

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ПАВЛОДАРЭНЕРГО»**

**Консолидированная финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.**

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»
И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011 г.	1
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ	2-3
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011 г.:	
Консолидированный отчет о финансовом положении	4-5
Консолидированный отчет о совокупном доходе	6
Консолидированный отчет об изменениях капитала	7
Консолидированный отчет о движении денежных средств	8-9
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	10-56

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011 г.**

Руководство Акционерного общества «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» (далее – «Компания») и его дочерних предприятий (далее вместе – «Группа») отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2011 г., а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения капитала за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:


- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы;
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.


Консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2011 г., была утверждена руководством 21 мая 2012 г.

От имени руководства Группы:


Дука А.И.
Председатель правления

21 мая 2012 г.




Беликова С.Н.
Главный бухгалтер

21 мая 2012 г.

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Совету директоров и акционеру Акционерного общества «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»:

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Акционерного общества «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» (далее – «Компания») и его дочерних предприятий (далее вместе – «Группа»), которая включает консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2011 г. и соответствующие консолидированные отчеты о совокупном доходе, об изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на эту дату, а также раскрытие основных принципов учетной политики и прочих пояснений.

Ответственность руководства за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за создание системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность состоит в выражении мнения о достоверности данной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты требуют соблюдения аудиторами этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, необходимых для получения аудиторских доказательств в отношении числовых показателей и примечаний к консолидированной финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. Оценка таких рисков включает рассмотрение системы внутреннего контроля за подготовкой и достоверностью консолидированной финансовой отчетности компании с целью разработки аудиторских процедур, применимых в данных обстоятельствах, но не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля компании. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности допущений, сделанных руководством, а также оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточным и надлежащим основанием для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2011 года, а также результаты ее деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Привлечение внимания

Мы обращаем внимание на Примечание 37 консолидированной финансовой отчетности, в котором раскрыты существенные операции Группы со связанными сторонами. Наше мнение не содержит оговорок в отношении данного вопроса.

Deloitte LLP



ТОО «Делойт»
Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью в Республике Казахстан №0000015, вид МФЮ - 2, выданная Министерством финансов Республики Казахстан от 13 сентября 2006 г.



Tatyana Gutova

Татьяна Гугова
Партнер по заданию
Квалифицированный аудитор
Квалификационное свидетельство
№0000314
от 23 декабря 1996 г.
Республика Казахстан

Nurlan Bekenov

Нурлан Бекенов
Генеральный директор
ТОО «Делойт»

21 мая 2012 г.
Алматы, Республика Казахстан

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2011 г. (в тыс. тенге)

	Примечания	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.
АКТИВЫ			
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	6	51,220,132	36,711,324
Гудвилл	7	1,687,141	1,687,141
Нематериальные активы		43,040	21,810
Денежные средства, ограниченные в использовании	9, 20	55,000	-
Прочие долгосрочные активы	8	2,423,682	2,853,425
Итого долгосрочные активы		<u>55,428,995</u>	<u>41,273,700</u>
ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ:			
Товарно-материальные запасы	10	1,362,149	1,349,011
Торговая дебиторская задолженность	11	2,027,760	1,836,615
Авансы выданные	12	415,843	1,270,041
Налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги	13	333,920	245,364
Предоплата по подоходному налогу		92,722	182,945
Прочая дебиторская задолженность	14	424,022	290,692
Прочие финансовые активы	9	2,175,217	2,512,603
Финансовые активы, предназначенные для торговли		-	995,491
Денежные средства, ограниченные в использовании	20	224,473	-
Денежные средства	15	1,136,865	1,865,209
Итого текущие активы		<u>8,192,971</u>	<u>10,547,971</u>
ВСЕГО АКТИВЫ		<u><u>63,621,966</u></u>	<u><u>51,821,671</u></u>
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КАПИТАЛ:			
Уставный капитал	16	15,859,996	14,859,996
Дополнительный оплаченный капитал	17	1,188,176	1,188,176
Резерв по переоценке основных средств		15,745,718	10,406,139
Нераспределенная прибыль		6,440,161	3,484,184
Итого капитал		<u>39,234,051</u>	<u>29,938,495</u>
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Выпущенные облигации	19	7,042,099	6,912,412
Займы	20	4,806,606	3,790,286
Доходы будущих периодов	21	415,131	182,378
Долгосрочная кредиторская задолженность	22	66,085	71,500
Отложенные налоговые обязательства	36	7,700,258	5,138,067
Обязательства по рекультивации золоотвалов	23	56,225	49,321
Обязательства по вознаграждению работникам	24	42,289	35,139
Итого долгосрочные обязательства		<u>20,128,693</u>	<u>16,179,103</u>

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»
И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2011 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге)

	Примечания	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2010 г.
ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Текущая часть выпущенных облигаций	19	352,807	2,024,026
Краткосрочные займы и текущая часть долгосрочных займов	20	978,332	949,856
Текущая часть обязательств по вознаграждению работникам	24	4,237	3,173
Торговая кредиторская задолженность	25	1,186,065	1,029,921
Авансы полученные	26	1,005,874	815,384
Налоги и внебюджетные платежи к уплате	27	280,243	257,569
Корпоративный подоходный налог к уплате		1,832	-
Прочие обязательства и начисленные расходы	28	449,832	624,144
		<u>4,259,222</u>	<u>5,704,073</u>
Итого текущие обязательства			
		<u>4,259,222</u>	<u>5,704,073</u>
ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>63,621,966</u>	<u>51,821,671</u>

Подписано от имени руководства Группы:

Дука А.И.
Председатель правления

21 мая 2012 г.

Примечания на стр. 10-56 составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.



Беликова С.Н.
Главный бухгалтер

21 мая 2012 г.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»
И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011 г.**
(в тыс. тенге)

	Примечания	2011 г.	2010 г.
ДОХОДЫ	29	25,910,156	22,487,787
СЕБЕСТОИМОСТЬ	30	(18,703,000)	(15,957,763)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		7,207,156	6,530,024
Общие и административные расходы	31	(1,786,665)	(2,114,833)
Расходы по реализации	32	(415,782)	(372,437)
Финансовые расходы	33	(847,432)	(854,862)
Финансовые доходы	34	256,823	645,932
(Убыток)/доход от курсовой разницы		(23,452)	9,443
Убыток от обесценения основных средств	6	(116,389)	-
Прочие доходы	35	187,535	179,431
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		4,461,794	4,022,698
РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ	36	(1,166,660)	(1,349,797)
ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД		3,295,134	2,672,901
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД(УБЫТОК)			
Прирост стоимости от переоценки основных средств	6	7,263,840	-
Налог на прибыль по компонентам прочего совокупного дохода		(1,452,768)	-
Эффект изменения ставки налога на прибыль на резерв по переоценке основных средств		-	(444,143)
		5,811,072	(444,143)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		9,106,206	2,228,758
Прибыль за год на акцию, базовая и разводненная, в тенге	38	21.5	17.9

Подписано от имени руководства Группы:

Дука А.И.
Председатель правления

21 мая 2012 г.



Беликова С.Н.
Главный бухгалтер

21 мая 2012 г.

Примечания на стр. 10-56 составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.

