

Наименование организации: АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО"

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: Не консолидированный

Среднегодовая численность работников: 1850 чел.

Субъект предпринимательства: Крупный

Юридический адрес (организации): Казахстан, 140000, Павлодарская область, Павлодар г.а., ул. Кривенко, 27, сотовый: 87015334361, тел: 399511, факс: 8(7182)329788, e-mail: s.belikova@pavlodarenergo.kz, веб-сайт: www.pavlodarenergo.kz

**Бухгалтерский баланс**  
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>Активы</b>			
<b>I. Краткосрочные активы:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	165 956,00	566 762,00
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	320 765,00	2 344 294,00
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	8 824 867,00	6 011 100,00
Текущий подоходный налог	017	14 557,00	82 644,00
Запасы	018	1 097 654,00	1 337 620,00
Прочие краткосрочные активы	019	229 843,00	254 212,00
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>	<b>100</b>	<b>10 653 642,00</b>	<b>10 596 632,00</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	10 243 406,00	9 439 406,00
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	3 895 273,00	2 212 388,00
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	39 476 509,00	37 848 703,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121		
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	2 240 431,00	1 031 798,00
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</b>	<b>200</b>	<b>55 855 619,00</b>	<b>50 532 295,00</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)</b>		<b>66 509 261,00</b>	<b>61 128 927,00</b>
<b>Обязательство и капитал</b>			
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы	210	684 224,00	682 060,00
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	225 196,00	352 807,00
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	540 538,00	623 540,00
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216	1 766,00	1 287,00
Прочие краткосрочные обязательства	217	646 285,00	602 277,00
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>	<b>300</b>	<b>2 098 009,00</b>	<b>2 261 971,00</b>

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	310	2 584 114,00	3 180 000,00
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	7 185 677,00	7 042 099,00
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	7 628 147,00	6 671 618,00
Прочие долгосрочные обязательства	316	22 005,00	16 249,00
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>	<b>400</b>	<b>17 419 943,00</b>	<b>16 909 966,00</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	16 663 996,00	15 859 996,00
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	12 115 327,00	12 677 397,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	18 211 986,00	13 419 597,00
<b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</b>	<b>420</b>	<b>46 991 309,00</b>	<b>41 956 990,00</b>
Доля неконтролирующих собственников	421		
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>46 991 309,00</b>	<b>41 956 990,00</b>
<b>Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)</b>		<b>66 509 261,00</b>	<b>61 128 927,00</b>

Руководитель: ТАТАРОВ ИГОРЬ ВИТАЛЬЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: БЕЛИКОВА СВЕТЛАНА НИКОЛАЕВНА

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



*I. Reiser*  
(подпись)

*[Signature]*  
(подпись)

Наименование организации: АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО"

**Отчет о прибылях и убытках**  
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	22 966 676,00	21 959 362,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	15 733 834,00	14 824 829,00
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>7 232 842,00</b>	<b>7 134 533,00</b>
Расходы по реализации	013	3 470,00	3 963,00
Административные расходы	014	1 107 673,00	956 669,00
Прочие расходы	015	204 504,00	290 296,00
Прочие доходы	016	672 583,00	246 600,00
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)</b>	<b>020</b>	<b>6 589 778,00</b>	<b>6 130 205,00</b>
Доходы по финансированию	021	100 438,00	247 580,00
Расходы по финансированию	022	877 986,00	826 413,00
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>5 812 230,00</b>	<b>5 551 372,00</b>
Расходы по подоходному налогу	101	1 155 205,00	1 219 280,00
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>4 657 025,00</b>	<b>4 332 092,00</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>4 657 025,00</b>	<b>4 332 092,00</b>
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):</b>	<b>400</b>		<b>4 350 238,00</b>
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		4 350 238,00
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
<b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>4 657 025,00</b>	<b>8 682 330,00</b>
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		27,95	27,31
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		27,95	27,31
от прекращенной деятельности			

Руководитель: ТАТАРОВ ИГОРЬ ВИТАЛЬЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: БЕЛИКОВА СВЕТЛАНА НИКОЛАЕВНА

(фамилия, имя, отчество)

Место печати

*I. Riesen*

(подпись)

(подпись)





Наименование организации: АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО"

