

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ
КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ
ПРЕДПРИЯТИЯ**

Консолидированная финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

1

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

2-3

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.:

Консолидированный отчет о финансовом положении

4-5

Консолидированный отчет о совокупном доходе

6

Консолидированный отчет об изменениях капитала

7

Консолидированный отчет о движении денежных средств

8-9

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

10-61

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

Руководство Акционерного общества «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» (далее – «Компания») и его дочерних предприятий (далее вместе – «Группа») отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2012 г., а также консолидированные результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения капитала за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

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

Руководство также несет ответственность за:

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

Консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 г., была утверждена руководством 22 апреля 2013 г.

От имени руководства Группы:

Амирханов Е.А.
Президент

22 апреля 2013 г.
Алматы, Республика Казахстан



Касымханова К.Э.
Главный бухгалтер

22 апреля 2013 г.
Алматы, Республика Казахстан

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Совету директоров и акционерам Акционерного общества «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация»:

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Акционерного общества «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» (далее – «Компания») и его дочерних предприятий (далее вместе – «Группа»), которая включает консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012 г. и консолидированные отчеты о совокупном доходе, об изменениях капитала и движении денежных средств за год, закончившийся на эту дату, а также раскрытие основных принципов учетной политики и прочих пояснений.

Ответственность руководства за консолидированную финансовую отчетность

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

Ответственность аудиторов

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

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

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

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. Подробная информация о юридической структуре «Делойт Туш Томацу Лимитед» и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about. Подробная информация о юридической структуре «Делойта» в СНГ представлена на сайте www.deloitte.com/ru/about.

Мнение

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2012 г., а также финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

DELOITTE, LLP

ТОО «Делойт»

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

22 апреля 2013 г.

г. Алматы, Республика Казахстан



Дулат Тайтулеев

Партнер по заданию

Квалифицированный аудитор
Республики Казахстан

Квалификационное свидетельство

№00000095

от 27 августа 2012 г.



Нурлан Бекенов

Генеральный директор
ТОО «Делойт»

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (в тыс. тенге)

	Приме- чания	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
АКТИВЫ			
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ:			
Основные средства	6	100,491,319	89,183,271
Гудвил	7	2,424,419	2,424,419
Нематериальные активы		95,349	75,932
Отложенные налоговые активы	36	145,087	93,823
Прочие долгосрочные активы	8	6,996,689	4,681,112
Денежные средства, ограниченные в использовании	9	242,906	110,000
Итого долгосрочные активы		110,395,769	96,568,557
ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ:			
Товарно-материальные запасы	10	3,353,885	2,629,033
Торговая дебиторская задолженность	11	9,651,081	7,827,157
Авансы выданные	12	1,018,365	929,613
Предоплата по подоходному налогу		137,663	414,439
Налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги	13	1,027,519	809,768
Прочая дебиторская задолженность	14	2,692,330	2,554,174
Прочие финансовые активы	9	9,115,805	12,769,586
Денежные средства, ограниченные в использовании	9	381,126	243,025
Денежные средства	15	986,622	1,344,978
Итого текущие активы		28,364,396	29,521,773
ВСЕГО АКТИВЫ		138,760,165	126,090,330
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КАПИТАЛ:			
Уставный капитал	16	37,590,045	37,590,045
Дополнительный оплаченный капитал	17	1,348,105	1,348,105
Резерв по переоценке основных средств		19,236,528	20,448,020
Нераспределенная прибыль		22,560,077	16,376,282
Итого капитал		80,734,755	75,762,452
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Выпущенные облигации	18	13,678,521	10,952,049
Долгосрочные займы	19	9,752,949	9,025,284
Доходы будущих периодов	20	1,122,250	491,803
Долгосрочная кредиторская задолженность	21	40,711	107,023
Обязательства по рекультивации золоотвалов	22	253,348	291,353
Обязательства по вознаграждениям работникам	23	92,071	72,654
Отложенные налоговые обязательства	36	14,604,204	13,037,819
Итого долгосрочные обязательства		39,544,054	33,977,985

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

(в тыс. тенге)

	Примечания	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Текущая часть выпущенных облигаций	18	583,028	578,293
Текущая часть долгосрочных займов	19	1,991,364	1,828,499
Текущая часть обязательств по рекультивации золоотвалов	22	155,427	150,111
Текущая часть обязательств по вознаграждениям работникам	23	8,841	7,954
Краткосрочные займы	24	4,413,223	4,291,981
Торговая кредиторская задолженность	25	7,905,116	6,315,719
Авансы полученные	26	2,139,741	1,918,226
Подоходный налог к уплате		1,968	1,832
Налоги и внебюджетные платежи к уплате	27	441,584	437,794
Прочие обязательства и начисленные расходы	28	841,064	819,484
		<u>18,481,356</u>	<u>16,349,893</u>
Итого текущие обязательства			
		<u>18,481,356</u>	<u>16,349,893</u>
ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u><u>138,760,165</u></u>	<u><u>126,090,330</u></u>

Подписано от имени руководства Группы:

Амирханов Е.А.
Президент

22 апреля 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан



Касымханова К.Э.
Главный бухгалтер

22 апреля 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

Примечания на стр. 10-61 составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (в тыс. тенге)

	Примечания	2012 г.	(Реклассифицировано*) 2011 г.
ДОХОДЫ	29	74,496,765	65,159,449
СЕБЕСТОИМОСТЬ	30	(59,155,300)	(51,335,729)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		15,341,465	13,823,720
Общие и административные расходы	31	(5,235,035)	(4,081,662)
Расходы по реализации	32	(1,098,898)	(1,052,158)
Финансовые расходы	33	(2,416,229)	(2,224,142)
Финансовые доходы	34	646,730	1,180,110
Убыток от курсовой разницы		(2,281)	(83,625)
Убыток от обесценения основных средств	6	-	(256,524)
Прочие доходы	35	792,233	550,402
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		8,027,985	7,856,121
РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ	36	(1,963,669)	(1,966,080)
ПРИБЫЛЬ ЗА ГОД		6,064,316	5,890,041
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД:			
Прирост стоимости от переоценки основных средств	6	-	13,206,175
Налог на прибыль по компонентам прочего совокупного дохода	36	-	(2,641,234)
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		-	10,564,941
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		6,064,316	16,454,982
ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ			
Прибыль на акцию, за год, базовая и разведенная, в тенге	39	188.64	183.22

* Определенные статьи, представленные здесь, не соответствуют консолидированной финансовой отчетности за 2011 г. и отражают проведенные реклассификации, описанные в Примечании 3.

