

Наименование организации: Акционерное общество "СЕВКАЗЭНЕРГО"

Сведения о реорганизации: Нет

Вид деятельности организации: Производство электроэнергии тепловыми электростанциями

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: Не консолидированный

Среднегодовая численность работников: 849 чел.

Субъект предпринимательства: Крупный

Юридический адрес (организации): Казахстан, 150000, Северо-Казахстанская область, Петропавловск г.а., ул. Жамбыла, 215, тел: 8 (7152) 52-02-86, факс: 8 (7152) 52-02-86, e-mail: A.Zhingel@sevkazenergo.kz, веб-сайт: www.sevkazenergo.kz

Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2014 по 31.12.2014

тыс. тенге

| Наименование статьи | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|---|------------|----------------------------|-----------------------------|
| Активы | | | |
| I. Краткосрочные активы: | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 010 | 469 797,00 | 588 862,00 |
| 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 | 24 049,00 | 24 049,00 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 016 | 5 315 777,00 | 5 660 819,00 |
| Текущий подоходный налог | 017 | 34 238,00 | 41 646,00 |
| Запасы | 018 | 2 855 488,00 | 4 355 746,00 |
| Прочие краткосрочные активы | 019 | 51 053,00 | 544 500,00 |
| Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019) | 100 | 8 750 402,00 | 11 215 622,00 |
| Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи | 101 | | |
| II. Долгосрочные активы | | | |
| 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 | | |
| Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 115 | | |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия | 116 | 3 587 881,00 | 3 587 881,00 |
| Инвестиционное имущество | 117 | | |
| Основные средства | 118 | 70 407 938,00 | 39 031 529,00 |
| Биологические активы | 119 | | |
| Разведочные и оценочные активы | 120 | | |
| Нематериальные активы | 121 | 17 587,00 | 1 390,00 |
| Отложенные налоговые активы | 122 | | |
| Прочие долгосрочные активы | 123 | 802 476,00 | 579 166,00 |
| Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123) | 200 | 74 815 882,00 | 43 199 966,00 |
| Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200) | | 83 566 284,00 | 54 415 588,00 |
| Обязательство и капитал | | | |
| III. Краткосрочные обязательства | | | |
| Займы | 210 | 6 530 500,00 | 4 305 518,00 |
| Производные финансовые инструменты | 211 | | |

| | | | |
|---|------------|----------------------|----------------------|
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства | 212 | 324 339,00 | 357 832,00 |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 213 | 3 304 076,00 | 3 093 703,00 |
| Краткосрочные резервы | 214 | | |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу | 215 | | |
| Вознаграждения работникам | 216 | | |
| Прочие краткосрочные обязательства | 217 | 100 402,00 | 84 946,00 |
| Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217) | 300 | 10 259 317,00 | 7 841 999,00 |
| Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи | 301 | | |
| IV. Долгосрочные обязательства | | | |
| Займы | 310 | 6 578 754,00 | 8 432 602,00 |
| Производные финансовые инструменты | 311 | | |
| Прочие долгосрочные финансовые обязательства | 312 | 5 731 854,00 | 6 431 571,00 |
| Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 313 | 73 173,00 | 64 465,00 |
| Долгосрочные резервы | 314 | | |
| Отложенные налоговые обязательства | 315 | 11 493 703,00 | 5 357 068,00 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 316 | 346 437,00 | 363 395,00 |
| Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316) | 400 | 24 223 921,00 | 20 649 101,00 |
| V. Капитал | | | |
| Уставный (акционерный) капитал | 410 | 16 291 512,00 | 16 291 512,00 |
| Эмиссионный доход | 411 | | |
| Выкупленные собственные долевые инструменты | 412 | | |
| Резервы | 413 | 22 883 890,00 | 3 270 783,00 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 414 | 9 907 644,00 | 6 362 193,00 |
| Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414) | 420 | 49 083 046,00 | 25 924 488,00 |
| Доля неконтролирующих собственников | 421 | | |
| Всего капитал (строка 420 +/- строка 421) | 500 | 49 083 046,00 | 25 924 488,00 |
| Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500) | | 83 566 284,00 | 54 415 588,00 |

Руководитель: Ларичев Леонид Викторович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Алексеевене Татьяна Вячеславна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Наименование организации: Акционерное общество "СЕВКАЗЭНЕРГО"