**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)**

за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>	<b>010</b>	<b>21 712 373,00</b>	<b>21 466 161,00</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	21 263 289,00	21 030 922,00
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	449 084,00	435 239,00
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>020</b>	<b>16 563 331,00</b>	<b>16 952 845,00</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	11 096 645,00	11 474 674,00
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	701 595,00	1 187 113,00
выплаты по оплате труда	023	1 546 678,00	1 435 350,00
выплата вознаграждения	024	861 466,00	647 933,00
выплаты по договорам страхования	025		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	1 769 308,00	1 545 933,00
прочие выплаты	027	587 639,00	661 842,00
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>030</b>	<b>5 149 042,00</b>	<b>4 513 316,00</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)</b>	<b>040</b>	<b>3 615 728,00</b>	<b>4 240 951,00</b>
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		1 016 887,00
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051	3 615 728,00	3 224 064,00
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)</b>	<b>060</b>	<b>9 023 185,00</b>	<b>8 717 275,00</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	061	84 025,00	12 027,00
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063	6 546 747,00	5 755 016,00
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067	804 000,00	
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070	1 588 413,00	2 950 232,00
прочие выплаты	071		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)</b>	<b>080</b>	<b>-5 407 457,00</b>	<b>-4 476 324,00</b>
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>	<b>090</b>	<b>890 075,00</b>	<b>1 000 000,00</b>
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	804 000,00	1 000 000,00
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094	86 075,00	
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>	<b>100</b>	<b>1 032 466,00</b>	<b>1 437 179,00</b>
в том числе:			
погашение займов	101	637 050,00	626 529,00
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	395 416,00	810 650,00
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)</b>	<b>110</b>	<b>-142 391,00</b>	<b>-437 179,00</b>
<b>4. Влияние обменных курсов валют к тенге</b>	<b>120</b>		
<b>5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- стр.120)</b>	<b>130</b>	<b>-400 806,00</b>	<b>-400 187,00</b>
<b>6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>140</b>	<b>566 762,00</b>	<b>966 949,00</b>
<b>7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>150</b>	<b>165 956,00</b>	<b>566 762,00</b>

Руководитель: ТАТАРОВ ИГОРЬ ВИТАЛЬЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: БЕЛИКОВА СВЕТЛАНА НИКОЛАЕВНА

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



*I. Kuzen*  
(подпись)

*[Signature]*  
(подпись)

Наименование организации: АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО"

**Отчет об изменениях в капитале**  
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	14 859 996,00			8 694 328,00	9 530 986,00	33 085 310,00	
Изменение в учетной политике	011							
<b>Пересчитанное сальдо (строка 010+строка 011)</b>	<b>100</b>	<b>14 859 996,00</b>			<b>8 694 328,00</b>	<b>9 530 986,00</b>	<b>33 085 310,00</b>	
<b>Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):</b>	<b>200</b>				<b>3 983 069,00</b>	<b>4 699 261,00</b>	<b>8 682 330,00</b>	
Прибыль (убыток) за год	210					4 332 092,00	4 332 092,00	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229)	220				3 983 069,00	367 169,00	4 350 238,00	
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222				3 983 069,00	367 169,00	4 350 238,00	
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
<b>Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):</b>	<b>300</b>	<b>1 000 000,00</b>				<b>-810 650,00</b>	<b>189 350,00</b>	
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	1 000 000,00					1 000 000,00	
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315					-810 650,00	-810 650,00	
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
<b>Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)</b>	<b>400</b>	<b>15 859 996,00</b>			<b>12 677 397,00</b>	<b>13 419 597,00</b>	<b>41 956 990,00</b>	
Изменение в учетной политике	401							
<b>Пересчитанное сальдо (строка 400+строка 401)</b>	<b>500</b>	<b>15 859 996,00</b>			<b>12 677 397,00</b>	<b>13 419 597,00</b>	<b>41 956 990,00</b>	
<b>Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):</b>	<b>600</b>				<b>-562 070,00</b>	<b>5 219 095,00</b>	<b>4 657 025,00</b>	
Прибыль (убыток) за год	610					4 657 025,00	4 657 025,00	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629)	620				-562 070,00	562 070,00		
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622				-562 070,00	562 070,00		
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитала
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	804 000,00				-426 706,00		377 294,00
в том числе								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	804 000,00						804 000,00
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715					-395 417,00		-395 417,00
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717					-31 289,00		-31 289,00
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	16 663 996,00			12 115 327,00	18 211 986,00		46 991 309,00

Руководитель ТАТАРОВ ИГОРЬ ВИТАЛЬЕВИЧ

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер БЕЛИКОВА СВЕТЛАНА НИКОЛАЕВНА

(фамилия, имя, отчество)

Место печати

*T. Lissen*  
(подпись)

*Стефан*  
(подпись)





**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»  
(НЕКОНСОЛИДИРОВАННОЙ)  
ЗА 2012 г.**

**Раздел 1. ОПИСАНИЕ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»  
ЗА 2012 ГОД**

**1. Характер деятельности АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»**

АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» 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). АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» расположено по адресу: Республика Казахстан, 140000, г. Павлодар, ул. Кривенко, 27.

