

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

**РАЗДЕЛ 1. 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»). Последними акционерами Компании являются 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
		30.06. 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

«Энергоцентр» включен в государственный реестр субъектов рынка, занимающих доминирующее (монопольное) положение на товарном рынке.

Общая численность работников Группы на 30 июня 2010 года и 31 декабря 2009 гг. составляет 5 222 и 5 150 человека, соответственно.

## РАЗДЕЛ 2. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### **Принятие новых и пересмотренных стандартов.**

*Стандарты и Интерпретации, действительные для текущего года:*

Следующие новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации были приняты в текущем периоде и не оказали существенного влияния на представление и раскрытие в настоящей финансовой отчетности:

- МСБУ 1 (пересмотрен в 2007 г.) «Представление финансовой отчетности» – МСБУ 1 (2007) ввел изменения в терминологию (включая изменения в названии финансовых отчетов) и изменения в формате и содержании финансовых отчетов;
- Поправки к МСФО 7 «Финансовые инструменты: раскрытие», улучшающие Раскрытия финансовых инструментов – поправки к МСФО 7 расширяют раскрытия, необходимые в отношении оценок справедливой стоимости и риска ликвидности.

Следующие новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации также были приняты в настоящей финансовой отчетности. Их принятие не оказало существенного влияния на суммы, отраженные в отдельной финансовой отчетности, но могут повлиять на учет будущих сделок и соглашений.

- МСФО 8 «Операционные сегменты»;
- Поправки к МСФО 1 «Принятие международных стандартов финансовой отчетности впервые» и МСБУ 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность» – стоимость инвестиций в дочерние компании, компании под общим контролем и ассоциированные компании;
- Поправки к МСФО 2 «Выплаты на основе долевых инструментов - Условия надления сотрудников правом на получение дохода на основе долевых инструментов и отторжение права»;
- МСБУ 23 (пересмотрен в 2007 г.) «Затраты по займам»;
- Поправки к МСБУ 32 «Финансовые инструменты: представление» и МСБУ 1 «Представление финансовой отчетности – инструменты с правом досрочного погашения и обязательства, возникающие в момент ликвидации»;
- Поправки к МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» и МСФО 7 «Финансовые инструменты: раскрытия в отношении изменения классификации финансовых инструментов»;
- Поправки к МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка – разрешенные хеджируемые статьи»;
- Встроенные производные инструменты (Поправки к КИМСФО 9 и МСБУ 39);
- КИМСФО 13 «Программы повышения лояльности клиентов»;
- КИМСФО 15 «Соглашения о строительстве объектов недвижимости»;
- КИМСФО 16 «Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции».

Уточнения в МСФО (2008 г.) – в мае 2008 г. в рамках ежегодной инициативы, направленной на общее улучшение действующих международных стандартов финансовой отчетности, Совет по МСФО выпустил поправки к 20 действующим стандартам. Эти поправки относятся к некоторым формулировкам и вопросам, касающимся представления финансовой отчетности, вопросам признания и оценки. Уточнения привели к ряду изменений в деталях учетной политики Компании – некоторые из которых представляют собой изменения только в терминологии, другие существенны, но не оказывают существенного влияния на суммы отчетности. Большинство этих поправок действительны с 1 января 2010 г.

Данная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 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).

### 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 инвестиции.

**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 (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-е полугодие 2010 года

тыс. кВтч

	Выработка	Собственные, хоз. нужды на производство	Потери электроэнергии	Товарный отпуск э/э
	1 820 771	328 222	132 562	1 359 987
Выработка эл. энергии	1 780 773			
Покупка со стороны	39 998			
Собственные нужды		284 792		
Хозяйственные нужды		30 612		
Небаланс, потери		12 818		
Нормативные потери АО «ПРЭК»			119 563	
Сверхнормативные потери АО «ПРЭК»			12 999	
Реализация через АО «Энергоцентр»				567 760
Прямые потребители АО «Павлодарэнерго»				792 227
<b>В том числе за 2-ой квартал 2010 года</b>				
	843 463	137 047	48 657	657 759
Выработка эл. энергии	831 446			
Покупка со стороны	12 017			
Собственные нужды		120 614		
Хозяйственные нужды		9 560		
Небаланс, потери		6 873		
Нормативные потери АО «ПРЭК»			46 976	
Сверхнормативные потери АО «ПРЭК»			1 681	
Реализация через АО «Энергоцентр»				246 451
Прямые потребители АО «Павлодарэнерго»				411 308

