,176)	-	(38,924)
<b>На 31 марта 2016 г.</b>					
Акционерный капитал оплаченный	2,106,010	1,175,697	524,746	12,319	1,712,762
Собственные выкупленные акции	(1,278)	(748)	(38,176)		(38,924)

Общее зарегистрированное количество простых акций составляет 2,011,016 акций с номинальной стоимостью в 585 тенге на акцию на 31 марта 2016 года (2015 г.: 2,011,016 акций). Все выпущенные в обращение простые акции полностью оплачены. Каждая простая акция наделена одним голосом.

В 2007 году в соответствии с МСБУ 32 «Финансовые инструменты: представление» Компания выделила справедливую стоимость компонента обязательства привилегированных акций в сумме 44,000 тысячи тенге, скорректировав тем самым общую сумму акционерного капитала.

В 2008 году Компания выпустила и продала 430,549 простых акций через Казахстанскую фондовую биржу и напрямую инвесторам.

Собственные выкупленные акции составляют 1,278 простых акций с номинальной стоимостью в 585 тенге на акцию на 31 марта 2016 года (2015 г.: 1,278 акций).

Общее зарегистрированное количество привилегированных акций составляет 96,272 акции (2015 год: 96,272 акции) с номинальной стоимостью в 585 тенге каждая (2015 год: 585 тенге за акцию). Все выпущенные и котируются выше простых акций в случае ликвидации Компании. Привилегированные акции не подлежат выкупу и предоставляют своим держателям право на участие в управлении компании, за исключением случаев, когда решения принимаются в отношении реорганизации и ликвидации Компании, и когда общее собрание акционеров компании рассматривает решение, согласно которому могут быть ограничены права держателя привилегированных акций, и когда дивиденды по привилегированным акциям не выплачиваются полностью в течение трех месяцев с даты истечения срока, установленного для их выплаты.

Общее количество выпущенных акций на 31 марта 2016 года и 2015 года составляет 2,106,010 акций, что состоит из количества привилегированных акций (96,272), простых акций (2,011,016) за вычетом выкупленных (1,278).

## 11 Займы

Займы представлены следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>31 марта 2016 г.</b>	<b>31 декабря 2015 г.</b>
<b>Долгосрочная часть</b>		
Выпущенные облигации	7,199,521	7,159,401
Долгосрочный заем	640,307	604,496
Долгосрочный заем от нефинансовых организаций		
<b>Итого займы – долгосрочная часть</b>	<b>7,839,828</b>	<b>7,763,897</b>
<b>Краткосрочная часть</b>		
Краткосрочная часть долгосрочных займов	145,589	197,531
Краткосрочная часть долгосрочных займов от нефинансовых организаций		
Начисленное вознаграждение	57,294	133,333
		212,541
<b>Итого займы – краткосрочная часть</b>	<b>202,883</b>	<b>543,405</b>
<b>Итого займы</b>	<b>8,042,711</b>	<b>8,307,302</b>

## 12 Кредиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>31 марта 2016 г.</b>	<b>31 декабря 2015 г.</b>
Кредиторская задолженность по основной деятельности	788,984	1,430,261
Дивиденды к выплате	42,483	26,690
<b>Итого финансовая кредиторская задолженность</b>	<b>831,467</b>	<b>1,456,951</b>
Авансы полученные		
Заработка плата к выплате	837,230	842,445
Налоги к уплате	88,556	99,479
Резервы по неиспользованным отпускам, выслуге лет и бонусу руководящему персоналу	24,674	45,374
Вознаграждения работникам	73,825	73,825
Прочая кредиторская задолженность	2,771	2,771
	44,445	48,447
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>1,902,968</b>	<b>2,569,292</b>

### 13 Выручка

<u>В тысячах казахстанских тенге</u>	<u>31 марта 2016 г.</u>	<u>31 марта 2015 г.</u>
Передача электроэнергии	2,658,375	2,470,818
Амортизация доходов будущих периодов	16,782	16,782
<b>Итого выручка</b>	<b>2,675,157</b>	<b>2,487,600</b>

На основании приказа Департамента Агентства РК по регулированию естественных монополий по Мангистауской области №129-ОД от 24.11.2015 года тариф на услуги по передаче и распределению электроэнергии устанавливается для юридических лиц в размере 4,32 тенге/кВтч без учета НДС, для государственных коммунальных предприятий, оказывающих услуги по передаче и распределению электроэнергии в размере 2,56 тенге/кВтч без учета НДС. Тариф для физических лиц 2,03 тенге/кВтч.