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

АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» включено в реестр Агентства по регулированию естественных монополий по производству электрической и тепловой энергии.

Акционером АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» является АО «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация».

АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» является материнской компанией следующих предприятий:

Дочерние предприятия:	Местоположе- ние	Долевое участие		Основная деятельность
		2011 г.	2010 г.	
АО «Павлодарская Распределительная Электросетевая Компания»	г. Павлодар	100%	100%	Передача электрической энергии
ТОО «Павлодарэнергосбыт»	г. Павлодар	100%	100%	Реализация электрической и тепловой энергии Передача тепловой энергии
ТОО «Павлодарские тепловые сети»	г. Павлодар	100%	100%	

Общая численность работников АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» на 31 декабря 2012 составляет 1 850 человек.

**2. Производственные показатели АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» за 2012 год**

Основным видом деятельности АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» является производство и реализация, тепловой и электрической энергии. Основные производственные мощности расположены в городах Павлодар и Экибастуз. АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» – это станции для комбинированной выработки тепловой и электрической энергии (производственные комплексы ТЭЦ-2, ТЭЦ-3, ЭТЭЦ).



Продукция	Ед.изм.	12 месяцев 2012 г.
Выработка электроэнергии	млн.кВтч	3 162,1
Товарный отпуск электроэнергии с учетом покупной	млн.кВтч	2 577,3
Выработка теплоэнергии	тыс. Гкал	4 536,2
Товарный отпуск теплоэнергии	тыс. Гкал	4 503,9

Тарифы на производство теплоэнергии регулируются государством. Основные законодательные акты, регулирующие деятельность предприятий энергетической отрасли Казахстана, включают закон «Об электроэнергетике» и закон «О естественных монополиях и регулируемых рынках», а также нормативно-правовые акты антимонопольных органов.

В соответствии с приказами Департамента Агентства РК по регулированию естественных монополий по Павлодарской области для производственных комплексов ТЭЦ-3, ТЭЦ-2, ЭТЭЦ АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» введены в действие следующие тарифы с учетом дифференциации по параметрам отпускаемого пара в тенге за 1 Гкал без НДС.

#### Тарифы на регулируемые услуги АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»

(без НДС)

№	Показатели	Единица измерения	с 1 января 2012 г № 131-ОД от 21 ноября 2011 г.
1	Пр-во тепл энергии (ТЭЦ-2)		
	Пар 16	Тенге/Гкал	2 666,28
	Горячая вода	Тенге/Гкал	1 402,09
2	Пр-во тепл энергии (ТЭЦ-3)		
	Пар 40	Тенге/Гкал	2 451,47
	Пар 16	Тенге/Гкал	2 017,05
	Горячая вода на город	Тенге/Гкал	857,91
			с 1 июля 2012г № 62-ОД от 04.05.12г.
3	Пр-во тепл энергии (ЭТЭЦ)		
	Пар 4	Тенге/Гкал	1 243,61
	Горячая вода	Тенге/Гкал	1 243,61

В соответствии с изменениями, внесенными в 2009 году в Закон РК «Об электроэнергетике», между АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» и Министерством индустрии и новых технологий Республики Казахстан РК было заключено Соглашение об исполнении инвестиционных обязательств на 2012 год. Данное соглашение предусматривает инвестиционные обязательства, а также уровень предельного тарифа, по которому АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» имеет право реализовывать электрическую энергию: по Павлодарским ТЭЦ-3, ТЭЦ-2 предельный тариф составил 5,90 тенге/кВт, по Экибастузской ТЭЦ – 5,98 тенге/кВт.