## БАЛАНС тепловой энергии по Компании за 1-е полугодие 2010 года

тыс.Гкал

	Отпуск т/э с коллекторов	Хоз. нужды	Потери	Товарный отпуск т/э
	<b>3 658,388</b>	<b>38,176</b>	<b>1 120,172</b>	<b>2 500,040</b>
Собственное производство	2 658,380			
Покупная тепловая энергия	1 000,008			
Нормативные потери АО «ПТС»			576,235	
Сверхнормативные потери АО «ПТС»			543,937	
<b>Товарный отпуск, всего</b>				<b>2 500,040</b>
Прямые потребители АО «Павлодарэнерго»				429,378
Реализация через АО «Энергоцентр»				2 070,662
<b>В том числе за 2-ой квартал 2010 года</b>				
	<b>911,094</b>	<b>16,729</b>	<b>261,116</b>	<b>633,249</b>
Собственное производство	733,854			
Покупная тепловая энергия	177,240			
Нормативные потери АО «ПТС»			212,009	
Сверхнормативные потери АО «ПТС»			49,108	
<b>Товарный отпуск, всего</b>				<b>633,249</b>
Прямые потребители АО «Павлодарэнерго»				149,746
Реализация через АО «Энергоцентр»				483,503

### 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
<b>Стоимость</b>						
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	2 748 579	2 886 208
Переводы с товарно-	-	935		1 156		599 120

материальных запасов			-		597 029	
Внутренние перемещения	270 974	2 118 675	-	113	(2 452 972)	-
Переоценка	-	-	-	-	261 150	261 150
Выбытия	(882)	(16 531)	(6)	(14 338)	-	(31 757)
На 31 декабря 2009 г.	<u>10 224 291</u>	<u>20 559 122</u>	<u>283 328</u>	<u>110 528</u>	<u>1 803 437</u>	<u>32 980 706</u>
Поступления	-	71 027	-	5 536	510 629	587 192
Переводы с товарно-материальных запасов	-	-	-	102	67 972	68 074
Внутренние перемещения	-	33 121	-	11	(33 132)	-
Выбытия	-	(10 815)	-	(1 124)	(5 075)	(17 014)
На 30 июня 2010 г.	<u>10 224 291</u>	<u>20 652 455</u>	<u>283 328</u>	<u>115 053</u>	<u>2 343 831</u>	<u>33 618 958</u>
<b>Накопленный износ</b>						
На 1 января 2009 г.	(379 785)	(860 607)	(33 786)	(15 184)	143	(1 289 219)
Расходы по износу	(379 089)	(920 084)	(28 122)	(16 119)	-	(1 343 414)
Выбытия	138	4 127	3	1 480	-	5 748
На 31 декабря 2009 г.	<u>(758 736)</u>	<u>(1 776 564)</u>	<u>(61 905)</u>	<u>(29 823)</u>	<u>143</u>	<u>(2 626 885)</u>
Расходы по износу	(191 508)	(479 596)	(13 123)	(8 564)	-	(692 791)
Выбытия	-	2 803	-	311	-	3 114
На 30 июня 2010 г.	<u>(950 244)</u>	<u>(2 253 357)</u>	<u>(75 028)</u>	<u>(38 076)</u>	<u>143</u>	<u>(3 316 562)</u>
<b>Балансовая стоимость</b>						
На 30 июня 2010 г.	<u>9 274 047</u>	<u>18 399 098</u>	<u>208 300</u>	<u>76 977</u>	<u>2 343 974</u>	<u>30 302 396</u>
На 31 декабря 2009 г.	<u>9 465 555</u>	<u>18 782 558</u>	<u>221 423</u>	<u>80 705</u>	<u>1 803 580</u>	<u>30 353 821</u>
<b>Балансовая стоимость</b>						
	<b>30.06.2010 г.</b>	<b>2009 г.</b>				
Машины и производственное оборудование	18 399 098	18 782 558				
Земля, здания и сооружения	9 274 047	9 465 555				
Незавершенное строительство	2 343 974	1 803 580				
Прочие	285 277	302 128				
Итого	<u>30 302 396</u>	<u>30 358 821</u>				



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

(в тысячах тенге)

