

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»
ЗА 1-ЫЙ КВАРТАЛ 2010 г.**

РАЗДЕЛ I. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

АО «Павлодарэнерго» (далее - «Компания») было образовано на основе ТОО «Северные тепловые сети» в 2002 году и зарегистрировано 27 июня 2002 г. в Павлодарском управлении юстиции (регистрационный номер свидетельства 10539-1945-АО). Компания расположена по адресу: Республика Казахстан, 140000, г. Павлодар, ул. Кривенко, 27.

Основная деятельность Компании – производство, передача и распределение электрической и тепловой энергии.

Компания имеет следующие лицензии:

- лицензия №002392 от 19 февраля 2004 г. на производство, передачу и распределение электрической и тепловой энергии;
- лицензия №002384 от 19 февраля 2004 г. на производство, монтаж и техобслуживание энергетического оборудования.

Компания включена в реестр Агентства по регулированию естественных монополий по производству тепловой энергии.

Акционером Компании является АО «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» («ЦАЭК» или «Материнская компания»). Последним акционером Компании является АО «Центрально-Азиатская Топливная Энергетическая Компания» (далее – АО «ЦАТЭК») и Европейский Банк Реконструкции и Развития (далее «ЕБРР»). Деятельность Компании тесно связана с требованиями АО «ЦАТЭК» и его дочерних предприятий в отношении применяемых политик и положений.

Компания является материнской компанией следующих предприятий, консолидированных в финансовой отчетности:

Дочерние предприятия:	Местоположение	Долевое участие		Основная деятельность
		31.03. 2010 г.	2009 г.	
АО «Павлодарская Распределительная Электросетевая Компания»	г. Павлодар	91.90%	91.90%	Передача электрической энергии
АО «Энергоцентр»	г. Павлодар	100%	100%	Реализация электрической и тепловой энергии
АО «Павлодарские тепловые сети»	г. Павлодар	100%	100%	Передача тепловой энергии

Дочерние компании АО «Павлодарская распределительная электросетевая компания» и АО «Павлодарские тепловые сети» включены в местный раздел государственного регистра субъектов естественных монополий по виду деятельности - по передаче и распределению электрической и тепловой энергии (по городам Павлодар и Экибастуз) соответственно, АО «Энергоцентр» - по снабжению тепловой энергией. По виду деятельности – снабжение электрической энергией – АО

Данная финансовая отчетность по состоянию на 31 марта 2010 года подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), на основе принципа исторической стоимости, за исключением следующего:

Основные средства в соответствии с МСБУ 16 «Основные средства» учитываются по переоцененной величине, равной справедливой стоимости, определенной на 31.12.2007г.

Оценка финансовых инструментов в соответствии с МСФО 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» (МСФО 39).

Функциональной валютой и валютой презентации данной финансовой отчетности является тенге.

РАЗДЕЛ 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Сегментная отчетность - Основным видом деятельности Компании является производство, передача и распределение тепловой и электрической энергии, что составляет 99.0% от общих доходов. Кроме того, Компания оказывает прочие виды услуг, технологически связанные с основным видом деятельности, что составляет менее 1% от общих доходов.

Основными клиентами, приобретающими услуги Компании являются население, промышленные и непромышленные предприятия и бюджет.

Основные производственные мощности расположены в г. Павлодаре г. Экибастузе и Павлодарской области.

Руководство Компании считает, что деятельность Компании может быть рассмотрена как единый операционный сегмент.

Принцип непрерывной деятельности – Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО на основе принципа непрерывной деятельности.

Операции в иностранной валюте – Операции в валюте, отличной от функциональной валюты Компании, первоначально отражаются по обменным курсам на дату совершения операций. Денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, отражаются по курсу на дату составления бухгалтерского баланса. Доходы и убытки от курсовой разницы по этим операциям отражаются в отчете о совокупном доходе.

Признание дохода – Доход определяется по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего к получению, и представляет собой суммы к получению за услуги, предоставленные в ходе обычной деятельности, за вычетом дисконтов и налога на добавленную стоимость («НДС»).

Доход от передачи электроэнергии включается в отчет о совокупном доходе в момент поставки потребителям.