## 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 12 «Налог на прибыль» – Изменение ограниченного масштаба (возмещение базового актива) (действительно для учетных периодов, начинающихся с или после 1 января 2012 г.);
- Поправки к МСБУ 1 «Представление финансовой отчетности» (как часть «Улучшений МСФО 2009-2011», выпущенных в мае 2012 г.);
- Поправки к МСФО 7 «Финансовые инструменты – раскрытие», связанные с расширением раскрытий относительно перевода финансовых активов (действительно для учетных периодов, начинающихся с или после 1 июля 2011 г.).

Кроме того, Группа приняла поправки к прочим стандартам в рамках ежегодной инициативы, направленной на общее улучшение действующих Международных стандартов финансовой отчетности. Эти поправки относятся к некоторым формулировкам и вопросам, касающимся представления консолидированной финансовой отчетности, вопросам признания и оценки. Уточнения привели к ряду изменений в деталях учетной политики Группы – некоторые из которых представляют собой изменения только в терминологии, другие существенны, но не оказывают существенного влияния на суммы отчетности.

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

*Выпущенные Стандарты и Интерпретации, которые будут приняты в будущих периодах*

На дату утверждения настоящей консолидированной финансовой отчетности следующие Интерпретации и Стандарты были выпущены, но еще не вступили в силу:

	<u>Действительно для учетных периодов, начинающихся с или после</u>
Поправки к МСБУ 32 «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»	1 июля 2014 г.
МСБУ 19 (пересмотренный в 2011 г.) «Вознаграждения работникам»	1 января 2013 г.
МСБУ 27 (пересмотренный в 2011 г.) «Отдельная финансовая отчетность»	1 января 2013 г.
МСБУ 28 (пересмотренный в 2011 г.) «Вложения в зависимые и совместные предприятия»	1 января 2013 г.
Поправки к МСФО 7 «Раскрытия – взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»	1 января 2013 г.
МСФО 9 «Финансовые инструменты»	1 января 2015 г.
МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность»	1 января 2013 г.
МСФО 11 «Соглашения о совместной деятельности»	1 января 2013 г.
МСФО 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях»	1 января 2013 г.
МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости»	1 января 2013 г.
Поправки к МСФО 10, 11 и 12 «Консолидированная финансовая отчетность, соглашения о совместной деятельности и раскрытия информации об участии в других предприятиях – руководство по переходу»	1 января 2014 г.
Поправки к МСФО 9 и МСФО 7 «Дата применения МСФО 9 и переходные раскрытия»	1 января 2015 г.



В мае 2011 г. был выпущен пакет пяти стандартов (МСФО 10, МСФО 11, МСФО 12, МСБУ 27 (2012), и МСБУ 28 (2012)), в которых рассматриваются вопросы консолидации, учета соглашений о совместной деятельности, вложений в зависимые предприятия и раскрытия информации. Пять указанных выше стандартов обязательны к применению для годовых отчетных периодов, начинающихся не ранее 1 января 2013 г. Допускается досрочное применение при условии одновременного применения всех пяти стандартов. Допускается применение МСФО 12 отдельно.

Руководство предполагает, что пять указанных выше стандартов будут применены в консолидированной финансовой отчетности Группы за год, начинающийся 1 января 2013 г. Применение этих стандартов может оказать существенное влияние на показатели консолидированной финансовой отчетности. Однако руководством пока не была проведена подробная оценка эффекта применения указанных Стандартов, включая количественную оценку изменений.

Руководство Группы ожидает, что все Стандарты и Интерпретации, за исключением пяти, будут приняты в консолидированной финансовой отчетности Группы за период, начинающийся со дня действия этих стандартов, и принятие этих Стандартов и Интерпретаций не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы в период их первоначального применения.

### **РАЗДЕЛ 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

#### ***Сегментная отчетность***

Группа, основываясь на информации, содержащейся в отчетах, которые регулярно просматриваются руководством с целью распределения ресурсов и для оценки деятельности, а также проанализировав критерии агрегирования, выделяет следующие операционные сегменты – производство тепловой и электрической энергии, передача и распределение электрической энергии, передача и распределение тепловой энергии, реализация тепловой и электрической энергии а также прочие.

#### ***Основы консолидации***

Данная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и предприятий, контролируемых Компанией. Предприятие считается контролируемым Компанией, если Компания имеет право определять финансовую и хозяйственную политику предприятия с целью получения Компанией выгоды от его деятельности.