	30.06.2010г.	2009 г.
Сырье	208 028	324 723
Запасные части	803 862	218 108
Металлопрокат и продукция	189 116	56 026
Строительные материалы	70 879	51 227
Инструменты и измерительные приборы	3 078	25 494
Топливо	20 856	25 592
Химические реагенты	32 522	16 597
Спецодежда	12 042	17 571
Изоляционные материалы	5 641	11 236
Прочие	948 280	178 531
	<u>2 294 304</u>	<u>925 105</u>
Резерв на устаревшие товарно-материальные запасы	(21 182)	(21 182)
	<u>2 273 122</u>	<u>903 923</u>
	<b>30.06.2010г.</b>	<b>2009 г.</b>
На 1 января	(21 182)	(22 138)
Восстановление резерва	-	956
	<u>-</u>	<u>956</u>
На 30 июня 2010 г	<u>(21 182)</u>	<u>(21 182)</u>

#### 5. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (стр. 027 Отчёта о финансовом положении)

(в тысячах тенге)

	Лицензионные соглашения	Программное обеспечение	Прочие нематериальные активы	Всего
<b>Стоимость</b>				
На 1 января 2009 г.	35	3 572	28 952	32 559
Выбытия	-	-	-	-
	<u>35</u>	<u>3 572</u>	<u>28 952</u>	<u>32 559</u>
На 31 декабря 2009 г.	35	3 572	28 952	32 559
Поступления	-	-	-	-
Внутренние перемещения	-	-	-	-
Выбытия	-	-	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
На 30 июня 2010 г.	35	3 572	28 952	32 559
<b>Накопленный износ</b>				
На 1 января 2009 г.	-	(2 020)	(3 227)	(5 247)
Расходы по износу	(12)	(512)	(2 356)	(2 880)
Выбытия (списание)	-	-	-	-
	<u>(12)</u>	<u>(2 532)</u>	<u>(5 583)</u>	<u>(8 127)</u>
На 31 декабря 2009 г.	(12)	(2 532)	(5 583)	(8 127)
Расходы по износу	(5)	(128)	(1 178)	(1 311)
Выбытия	-	-	-	-
	<u>(5)</u>	<u>(128)</u>	<u>(1 178)</u>	<u>(1 311)</u>
На 30 июня 2010 г.	(17)	(2 660)	(6 761)	(9 438)

<b>Балансовая стоимость</b>				
На 30 июня 2010 г.	<u>18</u>	<u>912</u>	<u>22 191</u>	<u>23 121</u>
На 31 декабря 2009 г.	<u>23</u>	<u>1 040</u>	<u>23 369</u>	<u>24 432</u>

<b>Балансовая стоимость</b>	<b>30.06.2010 г.</b>	<b>2009 г.</b>
Лицензионные соглашения	18	23
Программное обеспечение	912	1 040
Прочие нематериальные активы	<u>22 191</u>	<u>23 369</u>
<b>Итого</b>	<u><b>23 121</b></u>	<u><b>24 432</b></u>

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

Наименование	Сальдо на 30.06.2010г.	Сальдо на 01.01.2010г.
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 021,029)</b>	<b>3 798 903</b>	<b>3 658 596</b>
<b>в том числе:</b>		
<i>Авансы, уплаченные для приобретения долгосрочных активов</i>	<b>3 798 903</b>	<b>3 658 596</b>
ТОО Ертiс Орда	138 726	138 726
Институт КазНИПИЭнергопром ТОО	288 941	272 201
Материальные запасы, предназначенные для использования в качестве компонента для производства основных средств		
расх.буд.периодов	0	13 360
ОАО НПО Элсиб	296 712	437 739
ЗАО Уральский турбинный завод	1 952 988	2 099 709
ТОО Средаэнергомонтаж	500 000	500 000
ЗАО Белэнергомаш	0	68 583
ТОО НПК МИР-АС	0	9 693
ООО Энергомаш	0	5 727
ОАО Сибэнергомаш	39 541	4 290
ОП ООО Свердловэнергоремонт	104 659	-
ОАО Тяжмаш	360 609	0
прочие	8 841	682
	-	-
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 012,016)</b>	<b>4 735 641</b>	<b>2 989 719</b>
<b>в том числе:</b>		
<i>Торговая дебиторская задолженность</i>	<b>1 801 800</b>	<b>1 908 500</b>
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	2 200 662	2 662 910
Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг	361 548	21 086
Прочие	48 851	42 453
Резерв по сомнительным долгам	-809 261	-817 949
<i>Авансы выданные</i>	<b>2 295 851</b>	<b>684 586</b>
Поставщикам за товары	777 175	172 212
За услуги	1 187 553	508 933
Прочие	331 123	3 441
Резерв сомнительных долгов	0	0

