

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности АО «МРЭК»
за 1 квартал 2010 года.**

1. Общие сведения

Акционерное общество “Мангистауская распределительная электросетевая компания” (далее – Общество / Компания) является субъектом естественной монополии, основная деятельность которого услуги по передаче и распределению электроэнергии потребителям Мангистауской области Республики Казахстан. Компания была зарегистрирована как акционерное общество 4 октября 1996 года в управлении юстиции Мангистауской области № 507-1943-АО. 12 ноября 1998 года перерегистрировано как ОАО «МРЭК». Последняя перерегистрация проведена 16.05.2005г. за № 507-1943-АО Департаментом Юстиции Мангистауской области.

Юридический адрес: 130000, г.Актау, Мангистауская область, район Птицефабрики.

Юридический статус: Акционерное общество.

Основной целью создания Общества является обеспечение надежного, бесперебойного электроснабжения потребителей и создание долговременных условий развития промышленности нефтегазового сектора.

Деятельность Компании регулируется Агентством Республики Казахстан по регулированию естественных монополий и защите конкуренции, в компетенцию которого также входит регулирование цен и тарифов на передачу электроэнергии.

АО «МРЭК» заключило контракт № 0519-05-2005 от 11 мая 2005 года с Комитетом по инвестициям Министерства индустрии и торговли Республики Казахстан на предоставление инвестиционных преференций на пять лет в рамках инвестиционного проекта. Обществу предоставляются инвестиционные налоговые преференции:

- по корпоративному подоходному налогу предоставляется право относить на вычеты из совокупного годового дохода стоимость вводимых в эксплуатацию фиксированных активов равными долями, сроком действия на пять лет с 1 января года, следующего за годом ввода в эксплуатацию фиксированных активов в рамках инвестиционного проекта;

- по налогу на имущество предоставляется освобождение от уплаты налога на имущество по вновь введенным в эксплуатацию фиксированным активам в рамках инвестиционного проекта, сроком действия на два года с 1 января года, следующего за годом ввода в эксплуатацию фиксированных активов в рамках инвестиционного проекта.

Объектом инвестиционной деятельности является перевод узловой распределительной подстанции «Каражанбас» на проектное напряжение 220 кВ. Объект был введен в августе 2005 года. Налоговые преференции применяется с 2006 года.

На сегодняшний день акционерами Общества, владеющими 5% и более простыми голосующими акциями, являются:

Наименование держателя	Количество акций, шт	Доля, %
АО "Накопительный пенсионный фонд "БТА Казахстан" дочерняя организация АО "БТА Банк" (Алматы, Республика Казахстан)	131 358	6,53
АО ОНПФ "Отан" (Алматы, Республика Казахстан)	198 181	9,85
АО "САМРУК-ЭНЕРГО" (Астана, Республика Казахстан)	1 580 467	78,59

Результаты деятельности предприятия зависят от антимонопольного регулирования, способности оказывать услуги с достаточной рентабельностью и общей экономической ситуации в Казахстане. Деятельность подвержена специфическим экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Эти риски включают вопросы, вытекающие из политики Правительства,

экономических условий, налогообложения и изменений в налоговом законодательстве, изменения курса валют и правомерности контрактных прав.

2. Основные Положения Учетной Политики

Основные подходы к составлению финансовой отчетности - Компания ведет учет в тенге и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете». Представляемая финансовая отчетность была подготовлена на основе данных этой бухгалтерской отчетности с поправками для достоверного представления информации в соответствии с требованиями МСФО.

Денежные средства и их эквиваленты – денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе и на счетах в банках, а также краткосрочные депозиты со сроком погашения до года.

Товарно-материальные запасы – товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает все затраты на приобретение и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их настоящего нахождения и состояния. Метод определения себестоимости ТМЗ – ФИФО. Чистая стоимость реализации – это расчетная цена продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение производства и расходов по продаже.

Торговая и прочая дебиторская задолженность – торговая и прочая дебиторская задолженность отражена по чистой стоимости реализации за вычетом резервов по оцененным сомнительным долгам. Метод оценки расходов по сомнительным долгам на основании срока непогашенной дебиторской задолженности.