Доходы и расходы дочерних предприятий, приобретенных или проданных в течение года, включаются в консолидированный отчет о совокупном доходе начиная с момента их фактического приобретения или до фактической даты продажи соответственно. Общий совокупный доход дочерних предприятий распределяется между акционерами Компании и держателями неконтрольных долей владения (НДВ), даже если это ведет к возникновению отрицательного остатка по НДВ.

При необходимости в финансовую отчетность дочерних предприятий вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с принципами учетной политики Группы.

Все сделки между предприятиями Группы, соответствующие остаткам в расчетах и нереализованные прибыли и убытки от сделок внутри Группы при консолидации исключаются.



**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, 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 3. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

#### 1. Структура активов АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» в динамике, тыс. тенге

На 31.12.2012г. валюта отчёта о финансовом положении АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО" составила 66 509 261 тыс. тенге. Структура активов сложилась следующая:



Активы Компании на 31 декабря 2012 года составляют 66 509 261 тыс. тенге. Активы состоят из краткосрочных и долгосрочных, наибольший удельный вес среди долгосрочных активов занимают основные средства, составляющие сумму 39 476 509 тыс. тенге или 70,7%.

В составе текущих активов Компании наибольший удельный вес (82,9% от всех текущих активов) занимает краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность, составляющая сумму 8 824 867 тыс. тенге. В том числе торговая дебиторская задолженность составила 8 075 766 тыс. тенге, или 75,8% общей суммы текущих активов. Данная задолженность связана с основной деятельностью Компании – производством тепловой и электрической энергии. Краткосрочные финансовые инвестиции составляют сумму 320 765 тыс. тенге. Прочие краткосрочные активы составляют 229 843 тыс.тенге или 2,2% от всех краткосрочных активов. Прочие краткосрочные активы состоят из авансов выданных и прочих налоговых активов. По итогам 2012 года авансы выданные уменьшились на 29 377 тыс. тенге, и составляют 208 226 тыс. тенге; прочие налоговые

активы составляют 14 557 тыс. тенге. По сравнению с 2011 годом торговая дебиторская задолженность увеличилась на 2 279 657 тыс. тенге, в основном за счёт увеличения задолженности потребителей за тепловую и электрическую энергию.

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2012 года составляет 5,9% от общей стоимости активов или 3 895 273 тыс. тенге. Увеличение долгосрочной дебиторской задолженности на 1 682 885 тыс. тенге по сравнению с 2011 годом представляет собой увеличение авансов, выданных поставщикам согласно контрактам на поставку материалов и оборудования, которые впоследствии будут капитализированы в основные средства.

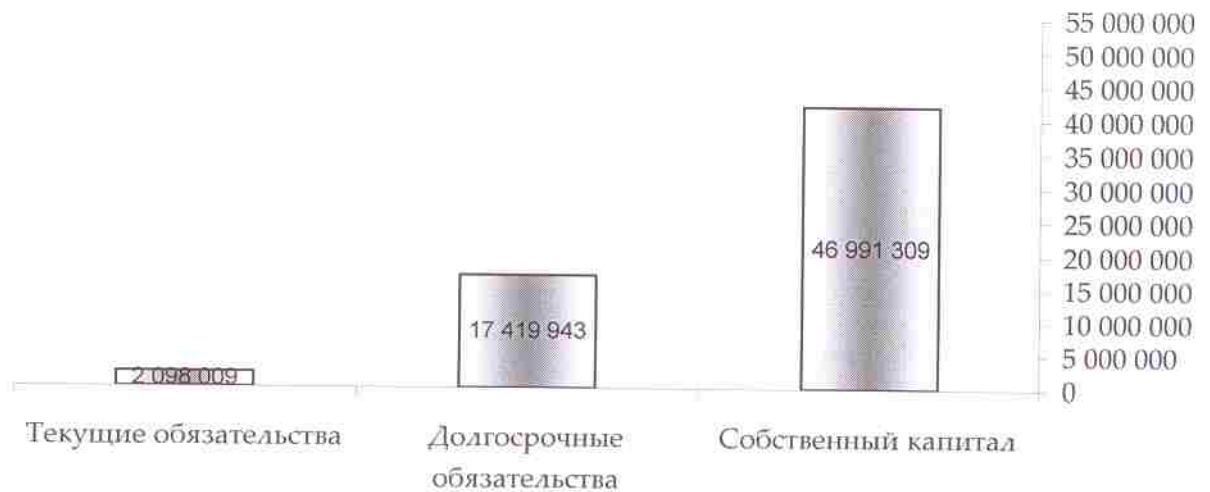
Данные об удельном весе каждой из статей активов Компании приведены в Таблице.