<b>Прочая дебиторская задолженность</b>	<b>637 990</b>	<b>396 633</b>
Начисленные штрафы	396 552	376 098
Задолженность работников и недостачи	110 564	3 994
Дебиторская задолженность от факторинговых операций	34 522	34 523
Дебиторская задолженность по судебным разбирательствам	43 146	34 720
Расходы будущих периодов	16 298	5 128
Прочее	150 377	57 164
Резерв по сомнительным долгам	-113 469	-114 994
<b>Всего дебиторской задолженности</b>	<b>8 534 544</b>	<b>6 648 315</b>

## 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 30.06.10г.	Сальдо на 01.01.10г.	Дата погашения					
					2005 - 2006 год	2007- 2008 год	2009 год	2010 год	2011- 2016 год	2017 год
Облигационный займ первого выпуска № В 79	тенге	9%	1 631 564	1 631 564						
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	9%	83 496	84 136						
Облигационный займ первого выпуска №А4919	тенге	6.8%	6 868 828	6 825 153						
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	6.8%	255 225	367 825						
<b>Итого</b>			<b>8 839 113</b>	<b>8 908 678</b>						
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			
<b>Всего</b>	<b>9 535 290</b>	-	-	-	<b>1 633 570</b>	-	<b>7 901 720</b>			

### 7.2 БАНКОВСКИЙ ЗАЙМ

(в тысячах тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Средняя ставка, % в год	Сальдо на 30.06.10г.	Сальдо на 01.01.10г.	Дата погашения
1.ЕБРР (инвест.программа) основной долг вознаграждение <b>Итого</b>	USD	ЛИБОР 6 мес.+ 3%	4 423 800 -36 276 <b>4 387 524</b>	4 450 800 16 508 <b>4 467 308</b>	06.09.2017

2. Народный банк (кредитная линия)					
основной долг	тенге	13,3	0	300 000	
вознаграждение			0	0	
Итого			0	300 000	13.01.2010
<b>Всего</b>			<b>4 387 524</b>	<b>4 767 308</b>	

(в тысячах тенге)

Наименование кредитора по займу	Сумма полученных средств по кред. линии за 2006-1- полугодие 2010г	Погашено за 2006г- 1-е полугодие 2010г	Сумма к погашению			
			2010 год	2011 год	2012 год	2013 год
1. ЕБРР (инвест. программа)						
основной долг		0	0	642 857	642 857	642 857
вознаграждение		204 731	76 122	146 806	125 057	103 308
Итого	<b>4 212 921</b>	<b>204 731</b>	<b>76 122</b>	<b>789 663</b>	<b>767 914</b>	<b>746 165</b>
2. Эксимбанк Казахстан (кредитная линия)						
основной долг		6 812 500	0	0	0	0
вознаграждение		440 616	0	0	0	0
Итого	<b>6 812 500</b>	<b>7 253 116</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3. Народный банк (кредитная линия)						
основной долг		3 089 344	0	0	0	0
вознаграждение		46 830	0	0	0	0
Итого	<b>3 011 344</b>	<b>3 136 174</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Всего</b>	<b>14 036 765</b>	<b>10 594 021</b>	<b>76 122</b>	<b>789 663</b>	<b>767 914</b>	<b>746 165</b>

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

(в тысячах тенге)

Наименование	Сальдо на 30.06.2010г.	Сальдо на 01.01.2010г.
Долгосрочная кредиторская задолженность (стр. 041,042,044)	360 294	341 201
в том числе:		
Долгосрочная кредиторская задолженность	91 880	72 788
Гарантийные взносы за присоединение доп. мощности	91 880	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)	1 879 690	2 319 381
в том числе:		

