

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»
ЗА 3 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 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
		30.09.2012г.	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 сентября 2012 года и 31 декабря 2011 года составляет 5 158 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 30.09.12г. 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 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 – 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 ОТЧЁТНЫЙ ПЕРИОД

БАЛАНС электрической энергии по Компании за 9 месяцев 2012 года

тыс. кВтч

	Выработка	Собственные, хоз. нужды на производство	Потери электроэнергии	Товарный отпуск э/э
Выработка электрической энергии	2 592 462	452 119	164 041	1 976 302
Собственное производство	2 346 873			
Покупка со стороны	245 589			
Собственные нужды		397 764		
Хозяйственные нужды		40 914		
Небаланс, потери		13 441		
Нормативные потери АО «ПРЭК»			155 198	
Сверхнормативные потери АО «ПРЭК»			8 843	
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				881 814
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				1 094 488

в том числе

БАЛАНС электрической энергии по Компании за 3 квартал 2012 года

тыс. кВтч

	Выработка	Собственные, хоз. нужды на производство	Потери электроэнергии	Товарный отпуск э/э
Выработка электрической энергии	779 049	113 318	45 627	620 104
Собственное производство	668 992			
Покупка со стороны	110 057			
Собственные нужды		102 585		
Хозяйственные нужды		6 225		
Небаланс, потери		4 508		
Нормативные потери АО «ПРЭК»			45 070	
Сверхнормативные потери АО «ПРЭК»			557	
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				264 596
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				355 508

БАЛАНС тепловой энергии по Компании за 9 месяцев 2012 года

тыс. Гкал

	Отпуск	Хоз. нужды на производство	Потери теплоэнергии	Товарный отпуск т/э
Отпуск т/э с коллекторов	3 713,731	29,666	1 058,242	2 625,823
Собственное производство	2 884,276	29,666		
Покупная тепловая энергия	829,455			
Нормативные потери ТОО «ПТС»			722,212	
Сверхнормативные потери ТОО «ПТС»			336,030	
Товарный отпуск, всего				2 625,823

Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				505,308
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				2 120,515

в том числе

БАЛАНС тепловой энергии по Компании за 3 квартал 2012 года

тыс.Гкал

	Отпуск	Хоз. нужды на производство	Потери теплоэнергии	Товарный отпуск т/э
Отпуск т/э с коллекторов	411,836	1,560	145,341	264,935
Собственное производство	396,925	1,560		
Покупная тепловая энергия	14,911			
Нормативные потери ТОО «ПТС»			143,862	
Сверхнормативные потери ТОО «ПТС»			1,479	
Товарный отпуск, всего				264,935
Прямые потребители АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»				113,591
Реализация через ТОО «Павлодарэнергосбыт»				151,344

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 перемещение со счёта на счёт (+)	65 552	12 708 054	-	(18)	(12 773 588)	-
перемещение со счёта на счёт (-)	1 033	(1 033)	-	-	-	-
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	74 347	46 774	8 582	1 877 863	2 008 677
Переоценка	-	-	-	-	-	-
Расходы по износу (переоценка- списан износ)	-	-	-	-	-	-
Принято в уставный капитал корр-ка ст-ти (золоотвал- инфляция)	-	-	-	-	-	-
Переводы с товарно- материальных запасов перемещение со счёта на счёт (+)	-	963	-	867	213 342	215 172
перемещение со счёта на счёт (-)	-	-	-	-	-	-
Внутренние перемещения	15 996	160 771	-	8	(176 775)	-
Активы предназначенные для продажи(Примечание40)	-	-	-	-	-	-
Выбытия	(106)	(11 060)	-	(1 193)	-	(12 359)
На 30 сентября 2012 г.	11 621 692	35 158 103	322 340	74 444	6 240 009	53 416 588
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	(354 265)	(1 149 462)	(31 772)	(13 812)	-	(1 549 311)