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2014 по 31.12.2014

тыс. тенге

| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|------------|----------------------|----------------------|
| Выручка | 010 | 20 167 409,00 | 16 937 137,00 |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг | 011 | 12 277 685,00 | 10 629 149,00 |
| Валовая прибыль (строка 010 – строка 011) | 012 | 7 889 724,00 | 6 307 988,00 |
| Расходы по реализации | 013 | 10 214,00 | 112 304,00 |
| Административные расходы | 014 | 1 349 834,00 | 1 169 802,00 |
| Прочие расходы | 015 | 721 048,00 | 373 081,00 |
| Прочие доходы | 016 | 715 920,00 | 174 561,00 |
| Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016) | 020 | 6 524 548,00 | 4 827 362,00 |
| Доходы по финансированию | 021 | 260 935,00 | 310 671,00 |
| Расходы по финансированию | 022 | 1 632 630,00 | 1 536 318,00 |
| Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 023 | | |
| Прочие неоперационные доходы | 024 | | |
| Прочие неоперационные расходы | 025 | | |
| Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025) | 100 | 5 152 853,00 | 3 601 715,00 |
| Расходы по подоходному налогу | 101 | 1 152 904,00 | 832 271,00 |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101) | 200 | 3 999 949,00 | 2 769 444,00 |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности | 201 | | |
| Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на: | 300 | 3 999 949,00 | 2 769 444,00 |
| собственников материнской организации | | | |
| долю неконтролирующих собственников | | | |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420): | 400 | 19 967 031,00 | |
| в том числе: | | | |
| Переоценка основных средств | 410 | 19 967 031,00 | |
| Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи | 411 | | |
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 412 | | |
| Актуарные 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 | | |
| Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400) | 500 | 23 966 980,00 | 2 769 444,00 |
| Общая совокупная прибыль относимая на: | | | |
| собственников материнской организации | | | |
| долю неконтролирующих собственников | | | |
| Прибыль на акцию: | 600 | 27,80 | 19,25 |
| в том числе: | | | |

| | | | |
|--------------------------------|--|-------|-------|
| Базовая прибыль на акцию: | | | |
| от продолжающейся деятельности | | 27,80 | 19,25 |
| от прекращенной деятельности | | | |
| Разводненная прибыль на акцию: | | | |
| от продолжающейся деятельности | | 27,80 | 19,25 |
| от прекращенной деятельности | | | |

Руководитель: Ларичев Леонид Викторович
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Алексеевне Татьяна Вячеславна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Наименование организации: Акционерное общество "СЕВКАЗЭНЕРГО"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

за период с 01.01.2014 по 31.12.2014

тыс.тенге

| Наименование показателей | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|--|------------|----------------------|----------------------|
| I. Движение денежных средств от операционной деятельности | | | |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016) | 010 | 24 543 834,00 | 21 986 754,00 |
| в том числе: | | | |
| реализация товаров и услуг | 011 | 23 903 480,00 | 20 985 289,00 |
| прочая выручка | 012 | 83 828,00 | |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков | 013 | 1 542,00 | 139,00 |
| поступления по договорам страхования | 014 | | |
| полученные вознаграждения | 015 | | |
| прочие поступления | 016 | 554 984,00 | 1 001 326,00 |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027) | 020 | 24 396 047,00 | 27 551 854,00 |
| в том числе: | | | |
| платежи поставщикам за товары и услуги | 021 | 17 586 381,00 | 20 487 418,00 |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг | 022 | | |
| выплаты по оплате труда | 023 | 911 728,00 | 749 876,00 |
| выплата вознаграждения | 024 | 1 746 904,00 | 1 464 430,00 |
| выплаты по договорам страхования | 025 | | |
| подоходный налог и другие платежи в бюджет | 026 | 838 442,00 | 923 827,00 |
| прочие выплаты | 027 | 3 312 592,00 | 3 926 303,00 |
| 3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020) | 030 | 147 787,00 | -5 565 100,00 |
| II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности | | | |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051) | 040 | 3 170,00 | 800 000,00 |
| в том числе: | | | |
| реализация основных средств | 041 | 2 721,00 | |
| 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 | | 800 000,00 |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 048 | | |
| полученные дивиденды | 049 | | |
| полученные вознаграждения | 050 | 449,00 | |
| прочие поступления | 051 | | |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071) | 060 | 64 266,00 | 26 401,00 |
| в том числе: | | | |
| приобретение основных средств | 061 | 63 123,00 | 26 401,00 |
| приобретение нематериальных активов | 062 | 1 143,00 | |
| приобретение других долгосрочных активов | 063 | | |
| 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 | | |
| предоставление займов | 068 | | |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 069 | | |
| инвестиции в ассоциированные и дочерние организации | 070 | | |
| прочие выплаты | 071 | | |
| 3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060) | 080 | -61 096,00 | 773 599,00 |
| III. Движение денежных средств от финансовой деятельности | | | |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094) | 090 | 7 742 482,00 | 12 443 580,00 |
| в том числе: | | | |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов | 091 | | |
| получение займов | 092 | 7 088 480,00 | 12 443 580,00 |
| полученные вознаграждения | 093 | | |
| прочие поступления | 094 | 654 002,00 | |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105) | 100 | 7 933 662,00 | 7 269 782,00 |
| в том числе: | | | |
| погашение займов | 101 | 7 368 823,00 | 6 690 823,00 |
| выплата вознаграждения | 102 | | |
| выплата дивидендов | 103 | | 578 959,00 |
| выплаты собственникам по акциям организации | 104 | | |
| прочие выбытия | 105 | 564 839,00 | |
| 3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100) | 110 | -191 180,00 | 5 173 798,00 |
| 4. Влияние обменных курсов валют к тенге | 120 | -14 576,00 | |
| 5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- стр.120) | 130 | -119 065,00 | 382 297,00 |
| 6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода | 140 | 588 862,00 | 206 565,00 |
| 7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода | 150 | 469 797,00 | 588 862,00 |