<i>Торговая кредиторская задолженность</i>	<b>564 914</b>	<b>927 845</b>
За предоставленные услуги	79 014	269 915
За приобретенные товары	380 837	538 775
Прочее	19 769	8 246
За основные средства	6 135	33 924
За ремонт и строительные услуги	79 159	76 985
<i>Авансы полученные</i>	<b>469 710</b>	<b>627 018</b>
<i>Обязательства по налогам</i>	<b>305 459</b>	<b>239 011</b>
<i>Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам</i>	<b>110 619</b>	<b>95 989</b>
<b>Краткосрочные оценочные обязательства</b>	<b>2 239</b>	<b>2 712</b>
<i>Прочие обязательства и начисленные расходы</i>	<b>426 749</b>	<b>426 806</b>
Задолженность перед работниками	132 989	131 050
Резервы по неиспользованным отпускам	97 927	97 927
Обязательства по пенсионным отчислениям	54 436	49 391
Добровольные пенсионные взносы	11 704	12 486
Страховка к уплате	4 136	9 191
Гарантийный взнос за присоединение доп.мощности к возврату	85 470	106 269
Прочие	40 087	20 492
<b>Всего кредиторской задолженности</b>	<b>2 239 984</b>	<b>2 660 582</b>

## 9. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ПО ОТЧЁТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

(в тысячах тенге)

Статьи доходов / расходов	за 1-ое полугодие 2010 года	В том числе за 2 квартал 2010 года	за 1-ое полугодие 2009 года	В том числе за 2 квартал 2009 года	Увелич./уменьш., % (1-ое полугодие)	Увелич./уменьш., % (2-ой квартал)
Доход от реализации продукции и оказания услуг	12 015 770	4 939 517	9 079 530	3 521 427	32%	40%
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	7 444 370	3 265 831	7 077 722	3 166 725	5%	3%
<b>Валовая прибыль</b>	<b>4 571 400</b>	<b>1 673 686</b>	<b>2 001 808</b>	<b>354 702</b>	<b>128%</b>	<b>372%</b>
Доходы от финансирования	362 190	180 339	128 196	73 268	182%	146%
Прочие доходы	152 987	43 356	238 505	328 485	-36%	-87%
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	190 476	93 017	172 679	87 610	10%	6%
Административные расходы	849 260	408 349	730 818	392 038	16%	4%
Расходы на финансирование	357 255	178 619	383 811	197 396	-7%	-10%
Прочие расходы	133 492	40 562	543 085	197 081	-75%	-79%
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия						
<b>Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности</b>	<b>3 556 094</b>	<b>1 176 834</b>	<b>538 116</b>	<b>- 117 670</b>	<b>561%</b>	<b>900%</b>
Прибыль (убыток) за период от прекращенной деятельности			-	-	-	-
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>3 556 094</b>	<b>1 176 834</b>	<b>538 116</b>	<b>- 117 670</b>	<b>561%</b>	<b>900%</b>

Расходы по корпоративному подоходному налогу	- 8 472	-20 654	3 901	- 12 251	-	-
<b>Итоговая прибыль (убыток) за период</b>	<b>3 564 566</b>	<b>1 197 488</b>	<b>534 215</b>	<b>- 105 419</b>	<b>567%</b>	<b>1035%</b>
<b>Итоговая прибыль (убыток), относящаяся к:</b>						
Акционерам материнской компании	3 563 212	1 193 291	481 983	- 138 863	639%	759%
Доле меньшинства	1 354	4 197	52 232	33 444	-97%	-87%
<b>Итоговая прибыль (убыток) за период</b>	<b>3 564 566</b>	<b>1 197 488</b>	<b>534 215</b>	<b>- 105 419</b>	<b>567%</b>	<b>1035%</b>
Прибыль на акцию						
<b>ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД:</b>						
Актуарные доходы (убытки) по плану с установленными выплатами						
Доходы (убытки) от переоценки основных средств						
Доходы (убытки) от переоценки финансовых активов, удерживаемых для продажи						
Подоходный налог по прочему совокупному доходу						
<b>ИТОГО ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД(УБЫТОК) ЗА ГОД</b>						
Относящийся к:						
Акционерам Материнской компании						
Доле меньшинства						
<b>ВСЕГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД (УБЫТОК) ЗА ГОД</b>	<b>3 564 566</b>	<b>1 197 488</b>	<b>534 215</b>	<b>- 105 419</b>	<b>567%</b>	<b>1035%</b>
Относящийся к:						
Акционерам Материнской компании	3 563 212	1 193 291	481 983	- 138 863	639%	759%
Доля меньшинства	1 354	4 197	52 232	33 444	-97%	-87%
Доход на акцию						

И.о. председателя Правления



Главный бухгалтер

В.Г.Шевцов

С.Н.Беликова