Подписано от имени руководства Группы:

Амирханов Е.А.
Президент

22 апреля 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан



Касымханова К.Э.
Главный бухгалтер

22 апреля 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

Примечания на стр. 10-61 составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

(в тыс. тенге)

Примечания	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Резерв по переоценке основных средств	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
На 1 января 2011 г.	30,302,544	1,348,105	10,406,139	11,302,478	53,359,266
Прибыль за год	-	-	-	5,890,041	5,890,041
Прочий совокупный доход за год	-	-	10,564,941	-	10,564,941
Итого совокупный доход за год	-	-	10,564,941	5,890,041	16,454,982
Эмиссия акций	7,287,501	-	-	-	7,287,501
Амортизация резерва по переоценке основных средств	-	-	(523,060)	523,060	-
Объявленные дивиденды	-	-	-	(1,201,824)	(1,201,824)
Корректировка бесприцентной финансовой помощи акционеру до справедливой стоимости за вычетом отложенного подоходного налога на сумму 34,369 тыс. тенге	-	-	-	(137,473)	(137,473)
На 31 декабря 2011 г.	37,590,045	1,348,105	20,448,020	16,376,282	75,762,452
Прибыль за год	-	-	-	6,064,316	6,064,316
Прочий совокупный доход за год	-	-	-	-	-
Итого совокупный доход за год	-	-	-	6,064,316	6,064,316
Амортизация резерва по переоценке основных средств	-	-	(1,211,492)	1,211,492	-
Объявленные дивиденды	-	-	-	(883,505)	(883,505)
Корректировка бесприцентной финансовой помощи акционеру до справедливой стоимости за вычетом отложенного подоходного налога на сумму 52,214 тыс. тенге	-	-	-	(208,508)	(208,508)
На 31 декабря 2012 г.	37,590,045	1,348,105	19,236,528	22,560,077	80,734,755

Подписано от имени руководства Группы:

Амирханов Е.А.
Президент

22 апреля 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

Касымханова К.Э.
Главный бухгалтер

22 апреля 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

Примечания на стр. 10-61 составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

(в тыс. тенге)

	Примечания	2012 г.	2011 г.
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Прибыль до налогообложения		8,027,985	7,856,121
Корректировки на:			
Износ и амортизацию	30, 31, 32, 35	4,009,206	2,976,318
Финансовые расходы	33	2,416,229	2,224,142
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	31, 35	406,499	(12,004)
Убыток от выбытия основных средств		-	7,186
Расходы по вознаграждениям работникам	23, 30, 31	34,662	16,621
Процентный доход от денежных средств, размещенных на депозитах	34	(429,367)	(960,921)
Амортизацию корректировки до справедливой стоимости беспроцентных займов	34	(181,591)	(201,754)
Доход по процентам по гарантийным взносам	34	(8,889)	(10,029)
Убыток от курсовой разницы		2,281	83,625
Начисление резерва по неиспользованным отпускам		8,348	27,937
Начисление резерва по устаревшим товарно-материальным запасам	10, 31	11,275	18,692
Убыток от обесценения основных средств	6	-	256,524
Движение денежных средств до изменений в оборотном капитале		14,296,638	12,282,458
Увеличение товарно-материальных запасов		(736,127)	(646,506)
Увеличение торговой дебиторской задолженности		(2,226,423)	(1,752,107)
Уменьшение авансов выданных		83,850	895,237
Уменьшение/(увеличение) налогов к возмещению и предварительно оплаченных налогов		471,431	(71,531)
(Увеличение)/уменьшение прочей дебиторской задолженности		(406,579)	205,534
Увеличение торговой кредиторской задолженности		1,607,814	1,813,079
Уменьшение доходов будущих периодов		(87,004)	(2,400)
Увеличение авансов полученных		221,515	243,534
Уменьшение налогов и внебюджетных платежей к уплате		(392,408)	(434,321)
Уменьшение в обязательствах по вознаграждениям работникам	23	(14,358)	(11,290)
Уменьшение обязательств по рекультивации золоотвалов		(155,427)	(165,117)
Уменьшение прочих обязательств и начисленных расходов		(108,835)	(122,590)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		12,554,087	12,233,980
Уплаченный подоходный налог		(412,406)	(665,033)
Уплаченные проценты		(2,415,192)	(2,180,382)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		9,726,489	9,388,565

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

(в тыс. тенге)

	Примечания	2012 г.	2011 г.
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Денежные средства, погашенные на депозитах		12,993,852	17,385,052
Денежные средства, размещенные на депозитах		(10,113,330)	(23,930,294)
Приобретение основных средств		(15,141,756)	(18,187,155)
Изменение в авансах, выданных на приобретение основных средств		(2,315,577)	620,539
Приобретение нематериальных активов		(36,836)	(50,845)
Поступления от выбытия основных средств		135,350	346,207
Поступление процентов, начисленных на размещенных депозитах		1,054,997	711,479
Реализация финансовых активов, предназначенных для торговли		-	995,491
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(13,423,300)	(22,109,526)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:			
Поступление от размещения облигаций		2,613,360	1,917,284
Погашение облигаций		(6,308)	(1,638,855)
Поступления займов		10,250,889	10,079,300
Погашение займов		(8,634,029)	(7,280,348)
Эмиссия акций	16	-	7,287,501
Выплата дивидендов	16	(883,505)	(1,201,824)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		3,340,407	9,163,058
ЧИСТОЕ УМЕНЬШЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ		(356,404)	(3,557,903)
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА на начало года	15	1,344,978	5,019,799
Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств в иностранной валюте		(1,952)	(116,918)
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА на конец года	15	986,622	1,344,978

Неденежные операции:

- В 2012 г. Группа капитализировала расходы по процентам, относящимся к банковским займам, на общую сумму 278,227 тыс. тенге (2011 г.: 213,391 тыс. тенге) (Примечание 6).
- В 2012 г. Группа амортизировала дисконт/премию по выпущенным облигациям на сумму 119,419 тыс. тенге (2011 г.: 129,688 тыс. тенге).
- В 2012 г. Группа произвела капитальный ремонт основных средств собственными силами и капитализировала расходы по заработной плате и расходы по материалам на сумму 42,364 тыс. тенге и 194,596 тыс. тенге, соответственно (2011 г.: 67,020 тыс. тенге и 275,177 тыс. тенге, соответственно).