Руководитель: Ларичев Леонид Викторович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Алексеевене Татьяна Вячеславна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Наименование организации: Акционерное общество "СЕВКАЗЭНЕРГО"

Отчет об изменениях в капитале

за период с 01.01.2014 по 31.12.2014

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 | 16 291 512,00 | | | 3 624 708,00 | 4 043 401,00 | | 23 959 621,00 |
| Изменение в учетной политике | 011 | | | | | | | |
| Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011) | 100 | 16 291 512,00 | | | 3 624 708,00 | 4 043 401,00 | | 23 959 621,00 |
| Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220): | 200 | | | | -353 925,00 | 2 897 751,00 | | 2 543 826,00 |
| Прибыль (убыток) за год | 210 | | | | | 2 769 444,00 | | 2 769 444,00 |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229): | 220 | | | | -353 925,00 | 128 307,00 | | -225 618,00 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта) | 221 | | | | | | | |
| Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта) | 222 | | | | -353 925,00 | 353 925,00 | | |
| Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта) | 223 | | | | | -225 618,00 | | -225 618,00 |
| 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 | | | | | | | |
| Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318): | 300 | | | | | | -578 959,00 | -578 959,00 |
| 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 | | | | | | | |
| Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса | 313 | | | | | | | |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта) | 314 | | | | | | | |
| Выплата дивидендов | 315 | | | | | | -578 959,00 | -578 959,00 |
| Прочие распределения в пользу собственников | 316 | | | | | | | |
| Прочие операции с собственниками | 317 | | | | | | | |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля | 318 | | | | | | | |
| Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300) | 400 | 16 291 512,00 | | | 3 270 783,00 | 6 362 193,00 | | 25 924 488,00 |
| Изменение в учетной политике | 401 | | | | | | | |
| Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401) | 500 | 16 291 512,00 | | | 3 270 783,00 | 6 362 193,00 | | 25 924 488,00 |
| Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620): | 600 | | | | 19 613 107,00 | 4 321 770,00 | | 23 934 877,00 |
| Прибыль (убыток) за год | 610 | | | | | 3 999 949,00 | | 3 999 949,00 |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629): | 620 | | | | 19 613 107,00 | 321 821,00 | | 19 934 928,00 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта) | 621 | | | | 19 967 031,00 | | | 19 967 031,00 |
| Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта) | 622 | | | | -353 924,00 | 353 924,00 | | |
| Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта) | 623 | | | | | -32 103,00 | | -32 103,00 |

| | | | | | | | |
|---|------------|----------------------|--|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 624 | | | | | | |
| Актуарные 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 | | | | | | |
| 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 | | | | | -776 319,00 | -776 319,00 |
| 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 долевого инструментов (акций) | 712 | | | | | | |
| Выпуск долевого инструментов, связанный с объединением бизнеса | 713 | | | | | | |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта) | 714 | | | | | | |
| Выплата дивидендов | 715 | | | | | -776 319,00 | -776 319,00 |
| Прочие распределения в пользу собственников | 716 | | | | | | |
| Прочие операции с собственниками | 717 | | | | | | |
| 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 | 16 291 512,00 | | | 22 883 890,00 | 9 907 644,00 | 49 083 046,00 |