Основные средства – учет основных средств производится по справедливой рыночной стоимости за вычетом накопленного износа. Первоначальная стоимость основных средств включает в себя цену приобретения, включая уплаченные невозмещаемые налоги и сборы, а также затраты, непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для их использования по назначению. Последующие затраты на основные средства, такие как ремонт и обслуживание, признаются расходами периода, в котором они были произведены.

Последующие капитальные вложения в основные средства, повышающие их первоначально оцененные нормативные показатели и увеличивающие будущие экономические выгоды от их использования, капитализируются.

Амортизация всех основных средств начисляется по равномерному методу. Износ по основным средствам отражается в отчете о прибылях и убытках. По мере последующей реализации или выбытия переоцененного имущества, соответствующий остаток переоценки, остающийся в резерве переоценки, прямо переносится в накопленную прибыль.

Незавершенное строительство представляет собой основные средства на стадии строительства и учитываются по себестоимости. Оно включает стоимость строительства, основных средств и оборудования и прочие прямые затраты. Износ на незавершенное строительство не начисляется до момента их ввода в эксплуатацию.

Прибыль и убыток от выбытия или списания активов определяются как разница между ценой реализации и балансовой стоимостью активов и признаются в отчете о прибылях и убытках.

Обесценение активов – компания по состоянию на каждую дату составления баланса оценивает наличие любых признаков, указывающих на возможное обесценение актива. Если таковые показатели имеются, определяется возмешаемая стоимость актива с целью определения расходов, необходимых для возмещения убытков от обесценения (если таковые имеются). В случае, если определить стоимость возмещения активов невозможно, Компания определяет стоимость возмещения отдельного актива, который

генерирует основные потоки денежных средств, к которому принадлежит данный актив. Возмещаемая сумма представляет собой наибольшее значение чистой стоимости реализации актива и его потребительной стоимости. При оценке потребительной стоимости предполагаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются до их текущей стоимости с использованием дисконтной ставки до вычета налогов, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и риски, специфически присущие этому активу. Если возмещаемая сумма основных средств или активов, генерирующих основные потоки денежных средств, оценивается как ниже их балансовой стоимости, балансовая стоимость основных средств (активов, генерирующих основные потоки денежных средств) уменьшается до их возмещаемой стоимости. Убытки от обесценения признаются как расходы сразу же на момент их возникновения, за исключением случаев, когда соответствующий актив отражается по переоцененной стоимости, и убытки от обесценения рассматриваются как уменьшение суммы переоценки по данным активам.

В случае, когда убыток от обесценения впоследствии сторнируется, балансовая стоимость основных средств (активов, генерирующих потоки денежных средств) увеличивается до пересмотренной оценки его возмещаемой стоимости, но так, чтобы увеличенная балансовая стоимость не превышала балансовую стоимость, которая могла бы быть определена в случае, если бы не признавался убыток от обесценения по активу (активу, генерирующему потоки денежных средств) в предыдущие годы. Сторнирование убытка от обесценения признается как доход сразу же, кроме случаев, когда соответствующий актив был отражен по переоцененной стоимости. В этом случае сторнирование убытка от обесценения рассматривается как увеличение резерва переоценки.

В случае выявления любого такого признака компания должна оценить возмещаемую сумму актива, и признать убыток от обесценения в отчете о прибылях и убытках на разницу между балансовой стоимостью и возмещаемой стоимостью.

Нематериальные активы – Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости и амортизируются по прямолинейному методу в течение семи лет, что соответствует предполагаемому сроку полезной службы данных активов. Лицензии, без срока действия, являются активом с неопределенным сроком действия и отражаются по первоначальной стоимости и ежегодно тестируются на обесценение.

Признание дохода – доход признается при условиях, что существует вероятность того, что экономические выгоды, связанные со сделкой, будут получены, и сумма дохода оценивается с большей степенью вероятности. Доход от выполнения услуг признается, когда услуги уже оказаны. Доход отражается за минусом возмещаемых налогов.

Расходы по оказанным услугам признаются в том же отчетном периоде, когда признаются соответствующие им доходы.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства – кредиторская задолженность и прочие обязательства представлены по номинальной стоимости.

Вознаграждения работникам – затраты на выплату краткосрочных вознаграждений работникам компании в форме оплачиваемых отпусков не аккумулируются, а начисляются непосредственно при наступлении отпуска.