Подписано от имени руководства Группы:

Амирханов Е.А.
Президент

22 апреля 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан



Касымханова К.Э.
Главный бухгалтер

22 апреля 2013 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

Примечания на стр. 10-61 составляют неотъемлемую часть данной консолидированной финансовой отчетности.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Акционерное общество «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» («ЦАЭК») (далее – «Компания») было образовано 8 августа 2008 г. (регистрационный номер свидетельства 93550-1910-АО, бизнес - идентификационный номер: 080840005767).

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. акционерами Компании являются АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания» (АО «ЦАТЭК») (62.12%), Европейский Банк Реконструкции и Развития («ЕБРР») (24.99%) и KAZ HOLDINGS COOPERATIEF U.A. (12.89%) (Примечание 16).

Окончательными акционерами Компании на 31 декабря 2012 и 2011 гг. являются г-н Е. Амирханов, г-н А. Клебанов, г-н С. Кан и г-жа Г. Артамбаева, резиденты Республики Казахстан, учредители АО «ЦАТЭК».

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Карасай Батыра, 89.

Компания является материнской компанией следующих дочерних предприятий (далее вместе - «Группа»):

Дочерние предприятия	Местоположение	Долевое участие		Основная деятельность
		2012 г.	2011 г.	
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»	г. Павлодар	100%	100%	Производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии
АО «СЕВКАЗЭНЕРГО»	г. Петропавловск	100%	100%	Производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии
ТОО «Астанаэнергосбыт»	г. Астана	100%	100%	Реализация электрической и тепловой энергии

Основная деятельность Группы - производство, передача, распределение, и реализация электрической и тепловой энергии в г. Павлодаре и г. Петропавловске и реализация электрической и тепловой энергии в г. Астана.

Группа имеет все требуемые лицензии на осуществление деятельности по производству, передаче и распределению электрической энергии.

Общая численность работников Группы по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. составляла 7,817 человек и 8,085 человек, соответственно.

Данная консолидированная финансовая отчетность была одобрена и утверждена для выпуска руководством Группы 22 апреля 2013 г.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

2. ТЕКУЩАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СИТУАЦИЯ

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Казахстане, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Казахстана в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Казахстан добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика Казахстана особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

3. ПРЕДСТАВЛЕНИЕ И ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Основа представления

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости, за исключением следующего:

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

Функциональная валюта и валюта презентации

Функциональной валютой и валютой презентации данной консолидированной финансовой отчетности является тенге.

Принятие новых и пересмотренных стандартов

Стандарты и Интерпретации действительные для текущего периода:

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

- Поправки к МСФО 7 «Раскрытие информации – передача финансовых активов»
- Поправки к МСБУ 12 «Отложенные налоги – возмещение базовых активов»

Применение вышеуказанных стандартов и интерпретаций не привело к изменениям в учетной политике Группы. Дополнения не оказали существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (в тыс. тенге)

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

Новые и пересмотренные МСФО – выпущенные, но еще не вступившие в силу

Группа не приняла следующие новые и пересмотренные стандарты и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу:

	Действительно для учетных периодов, начинающихся с или после
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 7 «Раскрытие информации – передача финансовых активов» обязательств»	1 января 2013 г.
Поправки к МСФО 9 и МСФО 7 «Дата применения МСФО 9 и переходные раскрытия»	1 января 2015 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 2013 г.
Поправки к МСБУ 32 «Финансовые инструменты: взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»	1 января 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 «Улучшения МСФО за 2009-2011 годы»	1 января 2013 г.

Руководство Группы предполагает, что данные Стандарты и Интерпретации и соответствующие поправки, если применимо, не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность в период их первоначального применения.

Существенные допущения и источники неопределенности в оценках

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО предполагает использование руководством Группы оценок и предположений, которые оказывают влияние на приводимые в отчетности суммы активов и обязательств, доходов и расходов и раскрытие условных активов и обязательств. В силу неопределенности, присущей таким оценкам, фактические результаты, отраженные в будущих отчетных периодах, могут основываться на суммах, отличающихся от данных оценок.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (в тыс. тенге)

Ниже рассматриваются основные допущения и оценки, касающиеся будущих и прочих основных источников неопределенности оценки на отчетную дату, которые несут существенный риск материальной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в следующем финансовом году.

Обязательства по рекультивации золоотвалов

Группа, в производственных целях, использует золоотвалы. В конце срока службы данные золоотвалы должны быть рекультивированы. Для определения суммы обязательства от руководства Группы требуется проведение оценки будущей стоимости рекультивации золоотвалов. Руководство оценивает обязательства по рекультивации золоотвалов по амортизированной стоимости, с применением эффективной процентной ставки в размере 12%-14%, которая представляет собой рыночную ставку финансирования для Группы.

Определение справедливой стоимости основных средств

На каждую отчетную дату Группа производит оценку изменения балансовой стоимости основных средств от их справедливой стоимости. В случае существенного изменения балансовой стоимости основных средств от справедливой стоимости Группа проводит оценку справедливой стоимости основных средств при помощи независимых оценщиков.

Обесценение долгосрочных активов

На каждую отчетную дату Группа производит оценку признаков возможного обесценения долгосрочных активов. Если такие признаки существуют, или если требуется проведение ежегодного тестирования на предмет обесценения, то Группа производит оценку возмещаемой суммы. Возмещаемая сумма актива представляет собой наибольшую величину из справедливой стоимости актива или генерирующей единицы за вычетом затрат на продажу и ценности использования, и определяется для отдельного актива за исключением случаев, когда актив не генерирует притоков денежных средств, которые в значительной мере независимы от притоков денежных средств, генерируемых другими активами или группами активов. Если балансовая стоимость актива превышает возмещаемую сумму, то актив рассматривается как обесцененный и стоимость его уменьшается до возмещаемой суммы. При оценке стоимости использования расчетные будущие потоки денежных средств дисконтируются до их текущей стоимости с использованием эффективной процентной ставки до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денежных средств и риски, присущие активам.