Руководитель: Ларичев Леонид Викторович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Алексеевене Татьяна Вячеславна

(фамилия, имя, отчество)



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ФИНАНСОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКАНЧИВАЮЩИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2014 ГОДА
(НЕ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ)**

1. Бизнес и главная учетная политика

1.1. Характер деятельности

Акционерное общество «СЕВКАЗЭНЕРГО», (далее Общество) создано в соответствии с Уставом и действует согласно законодательству Республики Казахстан.

Общество зарегистрировано Департаментом юстиции Северо-Казахстанской области за № 10660-1948-АО от 13 июля 2009 года.

Юридический адрес Общества: Республика Казахстан, Северо-Казахстанская область, г.Петропавловск, ул. Жамбыла, 215.

Адрес фактического места нахождения: Республика Казахстан, Северо-Казахстанская область, г.Петропавловск, ул. Жамбыла, 215.

Код по государственному классификатору ОКПО - 38878640.

Вид деятельности: 35111 Производство электроэнергии тепловыми электростанциями.

Бизнес идентификационный номер (БИН): 990140000186.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика: г. Петропавловск с 21 января 1999 года и присвоен РНН 481400068937.

Свидетельство о постановке на регистрационный учет по НДС в Налоговом Департаменте по Северо-Казахстанской области: г.Петропавловск от 08 ноября 2012 года Серия 48001 № 0005200 и подтверждает регистрацию в качестве плательщика налога на добавленную стоимость с 30 января 2002 г.

По состоянию на 31 декабря Общество владеет долями в оплаченных уставных капиталах следующих организаций:

| Дочерняя организация | Характер деятельности | Местоположение | Процент участия | |
|---|--|--------------------------|-----------------|---------|
| | | | 2014 г. | 2013 г. |
| АО «Северо-Казахстанская Распределительная Электросетевая Компания» | Передача и распределение электрической энергии | Петропавловск, Казахстан | 100 | 100 |
| ТОО «Петропавловские Тепловые Сети» | Передача и распределение тепловой энергии | Петропавловск, Казахстан | 100 | 100 |
| ТОО «Севказэнергосбыт» | Продажа электрической и тепловой энергией | Петропавловск, Казахстан | 100 | 100 |

Основная деятельность Общества – производство электрической и тепловой энергии.

По состоянию на 31 декабря 2014 года среднегодовая численность работников составила 849 человек.

1.2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

1.3. Основные положения учетной политики

Доход

Доход оценивается по стоимости реализации, причитающейся к получению за вычетом налога на добавленную стоимость.

Доход от продажи электрической и тепловой энергии включается в состав прибылей или убытков в момент поставки потребителям. Основой для начисления дохода по продаже электрической энергии и передаче тепловой энергии являются тарифы, утверждаемые Агентством Республики Казахстан по регулированию естественных монополий.

Доходы от реализации товаров включаются в состав прибыли или убытков, когда товары доставлены, и право собственности на них перешло к покупателю.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражена по своей оценочной покупательной стоимости, измененной на сумму резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме. Безнадёжная задолженность списывается по мере ее выявления за счет ранее созданного резерва.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает прямые затраты на материалы, прямые затраты на рабочую силу и накладные расходы, которые были понесены для приведения товарно-материальных запасов в их текущее местоположение и состояние. Себестоимость определяется на основе средневзвешенного метода.

Основные средства

Основные средства отражены по первоначальной стоимости. Амортизация рассчитывается по постоянным ставкам на основе срока полезного использования каждой категории активов.

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные со строительством основных средств. Амортизация незавершенного строительства начинается с момента ввода его в эксплуатацию.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность отражена по справедливой стоимости, и далее – по амортизационной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки

Иностранная валюта

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональные валюты Общества по обменным курсам на даты совершения этих операций.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»), и эта же валюта является функциональной для Группы и в ней представлена данная отчетность. Все числовые показатели, представлены в тыс. тенге.

