

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»
ЗА 2 КВАРТАЛ 2012 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 №000534 от 24 июля 2009 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»), Европейский Банк Реконструкции и Развития (далее - «ЕБРР») и KAZ HOLDINGS COOPERATIEF U.A. 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
		30.06.2012г.	2011г.	
АО «Павлодарская Распределительная Электросетевая Компания»	г. Павлодар	100%	100%	Передача электрической энергии
ТОО «Павлодарэнергосбыт»	г. Павлодар	100%	100%	Реализация электрической и тепловой энергии
ТОО «Павлодарские тепловые сети»	г. Павлодар	100%	100%	Передача тепловой энергии

Дочерние компании АО «Павлодарская Распределительная Электросетевая Компания» и ТОО «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, ТОО «Павлодарэнергосбыт» - по снабжению тепловой энергией. По виду деятельности – снабжение электрической энергией – ТОО

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

Общая численность работников Группы на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года составляет 5 164 и 5 193 человека, соответственно.

РАЗДЕЛ 2. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Принятие новых и пересмотренных стандартов.

Стандарты и Интерпретации, принятые в текущем периоде:

Компания приняла следующие новые и пересмотренные Стандарты и Интерпретации в течение года:

- МСБУ 1 «Представление финансовой отчетности»
- МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» – (новая редакция)
- КИМСФО 14 «Предоплаты в отношении требований о минимальном финансировании»
- КИМСФО 19 «Погашение финансовых обязательств долевыми инструментами»
- МСБУ 32 «Финансовые инструменты; представление информации «Классификация выпусков прав на акции» (поправка)
- МСФО 3 «Объединение предприятий»

Кроме того, Компания приняла поправки к прочим стандартам в рамках ежегодной инициативы, направленной на общее улучшение действующих МСФО. Эти поправки относятся к некоторым формулировкам и вопросам, касающимся представления консолидированной финансовой отчетности, и 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 влияния на суммы отчетности.

Принятие вышеперечисленных стандартов не имело эффекта на результаты операций или на консолидированное финансовое положение.

Данная консолидированная финансовая отчетность по состоянию на 30.06.12г. подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») на основе принципа исторической стоимости, за исключением следующего:

- Оценка основных средств в соответствии с МСБУ 16 «Основные средства»;
- Оценка финансовых инструментов в соответствии с МСБУ 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка».

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 отчета о финансовом положении. 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 отчете о финансовом положении по переоцененной стоимости по состоянию на 31 декабря 2011 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 2011 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 составе прибыли или убытка 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, который составляет 6-15 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 отчете о финансовом положении 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 долевыe инструменты – Финансовые обязательства и долевыe 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 – Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием активов, для подготовки которых к запланированному использованию или продаже необходимо значительное время, включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к запланированному использованию или продаже.

Затраты по займам также включают курсовые разницы, возникающие в результате займов в иностранной валюте, в той мере, в какой они считаются корректировкой затрат на выплату процентов. Сумма курсовой разницы, капитализированная в виде корректировки затрат на выплату процентов, не превышает сумму затрат на выплату процентов, которую Группа капитализировала бы в случае, если заем был взят в функциональной валюте. Любое превышение курсовой разницы относится на прибыль или убытки.

Доход, полученный в результате временного инвестирования полученных заемных средств до момента их использования на приобретение квалифицируемых активов, вычитается из расходов на привлечение заемных средств.

Все прочие затраты по займам отражаются в составе прибыли или убытка по мере их возникновения.

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 составе прибыли или убытка, 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 119 993 тенге в месяц с 1 января 2011г. по 31 декабря 2011г. (с 1 января 2010г. по 31 декабря 2010г. не более 112 140 тенге в месяц) 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 полугодие 2012 года

тыс. кВтч

	Выработка	Собственные, хоз. нужды на производство	Потери электроэнергии	Товарный отпуск э/э
Выработка электрической энергии	1 813 436	338 824	118 414	1 356 198
Собственное производство	1 677 880			
Покупка со стороны	135 556			
Собственные нужды		295 202		
Хозяйственные нужды		34 689		
Небаланс, потери		8 933		
Нормативные потери АО «ПРЭК»			110 129	
Сверхнормативные потери АО «ПРЭК»			8 285	
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				617 218
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				738 980