Резервы по сомнительным долгам и на устаревшие товарно-материальные запасы

Группа создает резервы по сомнительным долгам. Значительные суждения используются при определении сомнительных долгов. При определении сомнительной задолженности рассматриваются сроки возникновения задолженности и историческое и ожидаемое поведение покупателей. Изменения в экономике или финансовых условиях покупателей могут потребовать корректировок резервов по сомнительным долгам в данной консолидированной финансовой отчетности.

Группа ежегодно рассматривает необходимость создания резервов на устаревшие товарно-материальные запасы на основе данных ежегодных инвентаризаций и оценки о дальнейшем использовании неликвидных запасов.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (в тыс. тенге)

Основные средства в доверительном управлении

Группа получила в доверительное управление основные средства от государственных учреждений. Договор по доверительному управлению рассматривается как договор концессии, так как государство регулирует деятельность Группы и контролирует основные средства по доверительному управлению. При этом, основные средства, полученные в доверительное управление, не отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении Группы и доходы, полученные от использования основных средств, определяются по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, и представляют собой суммы к получению от передачи тепловой энергии, которые включаются в прибыль или убыток в момент поставки потребителям. Расходы признаются в тот момент, когда они понесены, и отражаются в составе прибыли или убытка в том периоде, к которому они относятся.

Вознаграждение работникам

Пенсионный план с установленными выплатами, используемый Группой, учитывается в соответствии с требованиями МСБУ 19 – «Вознаграждения работникам». МСБУ 19 требует применения оценок в отношении различных суждений, включая будущие ежегодные увеличения минимальной заработной платы, демографию работодателя и пенсионеров, а также ставки дисконтирования. Оценки Группы по МСБУ 19, кроме прочих обстоятельств, базируются на историческом опыте и рекомендациях актуариев. Изменение в суждениях может оказать существенный эффект на прибыли или убытки Группы.

Сроки полезной службы основных средств

Как указывается в Примечании 4, Группа рассматривает сроки полезной службы основных средств на конец каждого финансового года. Оценка срока полезного использования актива зависит от таких факторов, как: экономическое использование, программы по ремонту и обслуживанию, технологические улучшения и прочие деловые условия. Оценка руководством сроков полезной службы основных средств отражает соответствующую информацию, имеющуюся на балансовую дату.

Признание дохода от реализации электрической энергии

Группа признает доход в момент поставки электроэнергии согласно данным показаний счетчиков потребителей электроэнергии. Показания счетчиков предоставляются потребителями ежемесячно и проверяются Группой на достоверность на выборочной основе. Группа признает доход за электроэнергию, реализованную с момента последнего снятия показания счетчиков до конца отчетного периода на основе оценки. Согласно этому методу рассчитывается ежедневный объем потребленной электроэнергии по данным предыдущего месяца, который умножается на тариф.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

Реклассификации

В консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2011 г. и за год, закончившийся на эту дату, были произведены изменения классификации для приведения ее в соответствие с формой представления отчетности по состоянию на 31 декабря 2012 г. и за год, закончившийся на эту дату, в связи с тем, что форма представления отчетности текущего года дает более четкое представление о консолидированном финансовом положении Группы. Данные реклассификации не оказали влияния на итоговый совокупный доход за год, закончившийся 31 декабря 2011 г., и нераспределенную прибыль по состоянию на 31 декабря 2011 г.

Консолидированный отчет о совокупном доходе	Первоначально отражено 2011 г.	Сумма реклассификации	Реклассифицировано 2011 г.
СЕБЕСТОИМОСТЬ	(51,786,573)	(450,844)	(51,335,729)
ВАЛОВЫЙ ДОХОД	13,372,876	(450,844)	13,823,720
Расходы по реализации	(601,314)	450,844	(1,052,158)

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ 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 прибыли или убытки 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 нереализованным прибылям и убыткам от сделок внутри Группы при консолидации исключаются.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

Гудвил

Гудвил рассчитывается как превышение стоимости приобретения, стоимости НДС в приобретенной компании и справедливой стоимости ранее принадлежавших покупателю долей владения (при наличии таковых) в приобретенной компании над величиной ее идентифицируемых активов и обязательств на дату приобретения. Если после дополнительного рассмотрения стоимость приобретенных идентифицируемых чистых активов на дату приобретения превышает сумму переданного вознаграждения, стоимости НДС в приобретенной компании и справедливой стоимости ранее принадлежавших покупателю долей владения (при наличии таковых) в приобретенной компании, такое превышение сразу относится на прибыль в качестве дохода от приобретения долей владения по цене ниже справедливой стоимости.

Гудвил, возникающий при приобретении бизнеса, учитывается по стоимости приобретения, определенной на дату приобретения за вычетом накопленных убытков от обесценения.

Изменения в доли владения Компании в дочернем предприятии, не приводящие к потере контроля, учитываются как операции с капиталом (т.е. операции с собственниками, действующими в этом качестве). В таких обстоятельствах балансовая стоимость контролирующей доли и неконтролирующей доли корректируются с учетом изменений их соответствующих долей в дочернем предприятии. Любая разница между суммой, на которую корректируются неконтролирующие доли, и справедливой стоимостью вознаграждения, выплаченного или полученного, отражается непосредственно в капитале.

Оценка на предмет обесценения генерирующих единиц, среди которых был распределен гудвил, проводится ежегодно или чаще, если есть признаки обесценения такой единицы. Если возмещаемая стоимость генерирующей единицы оказывается ниже ее балансовой стоимости, убыток от обесценения сначала относится на уменьшение балансовой стоимости гудвила данной единицы, а затем на прочие активы данной единицы пропорционально балансовой стоимости каждого актива единицы. Убытки от обесценения гудвила признаются непосредственно в прибылях и убытках. Убыток от обесценения гудвила не подлежит восстановлению в последующих периодах.

При выбытии соответствующей генерирующей единицы соответствующая сумма гудвила учитывается при определении прибыли или убытка от выбытия.