<i>АКТИВЫ</i>	<i>тыс. тенге</i>	<i>Уд.вес, %</i>
<b>Долгосрочные активы</b>	<b>55 855 619</b>	<b>84,0%</b>
- прочие долгосрочные финансовые активы	10 243 406	15,4%
- долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	3 895 273	5,9%
- основные средства	39 476 509	59,4%
- прочие долгосрочные активы	2 240 431	3,4%
<b>Краткосрочные активы</b>	<b>10 653 642</b>	<b>16,0%</b>
- денежные средства и их эквиваленты	165 956	0,2%
- прочие краткосрочные финансовые активы	320 765	0,5%
- краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	8 824 867	13,3%
- запасы	1 097 654	1,7%
- текущий подоходный налог	14 557	0,0%
- прочие краткосрочные активы	229 843	0,3%
<b>Итого</b>	<b>66 509 261</b>	<b>100,0%</b>

## 2. Структура пассивов АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» в динамике, тыс. тенге

На 31.12.2012г. валюта отчёта о финансовом положении АО "ПАВЛОДАРЭНЕРГО" составила 66 509 261 тыс. тенге. Структура пассивов сложилась следующая:

2012 год



<i>ПАССИВЫ</i>	<i>тыс. тенге</i>	<i>Уд.вес, %</i>
Собственный капитал	46 991 309	70,65%
Долгосрочные обязательства	17 419 943	26,19%
Текущие обязательства	2 098 009	3,15%
<b>Итого</b>	<b>66 509 261</b>	<b>100,00%</b>

Собственный капитал АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» на 31 декабря 2012 года представляет собой сумму в размере 46 991 309 тыс. тенге, что составляет 70,7% всей валюты отчёта о финансовом положении. Уставный капитал АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» на 31 декабря 2012 года составляет сумму в размере 16 663 996 тыс. тенге, что составляет 35,5% всего капитала Компании или 25,1% всей валюты отчёта о финансовом положении. Сумма резерва по переоценке основных средств составляет 12 115 327 тыс. тенге или 18,2% валюты отчёта о финансовом положении, нераспределенный доход (непокрытый убыток) на 31 декабря 2012 года составляет 18 211 986 тыс. тенге.

Сумма обязательств на 31 декабря 2012 года составила 19 517 952 тыс. тенге или 29,3% от пассивов. Наибольшую долю занимают долгосрочные обязательства 89,3% или 17 419 943 тыс. тенге от общей стоимости обязательств. Из них 2 584 114 тыс. тенге приходится на финансовые обязательства, 22 005 тыс. тенге - долгосрочные оценочные обязательства, 7 628 147 тыс. тенге – отсроченный корпоративный подоходный налог, 7 185 677 тыс. тенге – прочие долгосрочные обязательства (обязательства по облигациям).



Краткосрочные обязательства занимают 2 098 009 тыс.тенге или 10,7% от общей стоимости обязательств, из них 540 538 тыс. тенге приходится на краткосрочную торговую и прочую кредиторскую задолженность, которая на 13,3% уменьшилась по сравнению с 2011 годом; 1 557 471 тыс.тенге – на прочие краткосрочные обязательства, которые на 6,3% уменьшились по сравнению с 2011 годом; 684 224 тыс.тенге – на займы; 225 196 тыс.тенге – на прочие краткосрочные финансовые обязательства; 1 766 тыс.тенге – на вознаграждения работникам. Статья «Прочие краткосрочные обязательства» состоит из авансов полученных 267 472 тыс. тенге и прочих обязательств 378 813 тыс.тенге.

Общая сумма обязательств на 31 декабря 2012 года уменьшилась на 7,2% по сравнению с 2011 годом.

В составе обязательств банковские займы и кредиты, а также облигационные займы занимают 16,1% от совокупных пассивов. Средства от полученных займов направлены на модернизацию основных средств и пополнение оборотных средств. АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» 10.07.2007 года выпустило облигации в количестве 80 000 000 штук.