Расход по подоходному налогу

Расход по подоходному налогу включает в себя подоходный налог текущего периода и отсроченный налог. Расход по подоходному налогу отражается в составе прибыли или убытка за период за исключением той его части, которая относится к операциям, признаваемым непосредственно в составе капитала, в таком случае он также признается в составе капитала. Текущий подоходный налог представляет собой сумму налога, подлежащую уплате в отношении налогооблагаемой прибыли за год, рассчитанную на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате подоходного налога за прошлые годы.

2. Имущество

2.1. Основные средства (строка Формы 1 – 118)

По состоянию на 31 декабря балансовая стоимость основных средств представлена следующим образом:

(тыс. тенге)

| Основные средства | 31 декабря 2014 | 31 декабря 2013 |
|--|------------------------|------------------------|
| Земля, здания и сооружения | 8 170 279 | 7 603 456 |
| Машины и производственное оборудование | 55 786 030 | 24 737 987 |
| Транспортные средства | 59 855 | 26 991 |

| | | |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Прочие основные средства | 27 923 | 37 249 |
| Незавершенное строительство | 6 363 851 | 6 625 846 |
| ИТОГО: | 70 407 938 | 39 031 529 |

Право собственности Общества на имущество зарегистрировано в установленном порядке. Основные средства оцениваются по фактической стоимости приобретения.

Переоценка основных средств Общества была проведена независимым оценщиком по состоянию на 31 декабря 2014 г.

2.2. Нематериальные активы (строка Формы 1 – 121)

(тыс. тенге)

| | 31 декабря 2014 | 31 декабря 2013 |
|---|-----------------|-----------------|
| Лицензионные соглашения | 764 | 879 |
| Прочие нематериальные активы | 1 074 | 511 |
| Внедрение программного продукта 1С8 УПП | 15 749 | - |
| ИТОГО: | 17 587 | 1 390 |

Увеличение стоимости нематериальных активов произошло за счет аккумулирования расходов по внедрению программного продукта 1С8 «Управление производственным предприятием».

3. Прочие долгосрочные активы (строка Формы 1 – 123)

По состоянию на 31 декабря прочие долгосрочные активы представлены следующим образом:

(тыс. тенге)

| | 31 декабря 2014 | 31 декабря 2013 |
|--|-----------------|-----------------|
| Авансы выданные под покупку основных средств, в т.ч. | 802 476 | 579 166 |
| <i>ЗАО "Уральский турбинный завод"</i> | <i>7 031</i> | <i>-</i> |
| <i>ОАО "Сибэнергомаш"</i> | <i>191 151</i> | <i>5 508</i> |
| <i>ТОО "Энергоинвест-ПВ"</i> | <i>473 658</i> | <i>573 658</i> |
| <i>ОАО «Полтавский турбомеханический завод»</i> | <i>129 135</i> | <i>-</i> |
| <i>Прочие</i> | <i>1 501</i> | <i>-</i> |
| ИТОГО: | 802 476 | 579 166 |

Увеличение суммы авансов выданных произошло в связи с произведенными платежами за поставки котельного и турбинного оборудования.

4. Запасы (строка Формы 1 – 018)

По состоянию на 31 декабря товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

(тыс. тенге)

| | 31 декабря 2014 | 31 декабря 2013 |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Сырье | 288 362 | 425 803 |
| Запасные части | 1 990 259 | 3 309 791 |
| Топливо | 527 465 | 644 008 |
| Прочие | 91 563 | 2 213 |
| ИТОГО: | 2 897 649 | 4 381 815 |
| Резерв по списанию запасов | -42 161 | -26 069 |
| ВСЕГО: | 2 855 488 | 4 355 746 |

Снижение суммы по товарно-материальным запасам произошло в связи со списанием ТМЗ для проведения ремонтных работ, реконструкции и модернизации согласно графику ремонтных работ.

5. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (строка Формы 1 – 016)

Торговая и прочая дебиторская задолженность Общества по состоянию на 31 декабря представлена следующим образом:

(тыс. тенге)

| | 31 декабря 2014 | 31 декабря 2013 |
|--|------------------|------------------|
| Продажа электрической и тепловой энергии | 4 045 238 | 3 613 826 |
| Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг | 143 336 | 86 392 |
| ИТОГО: | 4 188 574 | 3 700 218 |
| Резерв по сомнительным долгам | -9 179 | -32 396 |
| Финансовая помощь | 744 675 | 1 229 483 |
| Задолженность работников и недостачи | 405 | 693 |
| Расходы будущих периодов | 2 542 | 2 187 |
| Прочая задолженность | 4 250 | 4 247 |
| Авансы, выданные на приобретение услуг | 203 797 | 492 237 |
| Авансы, выданные на приобретение товаров | 170 004 | 240 967 |
| Авансы, выданные на приобретение топлива | 10 709 | 23 183 |
| ВСЕГО: | 5 315 777 | 5 660 819 |