	-	-	-	-	-	-
Расходы по износу (переоценка- списан износ)	-	-	-	-	-	-
корр-ка износа (золоотвал- инфляция)	-	-	-	-	-	-
перемещение со счёта на счёт (+)	-	-	-	-	-	-
перемещение со счёта на счёт (-)	-	-	-	-	-	-
Активы предназначенные для продажи(Примечание40)	-	-	-	-	-	-
Убыток от обесценения	-	-	-	-	-	-
Выбытия	5	786	-	209	-	1 000
На 30 сентября 2012 г.	(369 828)	(1 133 658)	(16 920)	(12 562)	(309)	(1 533 277)
Балансовая стоимость						
На 30 сентября 2012 г.	11 251 864	34 024 445	305 420	61 882	6 239 700	51 883 311
На 31 декабря 2011 г.	11 589 123	34 948 100	290 418	67 221	4 325 270	51 220 132

Балансовая стоимость	30.09.2012г.	2011 г.
Машины и производственное оборудование	34 024 445	34 948 100
Земля, здания и сооружения	11 251 864	11 589 123
Незавершенное строительство	6 239 700	4 325 270
Прочие	367 302	357 639
Итого	51 883 311	51 220 132

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

(в тысячах тенге)

	30.09.2012г.	2011 г.
Сырье	621 403	431 821
Запасные части	370 644	279 061
Металлопрокат и продукция	322 887	220 399
Инструменты и измерительные приборы	12 508	9 682
Топливо	14 803	15 791
Спецодежда	19 235	20 464
Строительные материалы	69 779	54 587
Изоляционные материалы	38 925	19 976
Химические реагенты	76 465	50 079
Прочие	540 742	284 436
	<u>2 087 391</u>	<u>1 386 296</u>
Резерв на устаревшие товарно-материальные запасы	(24 147)	(24 147)
	<u>2 063 244</u>	<u>1 362 149</u>

	30.09.2012г.	2011 г.
На 1 января	(24 147)	(23 215)
Восстановление резерва	-	(932)
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	-	-	-	-
На 31 декабря 2011 г.	<u>29 844</u>	<u>3 572</u>	<u>28 953</u>	<u>62 369</u>
Поступления	-	5 324	-	5 324
Внутренние перемещения	-	-	-	-
Выбытия	-	-	-	-
На 30 сентября 2012 г.	<u>29 844</u>	<u>8 896</u>	<u>28 953</u>	<u>67 693</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)	-	-	-	-
На 31 декабря 2011 г.	<u>(5 996)</u>	<u>(3 034)</u>	<u>(10 299)</u>	<u>(19 329)</u>
Расходы по износу	(4 471)	(309)	(1 767)	(6 547)
Выбытия	-	-	-	-
На 30 сентября 2012 г.	<u>(10 468)</u>	<u>(3 343)</u>	<u>(12 065)</u>	<u>(25 876)</u>
Балансовая стоимость				
На 30 сентября 2012г.	<u>19 376</u>	<u>5 553</u>	<u>16 888</u>	<u>41 817</u>
На 31 декабря 2011 г.	<u>23 848</u>	<u>538</u>	<u>18 654</u>	<u>43 040</u>
Балансовая стоимость	30.09.2012 г.	2011 г.		
Лицензионные соглашения	19 376	23 848		
Программное обеспечение	5 553	538		
Прочие нематериальные активы	16 888	18 654		
Итого	<u>41 817</u>	<u>43 040</u>		

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

(в тысячах тенге)