Налог на прибыль – налог на прибыль рассчитан в соответствие с налоговым законодательством РК. Налог на прибыль за текущий год определяется на основе дохода, рассчитанного для целей бухгалтерского учета, после корректировок определенных статей, не относимых на вычеты для налоговых целей, а также прочих корректировок в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан.

Компания рассчитывает расходы по отсроченному подоходному налогу с использованием метода обязательств в отношении временных разниц между активами и обязательствами в финансовой отчетности и соответствующей им налоговой базой активов и обязательств, используемой для определения налогооблагаемого дохода. Отсроченные подоходные налоги признаются в зависимости от ожидаемого налогового влияния временных разниц либо как отсроченные налоговые обязательства в размере, подлежащем налогообложению в будущих периодах, либо как отсроченные налоговые

активы в размере будущих налоговых вычетов. Взаимозачет по отсроченным налоговым активам и обязательствам производится в том случае, когда они относятся к подоходному налогу, взимаемому одним и тем же налоговым органом, и Компания планирует возместить свои налоговые активы и погасить налоговые обязательства на нетто основе.

Отсроченный подоходный налог учитывается по ставкам налога, ожидаемым на период выбытия активов и погашения обязательств. Отсроченный подоходный налог отражается в отчете о прибылях и убытках, за исключением случаев, когда они относятся к статьям, отраженным непосредственно на счетах по учету собственного капитала.

Операции в иностранной валюте – операции в иностранной валюте отражаются по курсу на дату совершения сделки. Монетарные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, отражаются по рыночному курсу на дату составления финансовой отчетности. Немонетарные статьи в иностранной валюте, учтенные по фактической стоимости приобретения или по справедливой стоимости, представляются исходя из валютных курсов, которые действовали на момент совершения операции или определения справедливой стоимости. Доход и убыток от переоценки активов и обязательств, предоставленных в иностранной валюте, признаются в отчете о прибылях и убытках.

Непрерывная деятельность – руководство Компании считает, что принцип непрерывной деятельности не нарушен и данная финансовая отчетность составлена без учета корректировок на несоответствие принципу непрерывной деятельности предприятия.

3. Условные обязательства

Налоговое законодательство – Система местного и республиканского налогообложения Республики Казахстан подвержена постоянным изменениям, при этом имеет место непоследовательное применение, толкование и исполнение налогового законодательства. Несоблюдение законов и нормативных актов Республики Казахстан может привести к убыткам в виде штрафных санкций и пени.

Операционная среда – Основная экономическая деятельность Компании осуществляется в Республике Казахстан. Законодательство, регулирующее предпринимательскую деятельность, продолжает быстро изменяться и, соответственно, активы и операции могут быть подвержены риску, если будут иметь место негативные изменения в политической и предпринимательской среде.

Правовые вопросы - При обычном ведении бизнеса против Компании могут быть возбуждены иски и претензии. Руководство считает, что окончательное обязательство, если оно возникнет вследствие этих исков и претензий, не будет иметь существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Компании в будущем.

Страхование – Компания имеет страховое покрытие гражданско-правовой ответственности работодателя перед работниками и владельцами транспортных средств. Компания не имеет страхового покрытия по имущественным объектам, остановкам деятельности. До тех пор пока Компания не приобретет соответствующего страхового покрытия, существует риск того, что потеря или ущерб определенных активов может иметь существенное отрицательное влияние на деятельность Компании и ее финансовое состояние.

Вознаграждение за управление – В соответствии с Уставом Общества, дивиденды по простым акциям выплачиваются по решению Общего собрания акционеров, где определяется список держателей простых акций, имеющих право на получение дивидендов, на основе данных регистратора ЦБ, и прибыль на одну акцию.

Существенный контракт – В 2008 году Компания заключила контракт с ТОО «АСПМК-519» на сумму 2 409 615 тыс. тенге (с НДС) по проекту «Перевод УРПС Каражанбас на 220кВ». Проект был переходящим, работы завершены и объект введен в эксплуатацию в октябре 2009 года.

В 2010 г. Компания заключила контракт с компанией ОАО «Запорожтрансформатор», Украина, г.Запорожье, на поставку трансформаторов ТДТН-40000/110-У1.Общая сумма контракта составляет 1 301 400 долларов США.