Снижение торговой дебиторской и прочей дебиторской задолженности по сравнению с 2013 г. произошло на 6,09%

6. Текущий подоходный налог (строка к Форме 1 – 017)

По состоянию на 31 декабря текущий подоходный налог к возмещению представлен следующим образом:

(тыс. тенге)

| | 31 декабря 2014 | 31 декабря 2013 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| Корпоративный подоходный налог | 34 238 | 41 646 |
| ВСЕГО: | 34 238 | 41 646 |

7. Прочие краткосрочные активы (строка Формы 1 – 019)

По состоянию на 31 декабря прочая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

(тыс. тенге)

| | 31 декабря 2014 | 31 декабря 2013 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|
| НДС | 49 335 | 541 860 |
| Налог на транспортные средства | 5 | 5 |
| Налог на имущество | 314 | 2 013 |
| Прочие краткосрочные активы | 1 399 | 622 |
| ВСЕГО: | 51 053 | 544 500 |

Снижение дебиторской задолженности по налогам произошло в результате зачета НДС на импортируемые товары на НДС начисленный.

8. Прочие краткосрочные финансовые активы (строка Формы 1 – 015)

По состоянию на 31 декабря прочие финансовые активы представлены следующим образом:

(тыс. тенге)

| | 31 декабря 2014 | 31 декабря 2013 |
|-------------------------|-----------------|-----------------|
| Краткосрочный депозит | 10 000 | 10 000 |
| АО "СЕНТРАС СЕКЬЮРИТИЗ" | 14 049 | 14 049 |
| Проценты к получению | - | - |
| ВСЕГО: | 24 049 | 24 049 |

Сумма прочих краткосрочных финансовых активов по сравнению с 2013 г. осталась без изменения.

9. Денежные средства и их эквиваленты (строка Формы 1 – 010)

Денежные средства включают наличные денежные средства и средства, находящиеся в банках на текущих счетах. По состоянию на 31 декабря денежные средства и денежные эквиваленты представлены следующим образом:

(тыс. тенге)

| | 31 декабря 2014 | 31 декабря 2013 |
|--|-----------------|-----------------|
| Денежные средства на банковских счетах | 469 286 | 588 520 |
| Денежные средства в кассе | 511 | 342 |
| ВСЕГО: | 469 797 | 588 862 |

Уменьшение денежных средств на банковских счетах произошло вследствие выполнения Обществом своих договорных обязательств по договорам поставки ТМЦ.

10. Уставный (акционерный) капитал (строка Формы 1 – 410)

По состоянию на 31 декабря уставный капитал составил:

(тыс. тенге)

| | | 31 декабря 2014 | 31 декабря 2013 |
|---------------|-------|-------------------|-------------------|
| АО «ЦАЭК» | 100 % | 16 291 512 | 16 291 512 |
| ВСЕГО: | | 16 291 512 | 16 291 512 |

По состоянию на 31 декабря 2014 и 2013 гг. акционерный капитал состоял из 143 863 799 простых акций.

11. Прочие долгосрочные финансовые обязательства (строка Формы 1 – 312)

По состоянию на 31 декабря выпущенные облигации были представлены следующим образом:

(тыс. тенге)

| Облигации, размещенные по цене | | | % ставка вознаграждения | 31 декабря 2014 | 31 декабря 2013 |
|---|---|---------------|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Купонные облигации | АО Накопительный пенсионный фонд «Үлар Үміт» | 17.05.2010 | 12,5 | - | 1 994 490 |
| Купонные облигации | АО Накопительный пенсионный фонд «Астана» | 31.05.2011 | 12,5 | - | 1 820 000 |
| Купонные облигации | АО Накопительный Пенсионный Фонд "Республика" | 30.11.2012 | 12,5 | - | 1 670 000 |
| Купонные облигации | АО «Единый Накопительный Пенсионный Фонд» | 2010-2012 гг. | 12,5 | 5 484 490 | - |
| Купонные облигации | ТОО "Каздизельастык" | 15.05.2012 | 12,5 | - | 567 400 |
| Купонные облигации | ТОО "Центрстройэнерго" | 30.11.2012 | 12,5 | 10 200 | 10 200 |
| ИТОГО: | | | | 5 494 690 | 6 062 090 |
| Включая/(за вычетом): | | | | | |
| Дисконт по выпущенным облигациям | | | | -424 | -509 |
| Премия по выпущенным облигациям | | | | 237 588 | 369 990 |
| Накопленные проценты по выпущенным облигациям | | | | 324 339 | 357 832 |
| Минус: текущая часть – код строки Формы 1 – 212 | | | | -324 339 | -357 832 |
| ВСЕГО: | | | | 5 731 854 | 6 431 571 |