#### Облигационный займ

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Сред. ставка % в год	Начальное сальдо на 01.01.12г.	Дебет	Кредит	Конечное сальдо на 31.12.12г.	Дата погашения
Облигационный займ первого выпуска №А4919	тенге	6,5%	7 042 099	0	143 578	7 185 677	10.07.2017
Вознаграждения по облигационному займу	тенге	6,5 %	352 807	726 949	599 338	225 196	10.01.2013
<b>Итого</b>			<b>7 394 906</b>	<b>726 949</b>	<b>742 916</b>	<b>7 410 873</b>	

(на отчетную дату в тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Сумма займа, всего (по номинальной стоимости)	Сумма к погашению					
		2005 - 06год	2007-08 год	2009 год	2010 год	2011-2016 год	2017 год
Облигационный займ первого выпуска №А4919	7 901 620						7 901 620
<b>Всего</b>	<b>7 901 620</b>						<b>7 901 620</b>

#### Банковский займ

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	Средняя ставка, % в год	Начальное сальдо на 01.01.12г.	Дебет	Кредит	Конечное сальдо на 31.12.11г.	Дата погашения
ЕБРР (инвест.программа) основной долг вознаграждение <b>Итого</b>	USD	ЛИБОР 6 мес.+ 3%	3 816 000 46 060 <b>3 862 060</b>	677 421 134 811 <b>812 232</b>	91 563 126 947 <b>218 510</b>	3 230 142 38 196 <b>3 268 338</b>	06.09.2017

(на отчетную дату,  
тыс.тенге)

Наименование кредитора по займу	Сумма полученных средств по кред.линии за 2008-2012г	Погашено за 2008г-2012г	Сумма к погашению			
			2013 год			
1. ЕБРР (АО ПЭ) (инвест.программа) основной долг вознаграждение <b>Итого</b>	4 212 921	1 263 793 563 546 <b>1 827 339</b>	642 857 107 414 <b>750 271</b>	1. ЕБРР (АО ПЭ) (инвест.программа) основной долг вознаграждение <b>Итого</b>	4 212 921	1 263 7 563 5 <b>1 827 3</b>

### 3. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны Компании включают в себя Акционера Компании, его дочерние предприятия и ассоциированные компании или компании, над которыми Компания или ее Акционер осуществляют контроль, и ключевой управленческий персонал.

Операции со связанными сторонами производятся на условиях, которые не обязательно были бы предложены третьим сторонам.

Операции между Компанией и ее дочерними предприятиями и совместно контролируемые предприятия исключаются при консолидации и не представлены в данном примечании.

В течение года Компания осуществляла следующие сделки по основной и прочей деятельности со связанными сторонами, не входящими в состав Группы:

Наименование компании	Реализация услуг		Приобретение услуг		Приобретение активов	
	2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.
ТОО «Астанаэне ргосбыт»	302,378	3,864	16	16	-	-
АО «Эксимбанк	-	-	7,278	6,066	-	-

Казахстан» ТОО «Ipoint Kazakhstan » АО «Институт «КазНИПИ Энерго- пром» АО «ЦАТЭК»	-	-	184	-	376	40
	-	-	4,493	-	-	-
	-	-	5,857	5,192	-	-
	<u>302,378</u>	<u>3,864</u>	<u>17,828</u>	<u>11,274</u>	<u>376</u>	<u>40</u>

Остатки в расчетах между Компанией и связанными сторонами на отчетную дату представлены ниже:

Наименование компании	Задолженность связанной стороны		Задолженность перед связанной стороной	
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
АО «Институт «КазНИПИЭнергопром»	9,750	161,488	-	-
ТОО «Астанаэнергосбыт»	27,681	26,190	-	-
АО «ЦАТЭК»	115,057	-	480	-
	<u>152,488</u>	<u>187,678</u>	<u>480</u>	<u>-</u>

#### 4. Анализ финансовых результатов АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» по отчёту о совокупном доходе

(на отчетную дату, тыс. тенге)

Статьи доходов / расходов	за 2012 год	за 2011 год	Увелич./ уменьш., %
Доход от реализации продукции и оказания услуг	22 966 676	21 959 362	4,6%
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	-15 733 834	-14 824 829	6,1%
<b>Валовый доход</b>	<b>7 232 842</b>	<b>7 134 533</b>	<b>1,4%</b>
Доходы от финансирования	100 438	247 580	-59,4%
Прочие доходы	672 583	246 600	172,7%
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	-3 470	-3 963	12,4%
Административные расходы	-1 107 673	-956 669	11,6%
Расходы на финансирование	-877 986	-826 413	6,2%
Прочие расходы	-204 504	-290 296	-29,6%
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия			-
<b>Доход (убыток) за период от продолжаемой деятельности</b>	<b>5 812 230</b>	<b>5 551 372</b>	<b>4,7%</b>
Доход (убыток) за период от прекращенной деятельности	0	0	-