Основные средства – Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости по состоянию на 31 декабря 2007 г.

Согласно с МСБУ 16 «Основные средства» Компания выбрала метод учета основных средств по переоцененной стоимости, где переоценки основных средств должны проводиться с достаточной регулярностью. Компания назначила независимых оценщиков для определения справедливой стоимости основных средств по состоянию на 31 декабря 2007 г. Справедливая стоимость основных средств, на отчетную дату, была определена в основном, при сравнении амортизированной стоимости возмещения.

Капитализированные затраты включают в себя основные расходы по улучшению и замене, продлевающие сроки полезной службы активов или же увеличивающие их способность приносить экономическую выгоду при их использовании. Расходы по ремонту и обслуживанию, не соответствующие вышеуказанным критериям капитализации, отражаются в отчете о финансово-хозяйственной деятельности по мере их возникновения.

Износ начисляется по методу равномерного списания стоимости активов, за исключением незавершенного строительства, в течение сроков полезной службы активов или оставшихся сроков полезной службы, используя прямолинейный метод.

Начисление амортизации по незавершенному строительству начинается с момента его ввода в эксплуатацию.

Нематериальные активы – Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов, которые составляют 7-10 лет.

Товарно-материальные запасы – Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость определяется на основе средневзвешенного метода. Чистая стоимость реализации основана на оценке возможной стоимости реализации за вычетом всех предполагаемых затрат, связанных с завершением, маркетингом, реализацией и доставкой товара.

Финансовые инструменты – Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в бухгалтерском балансе Компании, когда Компания становится стороной контрактных положений по инструменту. Регулярные приобретения и продажи финансовых активов фиксируются на отчетную дату расчета.

Зачет финансовых активов и обязательств – Финансовые активы и обязательства зачитываются и отражаются на нетто основе в отчете о финансовом положении, когда Компания имеет юридически закрепленное право зачесть признанные суммы и Компания намерена погасить на нетто основе или реализовать актив и обязательство одновременно.

Торговая и прочая дебиторская задолженность – Торговая и прочая дебиторская задолженность признается и отражается в бухгалтерском учете по суммам выставленных счетов к оплате, за вычетом резерва по сомнительной задолженности. Резерв по сомнительной задолженности рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме. Резерв по сомнительной задолженности начисляется Компанией при невозмещении дебиторской задолженности в установленные договорами сроки. Резерв по сомнительной задолженности периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в отчете о совокупном доходе отчетного периода, в котором выявлена такая необходимость.

Денежные средства – Денежные средства и их эквиваленты включают в себя деньги в кассе и на текущих банковских счетах. Денежные эквиваленты включают в себя краткосрочные инвестиции, легко конвертируемые в определенные денежные суммы, со сроками первоначального погашения не более трех месяцев и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Депозиты со сроками первоначального погашения больше трех месяцев отражаются в консолидированном отчете о финансовом состоянии, как краткосрочные инвестиции. Депозиты со сроками первоначального погашения больше года отражаются в консолидированном отчете о финансовом состоянии, как прочие финансовые активы.

Обесценение финансовых активов – Финансовые активы, кроме финансовых активов FVTPL, оцениваются на признаки обесценения на каждую отчетную дату. Финансовые активы обесцениваются, когда имеется объективное свидетельство того, что в результате одного или более событий, которые имели место после первоначального признания финансового актива, было оказано влияние на предполагаемое будущее движение денег по инвестициям.

Финансовые обязательства и долевые инструменты – Финансовые обязательства и долевые инструменты, выпущенные Компанией, классифицируются в соответствии с характером заключенных контрактных соглашений и определениями финансового обязательства и долевого инструмента.

Займы банков – Банковские займы, по которым начисляются проценты, и овердрафты, долговые ценные бумаги и выпущенные векселя первоначально оцениваются по справедливой стоимости плюс

расходы по связанным операциям и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости по методу эффективной процентной ставки. Любая разница между доходами (за вычетом операционных издержек) и расчетом или погашением займов признается в течение сроков займов в соответствии с учетной политикой Группы в отношении затрат по займам.