в том числе

БАЛАНС электрической энергии по Компании за 2 квартал 2012 года

тыс. кВтч

	Выработка	Собственные, хоз. нужды на производство	Потери электроэнергии	Товарный отпуск э/э
Выработка электрической энергии	847 620	137 181	40 579	669 860
Собственное производство	775 441			
Покупка со стороны	72 179			
Собственные нужды		124 869		
Хозяйственные нужды		8 893		
Небаланс, потери		3 419		
Нормативные потери АО «ПРЭК»			38 676	
Сверхнормативные потери АО «ПРЭК»			1 903	
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				405 606
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				264 254

БАЛАНС тепловой энергии по Компании за 1 полугодие 2012 года

тыс. Гкал

	Отпуск	Хоз. нужды на производство	Потери теплоэнергии	Товарный отпуск т/э
Отпуск т/э с коллекторов	3 301,895	28,105	912,901	2 360,889
Собственное производство	2 487,351	28,105		
Покупная тепловая энергия	814,544			
Нормативные потери ТОО «ПТС»			578,349	
Сверхнормативные потери ТОО «ПТС»			334,551	
Товарный отпуск, всего				2 360,889

Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				391,717
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				1 969,172

в том числе

БАЛАНС тепловой энергии по Компании за 2 квартал 2012 года

тыс.Гкал

	Отпуск	Хоз. нужды на производство	Потери теплоэнергии	Товарный отпуск т/э
Отпуск т/э с коллекторов	664,045	3,778	169,371	490,896
Собственное производство	578,545	3,778		
Покупная тепловая энергия	85,500			
Нормативные потери ТОО «ПТС»			163,233	
Сверхнормативные потери ТОО «ПТС»			6,138	
Товарный отпуск, всего				490,896
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				141,160
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				349,736

РАЗДЕЛ 5. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1. УЧАСТИЕ В СОСТАВЕ ДРУГИХ ЮРИДИЧЕСКИХ ЛИЦ ИЛИ ОРГАНИЗАЦИИ

АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» является владельцем акций следующих предприятий: ТОО «Павлодарэнергосбыт» (100%), АО «Павлодарская Распределительная Электросетевая Компания» (100%) и ТОО «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 2011 г.	10 267 091	21 395 662	269 469	110 373	8 587 574	40 630 169
Поступления	628	202 020	78 773	12 462	9 366 977	9 660 860
Переоценка (дооценка) ОС	2 780 850	4 321 764	71 786	3 639	-	7 178 040
Переоценка (уценка) ОС	-	(31)	(30 364)	(194)	-	(30 589)
Расходы по износу (переоценка-						

списан износ)	(1 508 881)	(3 657 070)	(108 855)	(54 563)	-	(5 329 370)
Активы, классифицированные, как активы для продажи (прим.16)	-	-	-	-	-	-
Переводы с товарно-материальных запасов	-	1 749	-	514	(855 384)	(853 121)
Внутренние перемещения	65 552	12 708 054	-	(18)	(12 773 588)	-
перемещение со счёта на счёт (+)	1 033	(1 033)	-	-	-	-
перемещение со счёта на счёт (-)	-	-	-	-	-	-
Элиминирование накопленного износа ОС на дату переоценки	-	-	-	-	-	-
Выбытия	(1 582)	(38 033)	(5 243)	(6 033)	-	(50 891)
На 31 декабря 2011 г.	11 604 691	34 933 082	275 566	66 180	4 325 579	51 205 098
Поступления	1 111	52 910	-	5 647	422 475	482 143
Переоценка	-	-	-	-	-	-
Расходы по износу (переоценка-списан износ)	-	-	-	-	-	-
Принято в уставный капитал корр-ка ст-ти (золоотвал-инфляция)	-	-	-	-	-	-
Переводы с товарно-материальных запасов	-	963	-	292	25 827	27 082
перемещение со счёта на счёт (+)	-	-	-	-	-	-
перемещение со счёта на счёт (-)	-	-	-	-	-	-
Внутренние перемещения	2 606	115 052	-	8	(117 666)	-
Активы предназначенные для продажи(Примечание40)	-	-	-	-	-	-
Выбытия	(2)	(6 172)	-	(365)	-	(6 539)
На 30 июня 2012 г.	11 608 406	35 095 834	275 566	71 763	4 656 216	51 707 784
Накопленный износ						
На 1 января 2011 г.	(1 139 667)	(2 663 530)	(73 647)	(42 144)	143	(3 918 845)
Активы, классифицированные, как активы для продажи (прим.40)	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	(452)	(452)
Расходы по износу	(385 044)	(1 000 061)	(24 576)	(13 819)	-	(1 423 500)
Расходы по износу (переоценка-списан износ)	1 508 881	3 657 070	108 855	54 563	-	5 329 370
Выбытия	262	21 539	4 220	2 441	-	28 462
На 31 декабря 2011 г.	(15 568)	15 018	14 852	1 041	(309)	15 035
Расходы по износу	(236 061)	(764 361)	(20 881)	(9 086)	-	(1 030 388)