4. Операции и расчеты со связанными сторонами

Определение связанных сторон представлено в МСБУ24 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 таблицах ниже.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла значительные операции или имеет значительный остаток по счетам расчетов на 31 марта 2010 года, представлен ниже.

Непогашенные остатки дебиторской задолженности по основной деятельности связанных сторон на 31 марта 2010 года:

тыс.тенге	
АО «Казпочта»	75
АО «Казахтелеком»	54
Прочие	14
Итого	143

Непогашенные остатки авансов выданных связанным сторонам на 31 марта 2010 года:

тыс.тенге	
АО «Кегок»	7 273
АО «НК «КТЖ»	569
Итого	7842

Ниже представлены непогашенные остатки кредиторской задолженности по основной деятельности связанным сторонам на 31 марта 2010 года:

тыс.тенге	
ТОО «МАЭК Казатомпром»	238 041
АО «Казахтелеком»	139
АО «Казпочта»	20
АО «Казтрансойл»	131
Итого	238 331

Непогашенные остатки авансов, полученных от связанных сторон на 31 марта 2010 года:

тыс.тенге	
АО «Казтрансойл»	10033
ТОО «УДТВ»	10187
ПФ Озенмунайгаз	112798
ТОО КазГПЗ	23 908
ТОО Темиржолэнерго»	2508
ПФ Эмбамунайгаз	63
УМГ Атырау АО Интергаз	5517
Итого	165 014

Ниже представлены операции по реализации со связанными сторонами на 31 марта 2010 года:

	<i>тыс.тенге</i>
АО «Казтрансойл»	37601
ТОО «УДТВ»	25 163
ПФ Озенмунайгаз	375 260
ТОО КазГПЗ	98 426
ТОО Темиржолэнерго»	5 786
ПФ Эмбамунайгаз	196
УМГ Атырау АО Интергаз	5825
АО «Казмортрансфлот»	298
АО Казахтелеком»	294
АО «Казпочта»	207
ТОО «МАЭК Казатомпром»	449
Прочие	98
Итого	549 423

Операции со связанными сторонами на 31 марта 2010 года:

	<i>тыс.тенге</i>	<i>Наименование</i>
АО «Казтрансойл»	253	водоснабжение
АО «Казпочта»	358	почтовые услуги
ТОО «МАЭК Казатомпром» э/энергии	510 749	приобретение
АО «Кегок»	16 286	передача э/энергии
АО «Казахтелеком»	82	услуги связи
Итого	530 006	

5. Нематериальные активы

Балансовая стоимость нематериальных активов АО «МРЭК» на 31 марта 2010 года составила:

- по первоначальной стоимости – 44 760 тыс. тенге;
- накопленная амортизация – 8871 тыс. тенге;
- балансовая стоимость – 35 889 тыс. тенге.

В составе нематериальных активов числятся лицензия на основную деятельность (115 тыс. тенге) и программное обеспечение (35 774 тыс. тенге) см. таблицу ниже.

Амортизация по нематериальным активам отражается как расходы периода.

Сроки полезного использования определены следующим образом:

- лицензии – бессрочные и по сроку действия не более 7 лет;
- программное обеспечение – 7 лет.

<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	<i>Программное обеспечение</i>	<i>Прочее</i>	<i>Итого</i>
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2009 г.	42 814	153	42 967
Накопленная амортизация	(7 240)	(33)	(7 273)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2009 г.	35 574	120	35 694
Поступления	1 793		1 793
Накопленная амортизация	(8 833)	(38)	(8 871)
Балансовая стоимость на 31 марта 2010 г.	35 774	115	35 889

6. Основные средства

Применяемые нормы амортизации:
 Земля – не амортизируемый актив
 Здания и сооружения - 8 %
 Машины и оборудование - от 7 до 25 %
 Транспорт - 7 %
 Прочие - 7 %