Затраты по займам – С 2009 года затраты по займам, непосредственно относящиеся к приобретению, строительству или производством квалифицируемого актива, образуют себестоимость этого актива. **Квалифицируемыми активами** признаются активы, подготовка которых к предполагаемому использованию или для продажи требует значительного времени. Если средства заимствованы специально для приобретения квалифицируемого актива, сумма затрат по займам, разрешенная для капитализации по данному активу, определяется путем вычитания из фактически понесенных затрат по этому займу любого инвестиционного дохода от временного инвестирования этих заемных средств. Вся сумма затрат по займу капитализируется, то есть относится на стоимость незавершенного строительства. В 2009 году Компания капитализировала затраты по курсовой разнице и вознаграждение по займу ЕБРР.

Прочие затраты по займам признаются как расходы того периода, в котором они были понесены.

Долговые ценные бумаги – Долговые ценные бумаги представляют облигации выпущенные Компанией. Облигации учитываются в соответствии с теми же принципами, используемыми для займов банков.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства – Кредиторская задолженность и прочие обязательства первоначально отражаются по справедливой стоимости, и далее – по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Прекращение признания финансовых активов и обязательств

Финансовые активы

Признание финансового актива (или, где приемлемо, часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращается в том случае, когда истекли права на получение потоков денежных средств от актива;

Финансовые обязательства

Признание финансового обязательства прекращается, когда оно выполнено, аннулировано или истекло.

Налогообложение – Расходы по подоходному налогу представляют собой сумму текущих налогов к уплате и отсроченного налога.

Текущий налог к уплате основан на налогооблагаемой прибыли за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отраженной в отчете о совокупном доходе, поскольку она исключает статьи доходов и расходов, которые облагаются налогом или подлежат вычету в другие годы и далее исключает статьи, которые никогда не облагаются налогом и не подлежат вычету. Обязательство Компании по текущему налогу рассчитывается, используя налоговые ставки, которые были введены или в основном введены на дату составления отчета о финансовом положении.

Отсроченный налог признается по разнице между балансовой стоимостью активов и обязательств в финансовой отчетности и соответствующей налоговой базой, используемой при расчете налогооблагаемой прибыли и учитывается по методу обязательств.

Отсроченные налоги рассчитываются по ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в период погашения задолженности или реализации актива. Отсроченные налоги отражаются в отчете о финансово-хозяйственной деятельности, за исключением случаев, когда они связаны со статьями, непосредственно относимыми на собственный капитал, и в этом случае отсроченные налоги также отражаются в составе собственного капитала.

Вознаграждение работникам – Группа имеет коллективный трудовой договор, в соответствии с которым выплачивает единовременные вознаграждения и выплаты своим работникам («Социальный льготы, гарантии и компенсации»).

Пенсионные обязательства – В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Компания осуществляет платежи в размере 10% от заработной платы работников, однако не более 112 140 тенге в месяц с 1 января 2010 г. (не более 101,025 тенге в месяц с 1 января 2009 г. по 1 июля 2009 г. и 102,877 тенге в месяц с 1 июля 2009 г. по 31 декабря 2009 г. (не более 78,863 тенге в месяц с 1 января 2008 г. по 1 июля 2008 г. и 90,188 тенге в месяц с 1 июля 2008 г. по 31 декабря 2008 г.), в качестве отчислений в накопительные пенсионные фонды. Эти суммы относятся на расходы в момент их возникновения. Платежи в пенсионные фонды удерживаются из заработной платы работников и включаются в общие расходы по заработной плате в отчете о совокупном доходе. Согласно законодательству Республики Казахстан пенсионные отчисления являются обязательством работников, и Группа не имеет ни текущих, ни будущих обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, кроме обязательств по выплатам, которые предусмотрены Коллективным договором.

Резервы – Резервы отражаются в учете при наличии у Компании текущих обязательств (определяемых нормами права или подразумеваемых), возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

Условные обязательства – Условные обязательства не признаются в консолидированной финансовой отчетности за исключением вероятности того, что потребуется выбытие ресурсов для погашения обязательства, причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Условный актив не признается в консолидированной финансовой отчетности, но раскрывается, когда вероятен приток экономических выгод.