Операции в иностранной валюте

Операции в валюте, отличной от функциональной валюты Группы, первоначально отражаются по обменным курсам на дату совершения операций. Денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, отражаются по курсу на отчетную дату. Неденежные статьи, отраженные по исторической стоимости, выраженной в иностранной валюте, не пересчитываются. Доходы и убытки от курсовой разницы по этим операциям отражаются в составе прибыли или убытка, за исключением курсовых разниц по займам в иностранной валюте, относящихся к объектам незавершенного строительства, которые включаются в стоимость этих объектов.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (в тыс. тенге)

В следующей таблице представлены обменные курсы тенге на следующие даты:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Доллар США	150.74	148.40
Российский рубль	4.96	4.61

Средневзвешенные курсы обмена тенге за годы, закончившиеся 31 декабря, составили:

	2012 г.	2011 г.
Доллар США	149.11	146.62
Российский рубль	4.80	5.00

Основные средства

Основные средства первоначально отражаются по стоимости приобретения. Все основные средства, приобретенные до 1 января 2005 г. – даты перехода на МСФО, отражены по переоцененной стоимости, являющейся исходной. Стоимость приобретенных основных средств представляет собой стоимость средств, выплаченных при приобретении соответствующих активов, а также иные непосредственно относящиеся к ним затраты, понесенные при доставке активов на объект и осуществлении необходимой подготовки к их планируемому использованию.

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные со строительством основных средств, включая соответствующее распределение прямо относящихся переменных накладных расходов, понесенных при строительстве. Начисление амортизации по таким активам, производящееся на той же основе, что и остальные основные средства, начинается с момента их ввода в эксплуатацию. Текущая стоимость незавершенного строительства регулярно пересматривается на предмет ее справедливого отражения и необходимости признания убытков от обесценения.

После первоначального признания основные средства отражаются по переоцененной стоимости, которая представляет собой справедливую стоимость объекта основных средств на дату переоценки за вычетом накопленного износа и любого последующего обесценения стоимости. Переоценка основных средств проводится с достаточной регулярностью с тем, чтобы возможная разница между балансовой стоимостью основных средств и их расчетной справедливой стоимостью на отчетную дату являлась несущественной. Накопленный износ на дату переоценки элиминируется против общей балансовой стоимости актива, после чего чистая балансовая стоимость пересчитывается до переоцененной стоимости актива.

Если балансовая стоимость актива в результате переоценки увеличивается, то сумма такого увеличения должна быть признана в составе прочего совокупного дохода и накоплена в капитале под заголовком «прирост стоимости от переоценки». Однако такое увеличение должно признаваться в составе прибыли или убытка в той мере, в которой оно восстанавливает сумму уменьшения стоимости от переоценки того же актива, ранее признанную в составе прибыли или убытка.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

(в тыс. тенге)

Если балансовая стоимость актива в результате переоценки уменьшается, то сумма такого уменьшения включается в прибыль или убыток. Тем не менее, данное уменьшение должно быть признано в составе прочего совокупного дохода в размере существующего кредитового остатка при его наличии, отраженного в статье «прирост стоимости от переоценки», относящегося к тому же активу. Уменьшение, признанное в составе прочего совокупного дохода, снижает сумму, накопленную в составе капитала под заголовком «прирост стоимости от переоценки».

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 по переоцененным основным средствам отражается в составе прибыли или убытка. Начисление износа активов по незавершенному строительству начинается с момента его ввода в эксплуатацию. Износ начисляется по методу равномерного списания стоимости активов в течение сроков их полезной службы, которые приближены к следующим срокам:

Здания и сооружения	5-50 лет
Машины и производственное оборудование	5-35 лет
Транспортные средства	5-15 лет
Прочие	3-15 лет

Балансовая стоимость актива, срок полезной службы и методы пересматриваются и корректируются при необходимости на конец каждого финансового года.

Прибыль или убыток от выбытия основных средств определяются как разница между выручкой от реализации и текущей стоимостью актива и признается в составе прибыли или убытка.

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.

Обесценение долгосрочных активов

На каждую отчетную дату Группа оценивает наличие любых признаков, указывающих на возможное обесценение текущей стоимости основных средств и нематериальных активов. В случае выявления любого такого признака осуществляется оценка суммы возмещаемого актива с целью определения степени убытка от обесценения (если таковое имеет место). Если невозможно оценить возмещаемую сумму для отдельного актива, Группа определяет возмещаемую сумму генерирующей единицы, к которой принадлежит актив. Нематериальный актив с неопределенным сроком службы тестируется на предмет обесценения ежегодно и когда есть признаки того, что актив может быть обесценен.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

(в тыс. тенге)

Возмещаемая сумма рассчитывается по наивысшему значению из справедливой стоимости за вычетом затрат по продаже и ценности использования. При оценке ценности использования оцененное будущее движение денег дисконтируется до его текущей стоимости, используя ставку дисконта до налогов, отражающую текущие рыночные оценки временной стоимости денег и риски, специфичные для актива, по которому оценки будущего движения денег не корректировались. Если возмещаемая сумма актива (или генерирующей единицы) меньше, чем его текущая стоимость, то текущая стоимость актива (или генерирующей единицы) уменьшается до возмещаемой суммы актива. Убыток от обесценения немедленно признается в качестве расхода. Когда убыток от обесценения впоследствии сторнируется, текущая стоимость актива (или генерирующей единицы) увеличивается до пересмотренной оценки его возмещаемой суммы, но таким образом чтобы увеличенная текущая сумма не превышала текущей стоимости, которая была бы определена, если бы убыток от обесценения не был бы признан по активу (или генерирующей единице) в предыдущие годы. Сторнирование убытка от обесценения немедленно признается в качестве дохода.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает прямые затраты на материалы и, где применимо, 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. Чистая стоимость реализации основана на оценке возможной стоимости реализации за вычетом всех предполагаемых затрат, связанных с завершением, маркетингом, реализацией и доставкой товара.

Аренда

Аренда, условия которой подразумевают перенос всех рисков и выгод, связанных с владением активом, классифицируется как финансовая аренда. Все прочие виды аренды классифицируются как операционная аренда.

Группа как арендодатель

Доход от операционной аренды признается по прямолинейному методу в течение срока соответствующей аренды.

Группа как арендатор

Арендные платежи по операционной аренде относятся на расход по прямолинейному методу в течение срока соответствующей аренды.