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств АО «МРЭК» на 31 марта 2010 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 2009 г.	887 346	41 478 670	151 621	92 970	751 466	43 362 073
Приобретено		2 355	10 264	3 378	192 335	208 332
Перемещение	1 040				(1 040)	-
Выбыло	739	(203 981)		6		(203 249)
Сальдо на 31 марта 2010г.	889 125	41 277 043	161 885	96 342	942 761	43 367 156
<hr/>						
Накопленный износ						
Сальдо на 31 декабря 2009 г.	(458 698)	(29 537 118)	(77 829)	(38 381)	-	(30 112 026)
Начислено	(3 430)	(150 359)	(3 897)	(2 665)		(160 351)
Выбыло	(4)	203 071		3		203 070
Сальдо на 31 марта 2010г.	(462 132)	(29 484 406)	(81 726)	(41 043)	-	(30 069 307)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2009 г.	428 648	11 941 552	73 792	54 589	751 466	13 250 047
Балансовая стоимость на 31 марта 2010 г.	426 993	11 792 637	80 159	55 299	942 761	13 297 849

7. Запасы

Общая балансовая стоимость запасов по состоянию на 31 марта 2010 составила 141 998 тыс. тенге.

Ниже представлена классификация запасов по классам активов:

Наименование статьи	Сальдо на 31 марта 2010 г.	тыс. тенге	Сальдо на 31.12.2009 г.
Материалы	107 300		102 070
Запасные части	9 441		5 602
Горюче-смазочные материалы	5 398		5 530
Прочие запасы	44 844		8 265
Резерв на устаревшие ТМЗ	(25 007)		(25 007)
Товары	22		18 846
ИТОГО	141 998		115 306

8. Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 марта 2010г. дебиторская задолженность классифицирована следующим образом:

Наименование статьи	Сальдо на 31 марта 2010 г.	Сальдо на 31.12.2009 г.	тыс. тенге
Торговая дебиторская задолженность по основной деятельности	106 484	97 046	
Резерв по сомнительным долгам	(567)	(567)	
Итого финансовые активы	105 917	96 479	
Авансы под поставку материалов и прочих активов	131 752	6 329	
Задолженность персонала	991	869	
Прочая дебиторская задолженность	10 250	1 894	
Резерв по сомнительным долгам	(2 627)	(2 627)	
ИТОГО	246 283	102 944	

В финансовой отчетности дебиторская задолженность отражена по чистой стоимости реализации за вычетом созданного резерва.

Торговая дебиторская задолженность по состоянию на 31 марта 2010 г. классифицирована следующим образом:

Наименование	тыс.тенге
ГКП Мангистауэнерго	7692
ГКП ОзенЖылу	2598
Население	16185
Бюджетные организации	6411
ТОО Электржүйелери	20711
ГКП Бейнеуэнергосервис	3149
Ф-л Компаний Бузачи оперейтинг	4786
Прочие	44952
Итого	106 484

У Компании нет значительной дебиторской задолженности от других потребителей, которая могла бы повлиять на кредитный риск Компании.

9. Денежные средства и их эквиваленты

В балансе числятся денежные средства по состоянию на 31 марта 2010 г. в сумме 1 754 110 тыс. тенге;

В том числе:

Наименование статьи	Сальдо на 31 марта 2010 г.	Сальдо на 31.12.2009 г.	тыс. тенге
Наличность в кассе	782	562	
Наличность на расчетном счете	1 739 097	1 989 348	
Денежные средства, ограниченные в использовании (для поддержания котировок)	14 231	14 231	
ИТОГО	1 754 110	2 004 141	

10. Выпущенный капитал

Общее зарегистрированное количество простых акций составляет 2,011 тысяч штук акций с номинальной стоимостью в 585 тенге за акцию. На 31 марта 2010 года,

привилегированных акций составляет 96 272 штук с номиналом в 585 тенге каждая. Все выпущенные акции полностью оплачены. На 31 марта акционерный капитал составляет 1 646 226 тыс. тенге.

Акционер	2009			31 марта 2010 года		
	Количество акций, шт	Сумма, тысяч тенге	%	Количество акций, шт	Сумма, тысяч тенге	%
Простые акции:						
АО «Самрук-Энерго»	1 580 467	924 574	75,0	1 580 467	924 574	75,0
Прочие юридические лица и финансовые институты	430 549	709 333	20,4	430 549	709 333	20,4
Привилегированные акции:						
Физические лица	96 272	12319	4,6	96 272	12319	4,6
	2 107 288	1 646 226	100%	2 107 288	1 646 226	100%

11. Резервный капитал

На 31 марта 2010 года сумма резервного капитала 83 763 тыс. тенге (списание резерва) переведена на нераспределенный доход. Сальдо по данной статье на конец отчетного периода составляет 4 843 887 тыс. тенге.