РАЗДЕЛ 4. ОБЪЕМЫ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ (ОКАЗАННЫХ УСЛУГ) ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

БАЛАНС электрической энергии по Компании за 1-ый квартал 2010 года

тыс.кВтч

	Выработка	Собственные, хоз. нужды на производство	Потери электроэнергии	Товарный отпуск э/э
	977 309	191 177	83 904	702 228
Выработка эл.энергии	949 327			
Покупка со стороны	27 982			
Собственные нужды		162 969		
Хозяйственные нужды		22 264		
Небаланс, потери		5 944		
Нормативные потери АО «ПРЭК»			72 587	
Сверхнормативные потери АО «ПРЭК»			11 317	
Реализация через АО «Энергоцентр»				321 308
Прямые потребители АО «Павлодарэнерго»				380 919

БАЛАНС тепловой энергии по Компании за 1-ый квартал 2010 года

тыс.Гкал

	Отпуск т/э с коллекторов	Хоз. нужды	Потери	Товарный отпуск т/э
	2 749,471	23,625	859,055	1 866,791
Собственное производство	1 924,526			
Покупная тепловая энергия	824,945			
Нормативные потери АО «ПТС»			364,226	

Сверхнормативные потери АО «ПТС»			494,829	
Товарный отпуск, всего				1 866,791
Прямые потребители АО «Павлодарэнерго»				279,632
Реализация через АО «Энергоцентр»				1 587,159

РАЗДЕЛ 5. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. УЧАСТИЕ В СОСТАВЕ ДРУГИХ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ ИЛИ ОРГАНИЗАЦИИ

АО «Павлодарэнерго» является владельцем акций следующих предприятий: АО «Энергоцентр» (100%), АО «Павлодарская Распределительная Электросетевая Компания» (91,90%) и АО «Павлодарские тепловые сети» (100%).

2. ИНВЕСТИЦИИ

АО «Павлодарэнерго» не имеет прямые и долгосрочные инвестиции в капиталах других организаций.

3. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (стр. 024 Отчёта о финансовом положении)

(в тысячах тенге)

	Земля, здания и сооружения	Машины и производственное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Всего
Стоимость						
На 1 января 2009 г.	9 941 437	18 278 348	283 334	113 215	649 651	29 265 985
Поступления	12 762	114 485	-	10 382	3 034 925	3 172 554
Переводы с товарно-материальных запасов	-	935	-	1 158	570 638	572 731
Внутренние перемещения	270 974	2 181 885	-	112	(2 452 971)	-
перемещение со счёта на счёт (+)	-	-	-	-	-	-
перемещение со счёта на счёт (-)	-	-	-	-	-	-
Выбытия	(882)	(15 338)	(6)	(14 338)	-	(30 564)
На 31 декабря 2009 г.	10 224 291	20 560 315	283 328	110 529	1 802 243	32 980 706
Поступления	-	22 588	-	2 584	330 023	355 195
Переводы с товарно-материальных запасов	-	-	-	102	15 686	15 788
Внутренние перемещения	-	19 163	-	-	(19 163)	-
Выбытия	-	(5 432)	-	(310)	-	(5 742)
На 31 марта 2010 г.	10 224 291	20 596 634	283 328	112 903	2 128 788	33 345 944

Накопленный износ						
На 1 января 2009 г.	(379 785)	(860 607)	(33 786)	(15 184)	143	(1 289 219)
Расходы по износу	(379 088)	(920 083)	(28 123)	(16 119)	-	(1 343 413)
Выбытия	138	4 126	3	1 480	-	5 747
На 31 декабря 2009 г.	(758 736)	(1 776 564)	(61 905)	(29 823)	143	(2 626 885)
Расходы по износу	(95 756)	(238 949)	(6 562)	(4 196)	-	(345 463)
Выбытия	-	1 127	-	87	-	1 214
На 31 марта 2010 г.	(854 492)	(2 014 386)	(68 467)	(33 932)	143	(2 971 134)
Балансовая стоимость						
На 31 марта 2010 г.	9 369 799	18 582 248	214 861	78 971	2 128 931	30 374 810
На 31 декабря 2009 г.	9 465 555	18 783 751	221 423	80 706	1 802 386	30 353 821