### 14 Себестоимость

<u>В тысячах казахстанских тенге</u>	<u>3 месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.</u>	<u>3 месяца, закончившиеся 31 марта 2015 г.</u>
Потери в сетях	777,173	620,734
Износ и амортизация	420,615	349,335
Расходы по оплате труда и связанные затраты	304,806	280,108
Передача электроэнергии	94,394	159,105
Товарно-материальные запасы	13,083	29,477
Ремонт и прочие услуги сторонних компаний	28,208	36,666
Командировочные расходы	16,530	16,164
Электричество для собственных нужд	12,170	10,790
Прочие услуги сторонних компаний	76,933	24,787
<b>Итого себестоимость</b>	<b>1,743,912</b>	<b>1,527,166</b>

### 15 Общие и административные расходы

<u>В тысячах казахстанских тенге</u>	<u>3 месяца, закончившиеся 31 марта 2016 г.</u>	<u>3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 г.</u>
Налог на имущество и прочие налоги	72,595	70,581
Оплата труда и связанные расходы	66,242	48,937
Юридические, консультационные и аудиторские услуги	3,751	2,834
Товарно-материальные запасы	2,790	3,127
Расходы на связь	2,206	
Износ и амортизация	9,267	7,214
Командировочные расходы	3,053	1,023
Аренда автотранспорта	11,346	11,189
Страховые расходы	629	11
Банковские сборы	1,423	832
Представительские расходы		
Финансовая и спонсорская помощь	30,000	30,000
Прочие	22,766	24,197
<b>Итого общие и административные расходы</b>	<b>226,068</b>	<b>199,945</b>

## 16 Условные и договорные обязательства и операционные риски

**Политические и экономические условия в Казахстане.** Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять характерные особенности, присущие странам, где рыночная экономика находится на стадии становления. В числе прочих, к таким характерным особенностям относятся отсутствие свободно конвертируемой национальной валюты за пределами страны и низкий уровень ликвидности рынков ценных бумаг. Кроме того, казахстанский сектор передачи электрической энергии остается подверженным влиянию политических, законодательных, налоговых и регуляторных изменений в Казахстане. Перспективы экономической стабильности Республики Казахстан в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой, регуляторной и политической систем, которые находятся вне сферы контроля Компании. Финансовое состояние и будущая деятельность Компании могут ухудшиться вследствие продолжающихся экономических затруднений. Руководство не может предвидеть ни степень, ни продолжительность экономических трудностей или оценить их влияние, если таковое будет иметь место, на данную финансовую отчетность.

## 17 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	31.03.2016	31.03.2015
<b>Средневзвешенное количество акций</b>		
Простые акций	2,009,738	2,009,738
Привилегированные акций	96,272	96,272
<b>Итого количество акций</b>	<b>2,106,010</b>	<b>2,106,010</b>
<b>Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам</b>		
	615,927	682,261
<b>Минус:</b>		
Дополнительно выпущенные привилегированные акции в течение года		
<b>Нераспределенная прибыль</b>	<b>615,927</b>	<b>682,261</b>
Минус: Минимальная сумма дивиденда по простым акциям	(228,912)	(428,420)
Возмещение по простым акциям	554,334	614,035
Возмещение по привилегированным акциям	61,593	68,226
<b>Сумма базовых прибылей на акцию:</b>		
<b>Привилегированные акции</b>		
Нераспределенная прибыль	639,80	708,68
<b>Итого прибылей на привилегированную акцию</b>	<b>639,80</b>	<b>708,68</b>
<b>Простые акции</b>		
Нераспределенная прибыль	275,80	305,53
<b>Итого прибылей на простую акцию</b>	<b>275,80</b>	<b>305,53</b>

## 18 Балансовая стоимость акций

Расчет балансовой стоимости акций, определенной в соответствии с требованиями Казахстанской Фондовой Биржи (KASE), произведено отношением чистого актива и общего количества размещенных акций:

		На 31 марта 2016г.	31.12.2015г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>			
1.	Чистые активы для простых акций на дату расчета		
TA	активы эмитента акций в отчете на дату расчета	30,648,667	31,067,851
IA	нематериальные активы на дату расчета	250,040	261,873
TL	обязательства	14,626,298	15,569,810
PS	уставный капитал привил. акций на дату расчета	12,319	12,319
NAV	NAV=(TA-IA)-TL-PS	15,760,010	15,223,849
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>			
		<b>31.03.2016</b>	<b>31.12.2015</b>
NAV	чистые активы для простых акций на дату расчета	15,760,010	15,223,849
Nocs	Простые акции, за минусом выкупленных	2,009,738	2,009,738
BVcs=NAV/Nos	Балансовая стоим. простых акций, тенге	7,842	7,575
<b>Балансовая стоимость одной привилегированной акции на дату расчета</b>			
		<b>31.03.2016г.</b>	<b>31.12.2015</b>
BVps1	Балансовая стоимость одной прив. акции на дату расчета, тенге	585	585
EPS	капитал, принад. держателям привилег. акций первой группы	12,319	12,319
DCps1	долговая составляющая привилегиров. акций первой группы	44,000	44,000
NOps1	количество привилегированных акций первой группы	96,272	96,272
	$BVps1=(EPS+DCps1)/NOps1$		

A. Куматаев  
 Заместитель Председателя Правления  
 по экономике и финансам



*Cof*  
 А. Сарсенова  
 Главный бухгалтер