Наименование	Сальдо на 30.09.2012г.	Сальдо на 01.01.2012г.
Долгосрочная дебиторская задолженность (стр. 021,029)	3 048 028	2 423 682
в том числе:		
<i>Авансы, уплаченные для приобретения долгосрочных активов</i>	3 048 028	2 423 682
Институт КазНИПИЭнергопром ТОО	260 250	161 488
Материальные запасы, предназначенные для использования в качестве компонента для производства основных средств	259 038	183 659
ОАО НПО Элсиб	9 817	15 072
ЗАО Уральский турбинный завод	-	0
ТОО Средаэнергомонтаж Павлодар	675 011	262 583
ТОО Энергоинвест-ПВ	358 872	336 958
ТОО АТП Энергетик	181 530	435 535
ТОО Бизнескомплект	1 000 752	1 000 752
ОАО Сибэнергомаш	62 812	-
прочие	239 946	27 635
Краткосрочная дебиторская задолженность (стр. 012,013,018)	4 263 313	2 867 625
в том числе:		
<i>Торговая дебиторская задолженность</i>	1 825 514	2 027 760
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	2 710 713	2 256 097
Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг	31 566	670 056
Прочие	49 140	46 637
Резерв по сомнительным долгам	-965 905	- 945 030
<i>Авансы выданные</i>	1 824 226	415 843
Поставщикам за товары	1 280 095	69 984
За услуги	546 305	348 316
Прочие	6 050	6 051
Резерв сомнительных долгов	-8 224	-8 508
<i>Прочая дебиторская задолженность</i>	613 573	424 022
Начисленные штрафы	190 729	169 327
Задолженность работников и недостачи	92 656	3 683
АО ЦАТЭК	128 726	-
Дебиторская задолженность по судебным разбирательствам	53 497	45 057
Расходы будущих периодов	102 969	29 525
ТОО Теннисный центр «Энергетик»	-	127 853
Прочее	169 507	169 848
Резерв по сомнительным долгам	-124 511	-121 271
Всего дебиторской задолженности	7 311 341	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 30.09.12	Сальдо на 01.01.12	Дата погашения		
Облигационный займ первого выпуска №А4919	тенге	6 %	7 149 783	7 042 099	10.07.2017		
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	6 %	106 672	352 807	23.01.2013		
Итого			7 256 455	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 30.09.12г	Сальдо на 01.01.12г.	Дата погашения
1.ЕБРР (инвест.программа АО «ПЭ») основной долг вознаграждение Итого	USD	ЛИБОР 6 мес.+ 3%	3 211 286 -27 208 3 184 078	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 49 037 3 046 037	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%	794 258 2 677 796 935	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			6 785 056	5 784 938	

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Сумма полученных средств по кред. линии за 2008- 1-3 кв. 2012г	Погашено за 2008г- 1-3кв. 2012г	Сумма к погашению			
			4 кв. 2012 года	2013 год	2014 год	2015 год
1. ЕБРР (АО ПЭ)						
(инвест. программа)						
основной долг	4 212 921	1 263 793	-	642 857	642 857	642 857
вознаграждение		563 546	-	115 425	91 125	66 825
Итого	4 212 921	1 827 339	-	758 282	733 982	709 682
2. ЕБРР (ТОО ПТС)						
(инвест. программа)						
основной долг	2 997 000	-	-	-	149 850	299 700
вознаграждение		163 916	60 966	288 611	288 611	274 184
Итого	2 997 000	163 916	60 966	288 611	438 461	573 881
3. Фонд Чистых Технологий (ТОО ПТС)						
(инвест. программа)						
основной долг	783 800	-	-	-	-	-
вознаграждение		845	2 973	7 594	7 594	7 594
Итого	783 800	845	2 973	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	5 839 160	63 939	1 054 487	1 180 037	1 291 157

8. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

(в тысячах тенге)

Наименование	Сальдо на 30.09.2012г	Сальдо на 01.01.2012г.
Долгосрочная кредиторская задолженность (стр. 042,043,045,046)	562 127	579 730
в том числе:		
Долгосрочная кредиторская задолженность	48 482	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:	2 770 253	2 928 083
Торговая кредиторская задолженность	762 350	1 186 064
За предоставленные услуги	124 975	403 812