Балансовая стоимость	31.03.2010 г.	2009 г.
Машины и производственное оборудование	18 582 248	18 783 751
Земля, здания и сооружения	9 369 799	9 465 555
Незавершенное строительство	2 128 931	1 802 386
Прочие	293 832	302 129
Итого	30 374 810	30 353 821

4. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ (стр. 013 Отчёта о финансовом положении)

(в тысячах тенге)

	31.03.2010г.	2009 г.
Сырье	231 669	324 723
Запасные части	117 937	218 108
Металлопрокат и продукция	10 407	56 026
Трубная обвязка	-	-
Инструменты и измерительные приборы	2 930	25 494
Топливо	25 337	25 592
Спецодежда	12 669	17 571
Строительные материалы	36 652	51 227
Полуфабрикаты	-	-
Изоляционные материалы	6 211	11 236
Химические реагенты	10 300	16 597
Электроды	1 099	-

Прочие	453 264	178 532
	<u>908 475</u>	<u>925 106</u>
Резерв на устаревшие товарно-материальные запасы	(21 183)	(21 183)
	<u>887 292</u>	<u>903 923</u>
	31.03.2010г.	2009 г.
На 1 января	(21 183)	(22 138)
Восстановление резерва	<u>-</u>	<u>955</u>
На 31 марта	<u>(21 183)</u>	<u>(21 183)</u>

5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (стр. 027 Отчёта о финансовом положении)
(в тысячах тенге)

	Лицензионные соглашения	Программное обеспечение	Прочие нематериальные активы	Всего
Стоимость				
На 1 января 2009 г.	35	3 572	28 952	32 559
Выбытия	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
На 31 декабря 2009 г.	<u>35</u>	<u>3 572</u>	<u>28 952</u>	<u>32 559</u>
Поступления	-	-	-	-
Внутренние перемещения	-	-	-	-
Выбытия	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
На 31 марта 2010 г.	<u>35</u>	<u>3 572</u>	<u>28 952</u>	<u>32 559</u>
Накопленный износ				
На 1 января 2009 г.	-	(2 020)	(3 227)	(5 247)
Расходы по износу	(12)	(512)	(2 356)	(2 880)
Выбытия (списание)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
На 31 декабря 2009 г.	<u>(12)</u>	<u>(2 532)</u>	<u>(5 583)</u>	<u>(8 127)</u>
Расходы по износу	(2)	(64)	(590)	(656)
Выбытия	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
На 31 марта 2010 г.	<u>(14)</u>	<u>(2 596)</u>	<u>(6 173)</u>	<u>(8 783)</u>
Балансовая стоимость				
На 31 марта 2010 г.	<u>21</u>	<u>976</u>	<u>22 779</u>	<u>23 776</u>

На 31 декабря 2009 г.

23

1 040

23 369

24 432

Балансовая стоимость	31.03.2010 г.	2009 г.
Лицензионные соглашения	21	23
Программное обеспечение	976	1 040
Прочие нематериальные активы	22 779	23 369
Итого	23 776	24 432

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр. 012, 016, 021, 029 Отчёта о финансовом положении)
(в тысячах тенге)