Доход (убыток) до налогообложения	5 812 230	5 551 372	4,7%
Расходы по отсроченному подоходному налогу	-1 155 205	-1 219 280	-
<b>Итоговый доход (убыток) за период</b>	<b>4 657 025</b>	<b>4 332 092</b>	<b>7,5%</b>
<b>Итоговый доход (убыток), относящийся к:</b>			-
Акционерам Материнской компании	4 657 025	4 332 092	7,5%
Доле меньшинства	-	-	
<b>Итоговый доход (убыток) за период</b>	<b>4 657 025</b>	<b>4 332 092</b>	<b>7,5%</b>
Доход на акцию			-
<b>ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД:</b>			-
Актуарные доходы (убытки) по плану с установленными выплатами	0	0	-
Доходы (расходы), возникающие при пересчете отчетности зарубежных предприятий	0	0	
Переоценка основных средств, за вычетом подоходного налога	0	4 350 238	
Доходы (убытки) от переоценки финансовых активов, удерживаемых для продажи	0	0	
Доходы (убытки) от эффективной части инструментов хеджирования	0	0	
Реклассификации из состава прочего совокупного дохода в прочие доходы (убытки)	0	0	
Подоходный налог по прочему совокупному доходу	0	0	
<b>ИТОГО ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД(УБЫТОК) ЗА ГОД</b>	<b>0</b>	<b>4 350 238</b>	
Относящийся к:			
Акционерам Материнской компании	0	4 350 238	
Доле меньшинства	0	0	
<b>ВСЕГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД (УБЫТОК) ЗА ГОД, относящийся к:</b>	<b>4 657 025</b>	<b>8 682 330</b>	-
Акционерам Материнской компании	4 657 025	8 682 330	
Доле меньшинства	0	0	-
<b>Итоговый доход (убыток) за период</b>	<b>4 657 025</b>	<b>4 332 092</b>	<b>7,5%</b>
Доход на акцию	27,95	27,31	

За 2012 год произошло увеличение дохода от основной деятельности на 1 007 314 тыс. тенге (4,6%) по сравнению с 2011 годом. Основными причинами увеличения являются: увеличение объема реализации энергии в связи с ростом нагрузок работы ТЭЦ-3, а также рост предельного тарифа на производство электроэнергии (ТЭЦ-2, ТЭЦ-3 – 5,90 тенге, ЭТЭЦ – 5,98 тенге), тарифов на производство тепловой энергии.

Себестоимость реализованной продукции в 2012 году увеличилась на сумму 909 005 тыс. тенге по сравнению с 2011 годом, что произошло по причине увеличения цен на уголь (13%), техническую воду (23%). В связи с вводом в эксплуатацию котла ВКЗ-420-140 ст.1 и турбины ПТ-

65/75-130/13 на станции ТЭЦ-3, а также проведенной переоценкой основных средств затраты по амортизации увеличились на 62%.

По расходам периода за 2012 год произошло увеличение затрат на 16% по сравнению с 2011 годом. Основными причинами роста явилось увеличение затрат по статьям «Хоз.вода» (30%), «Проверка приборов» (21%), «ГСМ» (16%), «Услуги л/автотранспорта» (13%), «Спец.питание, ОТ и ТБ» (54%) в связи с ростом цен. В связи с увеличением стоимости основных средств (из-за ввода в эксплуатацию котла и турбины, а также проведенной переоценки) увеличился размер налога на имущество (17%).

Доходы от финансирования сократились более чем в 2 раза в результате изъятия средств с депозитных счетов.

Увеличение прочих доходов на 172,7% произошло вследствие предъявления штрафных санкций в декабре 2012 года в адрес подрядчиков АО «Трест Средазэнергомонтаж», ТОО «Средазэнергомонтаж Павлодар» за несвоевременное исполнение обязательств по срокам выполнения работ согласно договоров.

Сокращение прочих расходов в 2012 году на 29,6% по сравнению с 2011 годом произошло в основном за счет уменьшения прочих расходов от прочей неосновной деятельности.

**Первый заместитель председателя Правления  
по экономике и финансам**



**И.Ризен**

**Главный бухгалтер**



**С.Н.Беликова**