Выгоды, полученные и подлежащие получению как стимул заключения операционной аренды, также распределяются по прямолинейному методу в течение срока аренды.

Финансовые инструменты

Финансовые активы и обязательства признаются в консолидированном отчете о финансовом положении, когда Группа становится стороной контрактных положений по инструменту. Регулярные приобретения и продажи финансовых активов фиксируются на отчетную дату расчета.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (в тыс. тенге)

Финансовые активы классифицированы в следующие категории: «финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки» («FVTPL»), «инвестиции, удерживаемые до погашения», «финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи» («AFS») и «займы и дебиторская задолженность». Классификация зависит от природы характера и цели финансовых активов и определяется в момент первоначального признания.

Метод эффективной ставки

Методом эффективной ставки является метод расчета амортизированной стоимости финансового актива и распределения доходов по вознаграждениям в течение соответствующего периода. Эффективная процентная ставка – это ставка, которая точно дисконтирует предполагаемое будущее поступление денег (включая все комиссии, выплачиваемые или получаемые, которые составляют неотъемлемую часть эффективной процентной ставки, операционные издержки и другие суммы премий или дисконтов) на протяжении ожидаемого срока финансового актива, или, если применимо, более короткого периода.

Доход признается на основе эффективной процентной ставки по долговым инструментам, кроме финансовых активов, определенных как FVTPL.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая и прочая дебиторская задолженность признается и отражается в консолидированном отчете о финансовом положении по суммам выставленных счетов к оплате, за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме. Резерв по сомнительным долгам начисляется Группой при невозмещении дебиторской задолженности в установленные договорами сроки. Резерв по сомнительным долгам периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в прибыли или убытке отчетного периода, в котором выявлена такая необходимость.

Прочие финансовые активы

Депозиты со сроками первоначального погашения больше трех месяцев отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении, как прочие краткосрочные финансовые активы. Депозиты со сроками первоначального погашения больше года отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении, как прочие долгосрочные финансовые активы.

Денежные средства

Денежные средства включают деньги в кассе и на текущих банковских счетах.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

Денежные средства, ограниченные в использовании

В соответствии с кредитными соглашениями по финансированию проектов, подписанными с Европейским Банком Реконструкции и Развития («ЕБРР»), Группа открыла банковские счета, необходимые для обслуживания долга. Денежные средства, отраженные на этих банковских счетах, могут быть использованы исключительно для осуществления плановых платежей по процентам и основному долгу. Если денежные средства каким-либо образом ограничены в использовании в период до двенадцати месяцев с отчетной даты, такие денежные средства классифицируются как текущие активы и соответствующим образом раскрываются в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности. Если денежные средства ограничены в использовании в период более двенадцати месяцев с отчетной даты, такие денежные средства отражаются в составе долгосрочных активов.

Группа заключает договора банковского вклада с условием сохранения сумм неснижаемого остатка, которые также классифицированы как денежные средства, ограниченные в использовании в составе краткосрочных и долгосрочных активов в консолидированном отчете о финансовом положении.

Обесценение финансовых активов

Финансовые активы, кроме финансовых активов FVTPL, оцениваются на наличие признаков обесценения на каждую отчетную дату. Финансовые активы обесцениваются, когда имеется объективное свидетельство того, что в результате одного или нескольких событий, которые имели место после первоначального признания финансового актива, было оказано влияние на предполагаемое будущее движение денег по инвестициям.

Для всех прочих финансовых активов объективное свидетельство обесценения могут включать:

- существенные финансовые затруднения эмитентов или контрагентов; или
- дефолт или просрочка платежей по вознаграждению или погашению основного долга; или
- становится возможным, что заемщик попадет под банкротство или реорганизацию.

Для некоторых категорий финансовых активов, таких как торговая дебиторская задолженность, активы, которые предположительно не будут подвержены обесценению отдельно, впоследствии оцениваются на предмет обесценения совместно. Объективное свидетельство обесценения портфеля дебиторской задолженности могут включать прошлый опыт Группы в получении и сборе оплат, возросший уровень просроченных оплат со сроком оплаты более 60 дней, а также наблюдаемые изменения в национальной экономической среде, которые прямым образом влияют на дефолты по дебиторской задолженности.

Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, сумма обесценения представляет собой разницу между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью предполагаемого движения денег, дисконтированного по первоначальной эффективной процентной ставке.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (в тыс. тенге)

Балансовая стоимость финансового актива уменьшается на убыток от обесценения непосредственно по всем финансовым активам, за исключением торговой дебиторской задолженности, где балансовая стоимость невозмещаемой дебиторской задолженности уменьшается за счет резерва по сомнительным долгам. Когда торговая дебиторская задолженность предположительно не будет оплачена, она списывается за счет ранее созданного резерва. При последующем возмещении ранее списанной дебиторской задолженности резерв по сомнительным долгам восстанавливается. Изменения в резерве по сомнительным долгам отражаются в составе прибыли или убытка.

Если в последующем периоде размер убытка от обесценения финансового актива (за исключением долевых инструментов категории AFS) уменьшается и такое уменьшение может быть объективно привязано к событию, имевшему место после признания обесценения, то ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается через счет прибыли или убытка. При этом балансовая стоимость финансовых активов на дату восстановления убытка от обесценения не может превышать балансовую стоимость, которая была бы отражена в случае, если бы обесценение не признавалось.

Финансовые обязательства и капитал

Финансовые обязательства и долевые инструменты, выпущенные Группой, классифицируются в соответствии с характером заключенных контрактных соглашений и определениями финансового обязательства и долевого инструмента. Долевой инструмент – это любой контракт, который подтверждает остаточную долю в активах Группы после вычета всех ее обязательств. Учетная политика, принятая для специфичных финансовых обязательств и долевых инструментов, излагается ниже.

Займы банков и долговые ценные бумаги

Займы банков и долговые ценные бумаги после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

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.