12. Нераспределенная прибыль

На 31 марта 2010 года нераспределенная прибыль составила 2 248 588 тыс. тенге.

Чистая прибыль отчетного периода в соответствии с Отчетом о прибылях и убытках составила 201 379 тыс. тенге. Начислены дивиденды владельцам привилегированных акций в сумме 5 632 тыс. тенге. Дивиденды по простым акциям будут начислены по решению Общего собрания акционеров Компании. Дивиденды по привилегированным акциям были начислены согласно Проспекта эмиссии акции от 1 октября 1999 г., в котором установлена сумма дивиденда как 10% от номинальной стоимости привилегированной акции.

На счет нераспределенной прибыли была проведена корректировка дополнительного неоплаченного капитала от переоценки основных средств в сумме 83 763 тыс. тенге.

13. Облигации

в тысячах казахстанских тенге	31.03.2010	31.12.2009
Начисленные проценты	203 228	183 137
Краткосрочная часть долгосрочных займов и облигаций	486 541	499 201
Итого краткосрочные займы	689 769	682 338
Долгосрочные займы		
Облигации выпущенные	2 794 605	2 764 408
Долгосрочные займы (прим.14)	753 497	750 739
Итого долгосрочные займы	3 548 102	3 515 147
Итого займы	4 237 871	4 197 485

27 июля 2005 года Агентством по регулированию и надзору финансовых рынков и финансовых организаций зарегистрирована (№ В 66-1) эмиссия облигаций номинальной стоимостью 1 тенге в объеме 500 миллионов штук без обеспечения. Облигациям присвоен национальный идентификационный номер KZPC1Y05B665. Ставка вознаграждения по облигациям составляет 13% ежегодно, первый год обращения – один раз в год через 12 месяцев начиная с даты начала обращения (со дня включения в официальный список категории «А» АО «Казахстанская фондовая биржа»). В последующие периоды – два раза в год через каждые 6 месяцев. Срок обращения облигаций - 5 лет. Дата начала обращения 22 августа 2005 года.

22 ноября 2006 года Компания дополнительно выпустила на Казахстанской Фондовой бирже 700 000 000 купонных облигаций, с дисконтом 25000 тенге и процентной ставкой 12% годовых и присвоен национальный идентификационный номер KZPC2Y05B665. Облигации данного выпуска размещены и оплачены полностью. Срок обращения облигаций - 5 лет.

В мае 2007 года Компания выпустила на Казахстанской Фондовой бирже 500 000000 купонных облигаций ,выраженных в тенге , с дисконтом 107 тысячи тенге и годовой процентной ставкой 12%. Выпуску облигаций присвоен национальный идентификационный номер KZPC3Y05B663. Облигации данного выпуска размещены и оплачены полностью. Срок обращения облигаций истекает в мае 2012г.

В феврале 2008года Компания выпустила на Казахстанской Фондовой бирже 800 000 000 штук купонных облигаций, выраженных в тенге, годовой процентной ставкой 16%. Выпуску облигаций присвоен национальный идентификационный номер KZPC4Y05B661. Облигации данного выпуска размещены и оплачены полностью. Срок обращения облигаций истекает в мае 2013г.

В течение 2009 года Компания выпустила и разместила 800 000 000 штук купонных облигаций пятого выпуска, выраженных в тенге, с дисконтом в размере 15 336 тыс.тенге и ставкой 16% годовых. Выпуску облигаций присвоен национальный идентификационный номер KZP05Y05B662. Облигации данного выпуска размещены и оплачены полностью.Срок обращения облигации истекает в 2014 году.

14. Доходы будущих периодов

В соответствии с решением Правительства РК №1044 от 8.10.2004 г. АО «МРЭК» получала средства от потребителей на возвратной основе на реконструкцию и расширение сетей для подключения дополнительных мощностей. Эти заемные средства являются беспроцентными и подлежат погашению в течение 25-ти лет, начиная с 37-го месяца. Полученные средства первоначально признаются по их справедливой стоимости, определенной с применением метода эффективной ставки по превалирующей рыночной ставке (2009: 16%, 2008: 16%, 2007: 12%). Впоследствии средства отражаются по амортизированной стоимости в части долгосрочных займов. Любая разница между полученными средствами и справедливой стоимостью признаются в качестве доходов будущих периодов. Доходы будущих периодов в последствии признаются в отчете о совокупном доходе в течение срока полезной службы основных средств.