Срок погашения купонных облигаций 10 января 2020 г. Выплата вознаграждения производится два раза в год через каждые шесть месяцев в течение всего срока обращения.

12. Долгосрочные займы (строка Формы 1 – 310)

По состоянию на 31 декабря долгосрочные займы были представлены следующим образом:

(тыс. тенге)

| | Процентная ставка | Валюта | 31 декабря 2014 | 31 декабря 2013 |
|----------------------------------|-------------------|--------|--------------------|--------------------|
| Европейский Банк Реконструкции и | All-in | тенге, | 6 578 754 | 5 243 261 |

| | | | | |
|--|------------|-------------|------------------|------------------|
| Развития (ЕБРР) | Cost+3.75% | доллары США | | |
| ДБ АО «Сбербанк» | 10 % | тенге | 1 867 398 | 4 838 164 |
| Минус: текущая часть долгосрочного займа | | | -1 867 398 | - 1 648 823 |
| ВСЕГО | | | 6 578 754 | 8 432 602 |

Уменьшение суммы долгосрочных займов произошло в результате оплаты займов в соответствии с графиком гашения

13. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (строка Формы 1 – 213)

По состоянию на 31 декабря торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

| | (тыс. тенге) | |
|---|------------------|------------------|
| | 31 декабря 2014 | 31 декабря 2013 |
| За предоставленные услуги | 944 150 | 1 598 844 |
| За топливо | 604 887 | 529 423 |
| За приобретенные товары | 800 972 | 744 024 |
| Прочая | 416 | 577 |
| Резерв по неиспользуемым отпускам | 8 607 | 8 089 |
| Авансы, полученные за тепловую энергию | - | 93 261 |
| Авансы, полученные за электрическую энергию | 68 463 | 17 603 |
| Авансы, полученные за прочее | 2 477 | 4 822 |
| Прочие | 3 501 | 3 166 |
| Дивиденды | 776 319 | - |
| Задолженность перед работниками | 79 442 | 81 019 |
| Обязательства по пенсионным отчислениям | 14 842 | 12 875 |
| ВСЕГО: | 3 304 076 | 3 093 703 |

Задолженность перед работниками является текущей и подлежит выплате в сроки, установленные Трудовым кодексом РК.

По результатам деятельности Общества за 2013 г. объявлены дивиденды в 2014 г. на сумму 776 319 тыс. тенге.

14. Краткосрочные займы (строка Формы 1 – 210)

По состоянию на 31 декабря краткосрочные займы были представлены следующим образом:

| | | | (тыс. тенге) | |
|---|-------------------|-------------|------------------|------------------|
| | Процентная ставка | Валюта | 31 декабря 2014 | 31 декабря 2013 |
| ДБ АО «Сбербанк» | 10 – 12,5% | тенге | 3 765 000 | 2 547 423 |
| АО «Исламский банк «AL-Hilal» | 6,5% | Доллары США | 729 400 | - |
| Проценты к уплате | | | 62 412 | 28 882 |
| Текущая часть займа и проценты к уплате | | | 1 973 688 | 1 729 213 |
| ВСЕГО: | | | 6 530 500 | 4 305 518 |

Увеличение суммы краткосрочных займов произошло в результате получения дополнительных траншей на операционную деятельность Общества.