За приобретенные товары	477 127	559 639
Прочее	43 618	34 887
За основные средства	18 434	12 622
За ремонт и строительные услуги	98 196	175 104
Авансы полученные	1 039 065	1 005 874
Обязательства по налогам	425 343	139 506
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	87 379	142 569
Краткосрочные оценочные обязательства	4 237	4 237
Прочие обязательства и начисленные расходы	451 879	449 833
Задолженность перед работниками	169 277	165 274
Резервы по неиспользованным отпускам	134 534	134 534
Обязательства по пенсионным отчислениям	67 692	63 792
Добровольные пенсионные взносы	2 775	2 794
Страховка к уплате	3 981	13 564
Гарантийный взнос за присоединение доп. мощности к возврату	55 768	56 825
Прочие	17 852	13 050
Всего кредиторской задолженности	3 332 380	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 30 сентября 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 $NAV = (68\ 190\ 376 - 41\ 817 - 25\ 074\ 146-0) = 43\ 074\ 413$ 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:

$$BVCS = 43\ 074\ 413 / 166\ 639\ 960 \text{ (кол-во акций на дату расчета)} = 258,49 \text{ тенге.}$$

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

$$\text{БРПА} = \text{БП/А} = \text{Базовая прибыль отчетного периода} / \text{средневзвешенное количество акций} = 3\ 473\ 595 / 166\ 639\ 960 \times 1\ 000 = 20,84 \text{ тенге, где}$$

$$\text{БП} = \text{НП-ДПА} = \text{Нераспределенная прибыль отчетного периода за минусом дивидендов по привилегированным акциям} = 3\ 473\ 595 - 0 = 3\ 473\ 595 \text{ тыс. тенге.}$$

10. АНАЛИЗ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ ПО ОТЧЁТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

(в тысячах тенге)

Статьи доходов / расходов	За 9 месяцев 2012г.	В том числе за 3 кв. 2012г.	За 9 месяцев 2011г.	В том числе за 3 кв. 2011г.	Увелич./уменьш., % (9 мес)	Увелич./уменьш., % (3 кв.)
Доход от реализации продукции и оказания услуг	20 563 965	5 781 649	18 332 275	4 775 471	112,17%	121,07%
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	14 938 289	5 212 134	13 061 457	4 413 552	114,37%	118,09%
Валовый доход	5 625 676	569 515	5 270 818	361 919	106,73%	157,36%
Доходы от финансирования	81 820	29 959	225 369	79 564	36,30%	37,65%
Прочие доходы	260 665	53 483	356 126	99 495	73,19%	53,75%
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	-316 834	-105 910	-308 592	-106 432	102,67%	99,51%
Административные расходы	-1 305 022	-414 731	-1 167 327	-286 514	111,80%	144,75%
Расходы на финансирование	-681 685	-227 729	-606 851	-185 552	112,33%	122,73%
Прочие расходы	-150 267	-20 584	-203 100	-116 452	73,99%	17,68%
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	-	-	-	-	-	-
Доход (убыток) за период от продолжаемой деятельности	3 514 353	-115 997	3 566 443	-153 972	98,54%	75,34%
Доход (убыток) за период от прекращенной деятельности	-	-	-	-	-	-
Доход (убыток) до налогообложения	3 514 353	-115 997	3 566 443	-153 972	98,54%	75,34%
Расходы по корпоративному подоходному налогу	-40 758	-8 417	-67 896	-15 848	60,03%	53,11%
Итоговый доход (убыток) за период	3 473 595	-124 414	3 498 547	-169 820	99,29%	73,26%
Итоговый доход (убыток), относящийся к:						
Акционерам материнской компании	3 473 595	-124 414	3 498 547	-169 820	99,29%	73,26%
Доле меньшинства	-	-	-	-	-	-
Итоговый доход (убыток) за период	3 473 595	-124 414	3 498 547	-169 820	99,29%	73,26%
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	3 473 595	-124 414	3 498 547	-169 820	99,29%	73,26%
Относящийся к:						
Акционерам Материнской компании	3 473 595	-124 414	3 498 547	-169 820	99,29%	73,26%
Доля меньшинства	-	-	-	-	-	-
Базовая и разводнённая прибыль на одну простую акцию, тенге	20,84	-1,84	22,06	-1,07		

Первый заместитель председателя Правления
по экономике и финансам



I. Rizen

И.Ризен

Главный бухгалтер

С.Н.Беликова

С.Н.Беликова