Наименование	Сальдо на 31.03.2010г.	Сальдо на 01.01.2010г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 021,029)	3 969 865	3 658 596
в том числе:		
<i>Авансы, уплаченные для приобретения долгосрочных активов</i>	<i>3 969 865</i>	<i>3 658 596</i>
ТОО Ертiс Орда	138 726	138 726
Институт КазНИПИЭнергопром ТОО	307 003	272 201
Материальные запасы, предназначенные для использования в качестве компонента для производства основных средств	107 886	107 887
прочие	1	681
расх.буд.периодов	0	13 360
ОАО НПО Элеиб	437 739	437 739
ЗАО Уральский турбинный завод	2 099 709	2 099 709
ТОО Средазэнергомонтаж	500 000	500 000
ЗАО Белэнергомаш	0	68 583
ТОО НПК МИР-АС	0	9 693
ООО Энергомаш	18 676	5 727
ОАО Сибэнергомаш	72 695	4 290
ОАО Тяжмаш	287 430	0
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 012,016)	4 375 084	2 989 719
в том числе:		
<i>Торговая дебиторская задолженность</i>	<i>2 454 568</i>	<i>1 908 500</i>
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	3 111 701	2 662 910
Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг	21 340	21 086
Прочие	46 230	42 453
Резерв по сомнительным долгам	-724 703	-817 949
<i>Авансы выданные</i>	<i>1 359 168</i>	<i>684 586</i>
Поставщикам за товары	1 011 344	172 212
За услуги	347 680	508 933
Прочие	144	3 441
Резерв сомнительных долгов	0	0
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	<i>561 348</i>	<i>396 633</i>

Начисленные штрафы	385 877	376 098
Задолженность работников и недостачи	56 999	6 839
Дебиторская задолженность от факторинговых операций	34 522	34 522
Дебиторская задолженность по судебным разбирательствам	37 968	34 720
Расходы будущих периодов	16 304	14 953
Прочее	144 672	44 495
Резерв по сомнительным долгам	-114 994	-114 994
Всего дебиторской задолженности	8 344 949	6 648 315

7. ЗАЙМЫ (стр. 031, 040 Отчёта о финансовом положении)

7.1 ОБЛИГАЦИОННЫЙ ЗАЙМ

(в тысячах тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. ставка % в год	Сальдо на 31.03.10г.	Сальдо на 01.01.10г.	Дата погашения		
Облигационный займ первого выпуска № В 79	тенге	9%	1 631 564	1 631 564	24.12.2010		
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	9%	39 206	84 136	24.06.2010		
Облигационный займ первого выпуска №А4919	тенге	11,4%	6 846 990	6 825 153	10.07.2017		
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	11,4%	120 896	367 825	10.07.2010		
Итого			8 638 656	8 908 678			
Наименование кредитора по займу	Сумма займа, всего	Сумма к погашению					
		2005 - 2006 год	2007- 2008 год	2009 год	2010 год	2011- 2016 год	2017 год
Облигационный займ первого выпуска № В 79	1 633 570	-	-	-	1 633 570	-	-
Облигационный займ первого выпуска №А4919	7 901 720	-	-	-	-	-	7 901 720
Всего	9 535 290	-	-	-	1 633 570	-	7 901 720

7.2 БАНКОВСКИЙ ЗАЙМ

(в тысячах тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Средняя ставка, % в год	Сальдо на 31.03.10г.	Сальдо на 01.01.10г.	Дата погашения
1.ЕБРР	USD			4 450 800	06.09.2017

(инвест. программа) основной долг вознаграждение Итого		ЛИБОР 6 мес.+3%	4 413 300 -36 276 4 377 024	16 508 4 467 308	
2. Народный банк (кредитная линия) основной долг вознаграждение Итого	тенге	13,3	0 0 0	300 000 0 300 000	13.01.2010
Всего			4 377 024	4 767 308	

(в тысячах тенге)

Наименование кредитора по займу	Сумма полученных средств по кред. линии за 2006-1- ый квартал 2010г	Погашено за 2006г- 1-ый квартал 2010г	Сумма к погашению			
			2010 год	2011 год	2012 год	2013 год
1. ЕБРР (инвест. программа) основной долг вознаграждение Итого		0 204 731 204 731	0 76 122 76 122	642 857 146 806 789 663	642 857 125 057 767 914	642 857 103 308 746 165
2. Эксимбанк Казахстан (кредитная линия) основной долг вознаграждение Итого		6 812 500 440 616 7 253 116	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0
3. Народный банк (кредитная линия) основной долг вознаграждение Итого		3 089 344 46 830 3 136 174	0 0 0	0 0 0	0 0 0	0 0 0
Всего	14 036 765	10 594 021	76 122	789 663	767 914	746 165

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр. 032,033,034,035,036,041,042,044 Отчёта о финансовом положении)