15. Прочие краткосрочные обязательства (строка Формы 1 – 217)

По состоянию на 31 декабря прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

| | (тыс. тенге) | |
|--|----------------------------|----------------------------|
| | 31 декабря 2014 | 31 декабря 2013 |
| Отчисления в бюджет за выброс эмиссий в окружающую среду | 72 707 | 56 525 |
| Индивидуальный подоходный налог | 10 836 | 9 800 |
| Социальный налог | 8 160 | 7 366 |
| Прочие обязательства | 8 699 | 11 255 |
| ВСЕГО: | 100 402 | 84 946 |

16. Выручка (строка Формы 2 – 010)

Доходы за 2014, 2013 годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

| | (тыс. тенге) | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2014 г. | 2013 г. |
| Продажа электрической энергии | 16 890 075 | 14 188 908 |
| Продажа тепловой энергии | 3 115 990 | 2 605 300 |
| Продажа продукции от иной деятельности (кислород, химических продуктов) | 161 344 | 142 929 |
| ВСЕГО: | 20 167 409 | 16 937 137 |

Увеличение доходов объясняется повышением тарифов на тепловую и электрическую энергию и увеличением объемов их реализации.

17. Себестоимость реализованных товаров и услуг (строка Формы 2 – 011)

Себестоимость за 2014, 2013 годы, закончившиеся 31 декабря, представлена следующим образом:

| | (тыс. тенге) | |
|--|-------------------|-------------------|
| | 2014 г. | 2013 г. |
| Топливо | 7 029 205 | 6 386 158 |
| Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги | 741 495 | 652 257 |
| Услуги полученные | 1 393 331 | 1 304 037 |
| Товарно-материальные запасы | 623 293 | 530 105 |
| Электрическая и тепловая энергия, ХОВ для собственных нужд | 9 977 | 718 |
| Передача электрической энергии | 6 782 | 14 087 |
| Износ и амортизация | 2 027 661 | 1 582 292 |
| Прочее | 445 941 | 159 495 |
| ВСЕГО: | 12 277 685 | 10 629 149 |

Увеличение расходов по себестоимости объясняется ростом расходов на топливо, увеличением расходов по амортизации основных средств, повышением заработной платы производственному персоналу.

18. Расходы по реализации (строка Формы 2 – 013)

Расходы по реализации за 2014, 2013 годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

| | (тыс. тенге) | |
|--|----------------|----------------|
| | 2014 г. | 2013 г. |
| Диспетчерские услуги | 4 473 | 9 713 |
| Транспортировка | 497 | 92 362 |
| Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги | -1 665 | 2 843 |
| Износ и амортизация | 46 | 59 |
| Прочие | 6 863 | 7 327 |
| ВСЕГО: | 10 214 | 112 304 |

Снижение расходов по реализации произошло в результате уменьшения расходов на транспортировку, в связи с уменьшением объемов реализации на экспорт в Российскую Федерацию по линиям АО «Северо-Казахстанская Распределительная Электросетевая Компания».

19. Административные расходы (строка Формы 2 – 014)

Общие и административные расходы за 2014, 2013 годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

| | (тыс. тенге) | |
|--|------------------|------------------|
| | 2014 г. | 2013 г. |
| Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги | 489 890 | 399 244 |
| Налоги, кроме подоходного налога | 300 173 | 280 726 |
| Пени и штрафы | 794 | 17 919 |
| Юридические и аудиторские услуги | 43 558 | 22 472 |
| Резерв по сомнительной задолженности | -23 217 | -6 961 |
| Расходы на охрану | 51 359 | 48 346 |
| Товарно-материальные запасы | 13 824 | 20 137 |
| Страхование | 14 572 | 13 224 |
| Износ и амортизация | 56 252 | 52 386 |
| Банковские комиссии | 19 515 | 52 529 |
| Расходы по резерву по неиспользованным отпускам | 2 015 | -2 703 |
| Консультационные услуги | 619 | 511 |
| Транспортные расходы | 122 077 | 102 988 |
| Электрическая и тепловая энергия, приобретенная для собственных нужд | 994 | 1 062 |
| Командировочные расходы | 18 645 | 16 627 |
| Расходы по аренде | 20 196 | 17 353 |
| Спонсорство и финансовая помощь | 2 224 | 1 538 |
| Ремонт основных средств | 9 620 | 6 265 |
| Восстановление резерва на устаревшие товарно-материальные запасы | 16 092 | -5 008 |
| Прочие | 190 632 | 131 147 |
| ВСЕГО: | 1 349 834 | 1 169 802 |

Увеличение административных расходов за 2014 г. в сравнении с 2013 г. произошло на 15,39%.

Увеличение общих и административных расходов произошло за счет роста фонда оплаты труда, начисления налоговых платежей.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ларичев Л.В.

Алексеевене Т.В.