Зачет финансовых активов и обязательств

Финансовые активы и обязательства зачитываются и отражаются на нетто основе в консолидированном отчете о финансовом положении, когда Группа имеет юридически закрепленное право зачесть признанные суммы и Группа намерена погасить на нетто основе или реализовать актив и обязательство одновременно.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

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;
- Группа сохраняет право на получение потоков денежных средств от актива, но приняла обязательство оплатить их полностью без существенной задержки третьей стороне в соответствии с передаточным соглашением, и передала, в основном, все риски и выгоды по данному активу; или
- Группа передала свои права на получение потоков денежных средств от актива и либо (а) передала, в основном, все риски и выгоды по активу, или (б) и не передавала, и не удерживала никакие риски и выгоды по активу, но передала контроль над активом.

Если Группа передала свои права на получение потоков денежных средств от актива и не передала, и не удерживала никакие риски и выгоды по активу, и не передавала контроль над активом, то актив признается в той степени, в которой Группа продолжает участвовать в активе. Продолжение участия, которое принимает форму поручительства по переданному активу, оценивается по наименьшему из значений – первоначальной балансовой стоимости актива и максимальной суммы возмещения, которая может потребоваться от Группы в качестве погашения.

Финансовые обязательства

Признание финансового обязательства прекращается, когда оно выполнено, аннулировано или истекло.

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 займ был взят в местной валюте. Любое превышение курсовой разницы относится на прибыль или убытки.

Доход, полученный в результате временного инвестирования полученных заемных средств до момента их расходования 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.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

(в тыс. тенге)

Ставка вознаграждения по кредитным соглашениям с ЕБРР от 26 марта 2011 г. включает all-in cost. All-in-cost представляет собой затраты на финансирование займа (сборы, комиссии и т.д.), которые оплачиваются Группой в течение срока займа, в соответствии с кредитными соглашениями.

Признание дохода

Доход определяется по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, и представляет собой суммы к получению за электрическую и тепловую энергию, предоставленные в ходе обычной деятельности, за вычетом дисконтов и налога на добавленную стоимость (далее – «НДС»).

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

Доходы от реализации товаров включаются в состав прибыли или убытка, когда товары доставлены и значительные риски и вознаграждения, связанные с правом собственности на них перешли к покупателю.

Налогообложение

Расходы по подоходному налогу представляют собой сумму текущих налогов к уплате и отложенного налога.

Текущий налог к уплате основан на налогооблагаемой прибыли за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отраженной в составе прибыли или убытка, 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 Группы по текущему налогу рассчитывается, используя налоговые ставки, которые были введены или в основном введены на отчетную дату.

Отложенный налог признается по разнице между балансовой стоимостью активов и обязательств в консолидированной финансовой отчетности и соответствующей налоговой базой, используемой при расчете налогооблагаемой прибыли и учитывается по методу обязательств. Отложенные налоговые обязательства, как правило, отражаются в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, а отложенные налоговые активы отражаются с учетом вероятности наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, из которой могут быть вычтены временные разницы, принимаемые для целей налогообложения. Подобные налоговые активы и обязательства не признаются, если временные разницы связаны с деловой репутацией или возникают вследствие первоначального признания (кроме случаев объединения компаний) других требований и обязательств в рамках операции, которая не влияет на размер налогооблагаемой или бухгалтерской прибыли.

Отложенный налог учитывается по ставкам, применение которых ожидается в течение периода выбытия активов или погашения обязательств. Отложенные налоги признаются в составе прибыли или убытка, кроме случаев, когда они относятся к статьям, напрямую относимым в состав прочего совокупного дохода или капитала.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

(в тыс. тенге)

Взаимозачет по отложенным налоговым активам и обязательствам производится в том случае, когда имеется юридически закрепленное право зачесть текущие налоговые активы против текущих налоговых обязательств и когда они относятся к подоходному налогу, взимаемому одним и тем же налоговым органом, и Группа планирует возместить свои налоговые активы и погасить налоговые обязательства на нетто-основе.

Социальный налог

Группа уплачивает социальный налог в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Эффективная ставка социального налога Группы в течение 2012 и 2011 гг. составила примерно 6% от валового дохода работников. Социальный налог и заработная плата персонала относятся на расходы периода по мере начисления.

Пенсионные отчисления

Группа также удерживает 10% от заработной платы своих работников в качестве отчислений в накопительные пенсионные фонды, но не более 130,793 тенге в месяц в 2012 г. (2011 г.: не более 119,993 тенге в месяц). Согласно законодательству Республики Казахстан пенсионные отчисления являются обязательством работников, и Группа не имеет ни текущих, ни будущих обязательств по пенсионным отчислениям после их выхода на пенсию.

Пенсионные обязательства

В соответствии с Коллективным договором Группа выплачивает определенные вознаграждения своим работникам по окончании трудовой деятельности («Пенсионный план с установленным размером выплат»). В соответствии с данным договором Группа обеспечивает следующие основные выплаты и льготы:

- единовременное пособие при выходе на пенсию;
- единовременное вознаграждение по случаю юбилея.

Обязательства и расходы по вознаграждению согласно Пенсионному плану с установленным размером выплат определяются с помощью метода прогнозируемой условной единицы. Этот метод рассматривает каждый проработанный год как повышающий на дополнительную единицу права на получение вознаграждения, и измеряет каждую единицу отдельно для отражения итогового обязательства. Расходы по предоставлению вознаграждений отражаются в составе прибыли или убытка с тем, чтобы распределить итоговые вознаграждения в течение рабочего стажа работников согласно формуле вознаграждения по Пенсионному плану с установленным размером выплат. Это обязательство измеряется по текущей стоимости расчетного будущего движения денег с применением ставки дисконта, сходной со ставкой вознаграждения по государственным облигациям, валюта и условия по которым сопоставимы с валютой и оцененными условиями обязательств по Пенсионному плану с установленным размером выплат.

Группа признает актуарные прибыли и убытки, возникающие из-за пересмотра обязательств по вознаграждениям работникам, в течение периода, в котором они возникли, в составе расходов по вознаграждениям работникам.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

Резервы

Резервы отражаются в учете при наличии у Группы 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. Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату и корректируются для отражения наилучшей текущей оценки.

Там, где влияние временной стоимости денег является существенным, сумма резерва рассчитывается как текущая стоимость расходов, которые, как ожидается, потребуются для погашения обязательств. Когда используется дисконтирование, увеличение в резерве, отражающее период прошедшего времени, признается в качестве расхода по вознаграждению.

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.