	-	-	-	-	-	-
Расходы по износу (переоценка- списан износ)	-	-	-	-	-	-
корр-ка износа (зодоотвал- инфляция)	-	-	-	-	-	-
перемещение со счёта на счёт (+)	-	-	-	-	-	-
перемещение со счёта на счёт (-)	-	-	-	-	-	-
Активы предназначенные для продажи(Примечание40)	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-
Выбытия	-	262	-	23	-	285
На 30 июня 2012 г.	(251 629)	(749 080)	(6 029)	(8 022)	(309)	(1 015 069)
Балансовая стоимость						
На 30 июня 2012 г.	11 356 777	34 346 754	269 537	63 740	4 655 907	50 692 715
На 31 декабря 2011 г.	11 589 123	34 948 100	290 418	67 221	4 325 270	51 220 132

Балансовая стоимость	31.03.2012г.	2011 г.
Машины и производственное оборудование	34 346 754	34 948 100
Земля, здания и сооружения	11 356 777	11 589 123
Незавершенное строительство	4 655 907	4 325 270
Прочие	333 277	357 639
Итого	50 692 715	51 220 132

4. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ (стр. 014 Отчёта о финансовом положении)

(в тысячах тенге)

	30.06.2012г.	2011 г.
Сырье	463 007	431 821
Запасные части	361 898	279 061
Металлопрокат и продукция	306 499	220 399
Инструменты и измерительные приборы	11 812	9 682
Топливо	14 087	15 791
Спецодежда	24 309	20 464
Строительные материалы	66 630	54 587
Изоляционные материалы	20 224	19 976
Химические реагенты	46 690	50 079
Прочие	304 192	284 436
	<u>1 619 348</u>	<u>1 386 296</u>
Резерв на устаревшие товарно-материальные запасы	(24 147)	(24 147)
	<u>1 595 201</u>	<u>1 362 149</u>

	30.06.2012г.	2011 г.
На 1 января	(24 147)	(23 215)
Восстановление резерва	<u>-</u>	<u>(932)</u>
На 30 июня 2012 г.	<u>(24 147)</u>	<u>(24 147)</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 2011 г.	35	3 572	28 953	32 560
Поступления	29 809	-	-	29 809
Выбытия	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
На 31 декабря 2011 г.	<u>29 844</u>	<u>3 572</u>	<u>28 953</u>	<u>62 369</u>
Поступления	-	-	-	-
Внутренние перемещения	-	-	-	-
Выбытия	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
На 30 июня 2012 г.	<u>29 844</u>	<u>3 572</u>	<u>28 953</u>	<u>62 369</u>
Накопленный износ				
На 1 января 2011 г.	(23)	(2 785)	(7 940)	(10 748)
Расходы по износу	(5 973)	(249)	(2 359)	(8 581)
Выбытия (списание)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
На 31 декабря 2011 г.	<u>(5 996)</u>	<u>(3 034)</u>	<u>(10 299)</u>	<u>(19 329)</u>
Расходы по износу	(1 491)	(59)	(588)	(2 138)
Выбытия	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
На 30 июня 2012 г.	<u>(8 977)</u>	<u>(3 151)</u>	<u>(11 477)</u>	<u>(23 605)</u>
Балансовая стоимость				
На 30 июня 2012г.	<u>20 867</u>	<u>421</u>	<u>17 476</u>	<u>38 764</u>
На 31 декабря 2011 г.	<u>23 848</u>	<u>538</u>	<u>18 654</u>	<u>43 040</u>
Балансовая стоимость	30.06.2012 г.	2011 г.		
Лицензионные соглашения	20 867	23 848		
Программное обеспечение	421	538		
Прочие нематериальные активы	17 476	18 654		
Итого	<u>38 764</u>	<u>43 040</u>		