(в тысячах тенге)

Наименование	Сальдо на 31.03.2010г.	Сальдо на 01.01.2010г.
Долгосрочная кредиторская задолженность (стр. 041,042,044)	360 140	341 201
в том числе:		
Долгосрочная кредиторская задолженность	91 726	72 788
Гарантийные взносы за присоединение доп. мощности	91 726	72 788
Долгосрочные оценочные обязательства	31 033	31 032
Прочие долгосрочные обязательства	237 381	237 381
Доходы будущих периодов	194 116	194 116

Обязательства по рекультивации золоотвалов	43 265	43 265
Краткосрочная кредиторская задолженность (стр. 032,033,034,035,036)	2 323 588	2 319 381
в том числе:		
<i>Торговая кредиторская задолженность</i>	655 243	927 845
За предоставленные услуги	136 606	251 401
За приобретенные товары	438 091	557 291
Прочее	2 563	8 244
За основные средства	147	33 924
За ремонт и строительные услуги	77 836	76 985
<i>Авансы полученные</i>	542 799	627 017
<i>Обязательства по налогам</i>	541 926	239 011
<i>Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам</i>	146 325	95 989
Краткосрочные оценочные обязательства	2 712	2 712
<i>Прочие обязательства и начисленные расходы</i>	434 583	426 807
Задолженность перед работниками	139 147	131 050
Резервы по неиспользованным отпускам	97 934	97 927
Обязательства по пенсионным отчислениям	53 465	49 391
Добровольные пенсионные взносы	12 279	12 486
Страховка к уплате	6 433	9 191
Гарантийный взнос за присоединение доп. мощности к возврату	93 899	108 453
Прочие	31 426	18 309
Всего кредиторской задолженности	2 683 728	2 660 582

9. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ПО ОТЧЁТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

(в тысячах тенге)

Статьи доходов / расходов	За 1 квартал 2010г.	За 1 квартал 2009г.	Увелич./уменьш., %
Доход от реализации продукции и оказания услуг	7 076 754	5 558 103	27,32%
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	- 4 177 322	- 3 910 997	6,81%
Валовый доход	2 899 432	1 647 106	76,03%
Доходы от финансирования	181 851	54 928	231,07%
Прочие доходы	109 131	-	-
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	- 98 296	- 85 069	15,55%
Административные расходы	- 440 133	- 338 780	29,92%
Расходы на финансирование	- 178 636	- 186 415	-4,17%
Прочие расходы	- 94 089	- 435 984	-78,42%
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	-	-	-
Доход (убыток) за период от продолжаемой деятельности	2 379 260	655 786	262,81%
Доход (убыток) за период от прекращенной деятельности	-	-	-
Доход (убыток) до налогообложения	2 379 260	655 786	262,81%
Расходы по корпоративному подоходному налогу	- 12 182	- 16 152	-24,58%

Итоговый доход (убыток) за период	2 367 078	639 634	270,07%
Итоговый доход (убыток), относящийся к:			
Акционерам материнской компании	2 369 921	620 846	281,72%
Доле меньшинства	- 2 843	18 788	-115,13%
Итоговый доход (убыток) за период	2 367 078	639 634	270,07%
Доход на акцию			
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД:			
Актуарные доходы (убытки) по плану с установленными выплатами	-	-	-
Доходы (убытки) от переоценки основных средств	-	-	-
Доходы (убытки) от переоценки финансовых активов, удерживаемых для продажи	-	-	-
Подходный налог по прочему совокупному доходу	-	-	-
ИТОГО ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/(УБЫТОК) ЗА ГОД	-	-	-
Относящийся к:			
Акционерам Материнской компании	-	-	-
Доле меньшинства	-	-	-
ВСЕГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД (УБЫТОК) ЗА ГОД	2 367 078	639 634	270,07%
Относящийся к:			
Акционерам Материнской компании	2 369 921	620 846	281,72%
Доля меньшинства	- 2 843	18 788	-115,13%
Доход на акцию			

Первый заместитель председателя Правления
по экономике и финансам



И.Ризен

Главный бухгалтер

С.Н.Беликова