15. Краткосрочная кредиторская задолженность

В балансе числится краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию:

- на 31 марта 2010 г – 551 857 тыс. тенге;

Краткосрочная кредиторская задолженность классифицирована следующим образом:

<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	Сальдо на 31.03.2010	Сальдо на 31.12.2009
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам, подрядчикам услуги	243 031	320 690
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам, подрядчикам материалы	47 101	63 898
Авансы полученные	261 472	317 240
Обязательства по налогам	7 128	15 381
Краткосрочные оценочные обязательства	9 823	9 823
Прочие краткосрочные обязательства	67 103	67 230
ИТОГО	635 658	794 262

16. Отчет о прибылях и убытках за 1-квартал 2010 года.

Отчет о прибылях и убытках на 31 марта 2010 год был составлен затратным методом и классифицирует расходы в соответствии с их функцией.

17. Выручка от реализации

На основании приказа Агентства по регулированию естественных монополий по Мангистауской области № 45-ОД от 24 апреля 2009 года с 1 июня 2009 года на услуги по передаче и распределению электроэнергии по сетям АО «МРЭК» действует тариф в размере 1,95 тенге/кВтч.

Классификация доходов Компании на 31 марта 2010 года выглядит следующим образом:

	<i>тыс. тенге</i>	31.03.2010	31.03.2009
реализации приобретенной электроэнергии		63 148	56 558
транспортировки электроэнергии		1 181 410	1 032 955
ИТОГО		1 244 558	1 089 513

18. Себестоимость реализации

Себестоимость реализованной продукции, оказанных работ и услуг за период, закончившиеся 31 марта 2010 года, представлена следующим образом:

Наименование статьи	31.03.2010	31.03.2009
Технологические потери	464 845	424 760
Расходы по оплате труда с отчислениями, связанные с оплатой труда	136 791	125 496
Амортизация основных средств и нематериальных активов	160 280	127 130
Текущий ремонт и прочие услуги третьих сторон	6 406	5 815
Сырье и материалы	15 211	11 308
Приобретенная электроэнергия	39 072	34 380
Расходы по командировке	11 725	10 957

Передача электроэнергии через линии КЕГОК	16 286	12 114
Электроэнергия для собственных нужд	6 809	6 626
Прочие услуги сторонних организаций	5 167	10 395
Итого	862 592	768 981

Основными причинами увеличения себестоимости являются рост нормативных технических потерь в связи с ростом объемов оказанных услуг. Кроме того, в июне 2009 года Компания проиндексировала заработную плату работников на индекс инфляции, что способствовало увеличению фонда заработной платы. Также, в связи с вводом объектов основных средств увеличились амортизационные отчисления.

19 . Общие и административные расходы и расходы по реализации

Общие и административные расходы и расходы по реализации за период, закончившийся 31 марта 2010, представлены следующим образом:

Наименование статьи	31.03.2010	тыс. тенге 31.03.2009
Заработка плата и соответствующие налоги	31 356	37 416
Консультационные и аудиторские услуги	9 439	14 821
Налоги, кроме подоходного налога и НДС	45 218	35 885
Банковская комиссия	817	1 015
Материалы	5 032	2 917
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 652	1 547
Командировочные расходы	1 310	2 032
Связь	1 304	1 624
Аренда автотранспорта	990	990
Рекламные расходы	583	336
Страховые расходы	750	766
Прочие расходы	5 022	3 979
ИТОГО	103 473	103 328

20. Прочие доходы (расходы) от неосновной деятельности

Прочие доходы (расходы) за 1 квартал 2010 года представлены следующим образом:

Наименование статьи	31.03.2010	тыс. тенге 31.03.2009
Доход от реализации ТМЗ и услуг		
Прочий доход (вознаграждения по текущим счетам)	7 488	8 596
Прочие		38
Всего прочие доходы	7 488	8 634
Убыток от выбытия основных средств	(37)	
Отрицательная курсовая разница		(7 475)
Прочие		(2 198)
Всего прочих расходов	(37)	
ИТОГО	7 451	(1 039)

Заместитель Председателя правления
по экономике

Главный бухгалтер



А.Т.Биманов

Г.К.Тогысова