6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (стр. 012, 013, 018, 021, 029 Отчёта о финансовом положении)

(в тысячах тенге)

Наименование	Сальдо на 30.06.2012г.	Сальдо на 01.01.2012г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 021,029)	2 613 807	2 423 682
в том числе:		
<i>Авансы, уплаченные для приобретения долгосрочных активов</i>	2 613 807	2 423 682
Институт КазНИПИЭнергопром ТОО	159 138	161 488
Материальные запасы, предназначенные для использования в качестве компонента для производства основных средств	183 659	183 659
ОАО НПО Элсиб	9 867	15 072
ЗАО Уральский турбинный завод	-	0
ТОО Средаэнергомонтаж Павлодар	598 806	262 583
ТОО Энергоинвест-ПВ	358 868	336 958
ТОО АТН Энергетик	181 530	435 535
ТОО Бизнескомплект	1 000 752	1 000 752
ОАО Сибэнергомаш	88 962	-
прочие	32 225	27 635
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 012,013,018)	5 761 704	2 867 625
в том числе:		
<i>Торговая дебиторская задолженность</i>	1 996 196	2 027 760
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	2 866 254	2 256 097
Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг	34 738	670 056
Прочие	51 276	46 637
Резерв по сомнительным долгам	-956 072	- 945 030
<i>Авансы выданные</i>	3 145 086	415 843
Поставщикам за товары	2 184 495	69 984
За услуги	934 799	348 316
Прочие	34 016	6 051
Резерв сомнительных долгов	-8 224	-8 508
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	620 422	424 022
Начисленные штрафы	186 415	169 327
Задолженность работников и недостачи	124 496	3 683
АО ЦАТЭК	127 926	-
Дебиторская задолженность по судебным разбирательствам	52 052	45 057
Расходы будущих периодов	74 290	29 525
ТОО Теннисный центр «Энергетик»	-	127 853
Прочее	178 940	169 848
Резерв по сомнительным долгам	-123 697	-121 271
Всего дебиторской задолженности	8 375 511	5 291 307

7. ЗАЙМЫ

7.1 ОБЛИГАЦИОННЫЙ ЗАЙМ (стр. 031, 040 Отчёта о финансовом положении) (в тысячах тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. ставка % в год	Сальдо на 30.06.12	Сальдо на 01.01.12	Дата погашения		
Облигационный займ первого выпуска №А4919	тенге	9 %	7 113 888	7 042 099	10.07.2017		
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	9 %	337 794	352 807	23.07.2012		
Итого			7 451 682	7 394 906			
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 №А4919	7 901 620	-	-	-	-	-	7 901 620
Всего	7 901 620	-	-	-	-	-	7 901 620

7.2 БАНКОВСКИЙ ЗАЙМ (стр. 032, 041 Отчёта о финансовом положении)

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Средняя ставка, % в год	Сальдо на 30.06.12г	Сальдо на 01.01.12г.	Дата погашения
1.ЕБРР (инвест.программа АО «ПЭ») основной долг вознаграждение Итого	USD	ЛИБОР 6 мес.+ 3%	3 522 043 -27 208 3 494 835	3 816 000 18 852 3 834 852	06.09.2017
2.ЕБРР (инвест.программа ТОО «ПТС») основной долг вознаграждение Итого	тенге	4,5% +КИБОР	2 997 000 37 497 3 034 497	1 498 500 23 167 1 521 667	15.04.2024
3. Фонд Чистых Технологий (инвест.программа ТОО «ПТС») основной долг вознаграждение Итого	USD	0,75%	783 800 1 144 784 944	370 100 - 370 100	15.04.2032
4. Фонд Чистых Технологий (корректировка справедливой стоимости займа от ФЧТ) вознаграждение Итого	тенг	4,30%	-241 994 -241 994	-241 994 -241 994	15.04.2032
5. Народный банк (кредитная линия) основной долг вознаграждение Итого	тенге	12,5%	- - -	300 000 313 300 313	27.02.2012
Всего			7 072 282	5 784 938	

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Сумма полученных средств по кред. линии за 2008- 1-2 кв. 2012г	Погашено за 2008г- 1-2кв. 2012г	Сумма к погашению			
			3-4 кв. 2012 года	2013 год	2014 год	2015 год
1. ЕБРР (АО ПЭ)						
(инвест. программа)						
основной долг	4 212 921	943 779	321 429	642 857	642 857	642 857
вознаграждение		496 162	66 825	115 425	91 125	66 825
Итого	4 212 921	1 439 941	388 254	758 282	733 982	709 682
2. ЕБРР (ТОО ПТС)						
(инвест. программа)						
основной долг	2 997 000	-	-	-	149 850	299 700
вознаграждение		117 174	93 485	225 404	225 404	214 134
Итого	2 997 000	117 174	93 485	225 404	375 254	513 834
3. Фонд Чистых Технологий (ТОО ПТС)						
(инвест. программа)						
основной долг	783 800	-	-	-	-	-
вознаграждение		845	2 961	7 594	7 594	7 594
Итого	783 800	845	2 961	7 594	7 594	7 594
4. Народный банк						
(кредитная линия)						
основной долг		3 789 344	-	-	-	-
вознаграждение		57 716	-	-	-	-
Итого	3 789 344	3 847 060	-	-	-	-
Всего	11 783 065	5 405 020	484 700	991 280	1 116 830	1 231 110

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

(стр. 033,035,036, 037,038, 042,043,045,046 Отчёта о финансовом положении)

(в тысячах тенге)

Наименование	Сальдо на 30.06.2012г	Сальдо на 01.01.2012г.
Долгосрочная кредиторская задолженность (стр. 042,043,045,046)	574 906	579 730
в том числе:		
Долгосрочная кредиторская задолженность	61 261	66 085
Гарантийные взносы за присоединение доп. мощности	61 261	66 085
Долгосрочные оценочные обязательства	42 289	42 289
Прочие долгосрочные обязательства	471 356	471 356
Доходы будущих периодов	415 131	415 131
Обязательства по рекультивации золоотвалов	56 225	56 225
Краткосрочная кредиторская задолженность (стр.033,035,036, 037,038)		
в том числе:	2 969 840	2 928 083
<i>Торговая кредиторская задолженность</i>	470 641	1 186 064

За предоставленные услуги	118 913	403 812
За приобретенные товары	257 922	559 639
Прочее	41 260	34 887
За основные средства	349	12 622
За ремонт и строительные услуги	52 197	175 104
Авансы полученные	684 147	1 005 874
Обязательства по налогам	450 438	139 506
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	112 090	142 569
Краткосрочные оценочные обязательства	4 237	4 237
Прочие обязательства и начисленные расходы	1 248 287	449 833
Задолженность перед работниками	164 496	165 274
Резервы по неиспользованным отпускам	134 534	134 534
Обязательства по пенсионным отчислениям	68 700	63 792
Добровольные пенсионные взносы	2 775	2 794
Страховка к уплате	6 192	13 564
Гарантийный взнос за присоединение доп.мощности к возврату	53 362	56 825
АО ЦАЭК	804 000	
Прочие	14 228	13 050
Всего кредиторской задолженности	3 544 746	3 507 813

9. РАСЧЁТ БАЛАНСОВОЙ СТОИМОСТИ ОДНОЙ ПРОСТОЙ АКЦИИ, РАСЧЁТ БАЗОВОЙ И РАЗВОДНЁННОЙ ПРИБЫЛИ НА ОДНУ ПРОСТУЮ АКЦИЮ

1. Расчёт балансовой стоимости одной акции, произведён в соответствии с Приложением № 6 к Листинговым правилам, утвержденных решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (протокол от 05 ноября 2009 года №29(з) по состоянию на 01 апреля 2012 года.

1.1 Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BV_{CS} = NAV / NO_{CS}, \text{ где}$$

BV_{CS} – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NO_{CS} – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

1.2 Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

Сначала определяем чистые активы Компании $NAV = (68\,601\,026 - 38\,764 - 25\,768\,967 - 0) = 42\,793\,295$ тыс. тенге, при этом Компания не имеет привилегированных акций и соответственно сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" равно нулю.

Затем согласно данной методике определяем, балансовая стоимость одной простой акции Компании:

$$BVCS = 42\,793\,295 / 158\,599\,960 \text{ (кол-во акций на дату расчета)} = 269,82 \text{ тенге.}$$

2. Расчёт базовой и разводнённой прибыли на одну простую акцию Компании по состоянию на 01 июля 2012 года произведен следующим образом:

$$\text{БРПА} = \text{БП/А} = \text{Базовая прибыль отчетного периода} / \text{средневзвешенное количество акций} = 3\,598\,008 / 158\,599\,960 \times 1\,000 = 22,69 \text{ тенге, где}$$

$$\text{БП} = \text{НП-ДПА} = \text{Нераспределенная прибыль отчетного периода за минусом дивидендов по привилегированным акциям} = 3\,598\,008 - 0 = 3\,598\,008 \text{ тыс. тенге.}$$

10. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ПО ОТЧЁТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

(в тысячах тенге)

Статьи доходов / расходов	За 1 п/г 2012г.	В том числе за 2 кв. 2012г.	За 1 п/г 2011г.	В том числе за 2 кв. 2011г.	Увелич./уменьш., % (1 п/г)	Увелич./уменьш., % (2 кв.)
Доход от реализации продукции и оказания услуг	14 782 316	6 479 592	13 556 804	5 285 572	109%	123%
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	-9 726 155	-4 679 931	-8 647 905	-4 012 495	112%	117%
Валовый доход	5 056 161	1 799 661	4 908 899	1 273 077	103%	141%
Доходы от финансирования	51 861	29 901	145 805	75 595	36%	40%
Прочие доходы	207 182	104 042	256 631	118 708	81%	88%
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	-210 924	-109 650	-202 160	-103 285	104%	106%
Административные расходы	-890 291	-456 580	-880 813	-440 931	101%	104%
Расходы на финансирование	-453 956	-213 681	-421 299	-226 766	108%	94%
Прочие расходы	-129 683	-88 786	-86 648	-48 137	150%	184%
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	-	-	-	-	-	-
Доход (убыток) за период от продолжаемой деятельности	3 630 349	1 064 907	3 720 415	648 261	98%	164%
Доход (убыток) за период от прекращенной деятельности	-	-	-	-	-	-
Доход (убыток) до налогообложения	3 630 349	1 064 907	3 720 415	648 261	98%	164%
Расходы по корпоративному	-32 341	-7 817	-52 048	-15 670	62%	50%

подоходному налогу						
Итоговый доход (убыток) за период	3 598 008	1 057 090	3 668 367	632 591	98%	167%
Итоговый доход (убыток), относящийся к:						
Акционерам материнской компании	3 598 008	1 057 090	3 668 367	632 591	98%	167%
Доле меньшинства	-	-	-	-	-	-
Итоговый доход (убыток) за период	3 598 008	1 057 090	3 668 367	632 591	98%	167%
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	-	-	-	-	-	-
Подоходный 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	3 598 008	1 057 090	3 668 367	632 591	98%	167%
Относящийся к:						
Акционерам Материнской компании	3 598 008	1 057 090	3 668 367	632 591	98%	167%
Доля меньшинства	-	-	-	-	-	-
Базовая и разводнённая прибыль на одну простую акцию, тенге	22,69	6,67	24,69	4,26		

Первый заместитель председателя Правления
по экономике и финансам

S. Reizen

И.Ризен

Главный бухгалтер

С.Н.Беликова

С.Н.Беликова