Операции со связанными сторонами

При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности следующие стороны рассматривались в качестве связанных сторон:

Сторона является связанной, если:

- (а) прямо или косвенно через одного или нескольких посредников, сторона:
 - i. контролирует или находится под общим контролем Группы (к ним относятся холдинговые компании, дочерние компании и другие дочерние компании одной материнской фирмы);
 - ii. имеет долевое участие в Группе, что дает ей возможность оказывать существенное влияние на Группу; или
 - iii. имеет совместный контроль над Группой;
- (б) сторона является ассоциированной стороной Группы;
- (в) сторона является совместным предприятием, в котором Группа является участником;
- (г) сторона является членом ключевого управленческого персонала Группы или ее материнской компании;
- (д) сторона является членом семьи любого лица, указанного в пунктах (а) или (г);
- (е) сторона является компанией, которая находится под контролем, совместным контролем или под значительным влиянием, или которая имеет существенное право голоса в такой компании, прямо или косвенно, любого лица, указанного в пунктах (г) или (д); или
- (ж) сторона представляет собой пенсионную схему для работников Группы или любой компании, являющейся связанной стороной Группы.

При рассмотрении каждой возможной связанной стороны, особое внимание уделяется содержанию отношений, а не только их юридической форме.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

5. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

В отчетном периоде Группа пересмотрела методику распределения сегментов, принятые изменения, по мнению Группы, более подробно раскрывают информацию об отчетных сегментах. Информация, предоставляемая Президенту Группы, главному должностному лицу, ответственному за принятие решений по операционной деятельности, для целей распределения ресурсов и оценки результатов по сегментам, касается видов оказываемых услуг, соответственно, Группа выделяет пять основных сегментов: производство тепловой и электрической энергии, передача и распределение электрической энергии, передача и распределение тепловой энергии, реализация тепловой и электрической электроэнергии, а также, прочие, которые включают реализацию химической воды, регулировку мощности и реализацию химической продукции. Прочие услуги не превышают количественные пороги, следовательно, не требуют отдельного раскрытия.

Группа отслеживает множественные показатели прибыльности, такие как: прибыль до налогообложения, прибыль за год и валовую прибыль. Прибыль за год является показателем, используемым для цели распределения ресурсов и для оценки деятельности сегментов.

За год, закончившийся 31 декабря 2012 г.

Ключевые операционные показатели	Производ- ство тепловой и электри- ческой энергии	Передача и распреде- ление электри- ческой энергии	Передача и распреде- ление тепловой энергии	Реализация тепловой и электри- ческой энергии	Прочие	Итого
Доходы всего	36,294,427	8,653,023	3,928,505	57,734,149	551,322	107,161,426
Внутрисегментные доходы	(7,755,718)	(99,218)	(14,680)	(24,440,375)	(354,670)	(32,664,661)
Доходы от реализации внешним покупателям	28,538,709	8,553,805	3,913,825	33,293,774	196,652	74,496,765
Себестоимость	(17,958,993)	(6,676,557)	(4,314,399)	(30,008,699)	(196,652)	(59,155,300)
Общие и административные расходы	(839,264)	(861,804)	(1,394,654)	(1,763,435)	(375,878)	(5,235,035)
Расходы по реализации	(43,106)	-	-	(1,055,792)	-	(1,098,898)
Финансовые расходы	(2,290,296)	(9,069)	(40,554)	(76,310)	-	(2,416,229)
Финансовые доходы	313,497	5,706	4,189	613	322,725	646,730
Убыток от курсовой разницы	(56,461)	(194)	2,773	(1,141)	52,742	(2,281)
Прочие доходы	244,420	132,570	203,768	218,940	(7,465)	792,233
Расходы по подоходному налогу	(1,683,863)	(233,712)	70,477	(107,422)	(9,149)	(1,963,669)
Прибыль за год	6,224,643	910,745	(1,554,575)	500,528	(17,025)	6,064,316
Прочая ключевая информация о сегментах						
Капитальные затраты по основным средствам	10,320,889	2,069,417	2,382,938	80,524	-	14,853,768
Износ основных средств	2,784,538	776,396	361,689	50,859	18,305	3,991,787

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

Ключевые операционные показатели	За год, закончившийся 31 декабря 2011 г.					Итого
	Производ- ство тепловой и электри- ческой энергии	Передача и распреде- ление электри- ческой энергии	Передача и распреде- ление тепловой энергии	Реализация тепловой и электри- ческой энергии	Прочие	
Доходы всего	34,636,943	7,025,018	3,710,103	49,281,300	733,610	95,386,974
Внутриsegmentные доходы	(7,165,495)	(75,935)	(18,208)	(21,764,621)	(544,345)	(29,568,604)
Доходы от реализации внешним покупателям	27,471,448	6,949,083	3,691,895	26,857,758	189,265	65,159,449
Себестоимость	(16,552,005)	(5,709,639)	(3,623,407)	(25,221,175)	(229,503)	(51,335,729)
Общие и административные расходы	(1,075,713)	(792,913)	(1,272,055)	(766,295)	(174,686)	(4,081,662)
Расходы по реализации	(15,907)	-	-	(1,046,156)	9,905	(1,052,158)
Финансовые расходы	(2,103,570)	(5,233)	(46,923)	(68,416)	-	(2,224,142)
Финансовые доходы	634,471	7,155	6,035	-	532,449	1,180,110
Убыток от курсовой разницы	(155,473)	(707)	(4,249)	(15)	76,819	(83,625)
Убыток от обесценения основных средств	(170,330)	(55,728)	(26,679)	(3,787)	-	(256,524)
Прочие доходы	69,008	81,049	(18,935)	444,603	(25,323)	550,402
Расходы по подходному налогу	(1,836,587)	(123,931)	124,861	(71,938)	(58,485)	(1,966,080)
Прибыль за год	6,265,342	349,136	(1,169,457)	124,579	320,441	5,890,041
Прочая ключевая информация о сегментах						
Капитальные затраты по основным средствам	9,572,019	1,497,269	2,115,979	24,091	-	13,209,358
Износ основных средств	1,932,456	698,089	291,934	43,630	868	2,966,977

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря, движение основных средств представлено следующим образом:

	Земля, здания и сооружения	Машины и производ- ственное оборудование	Транспорт- ные средства	Прочие	Незавершен- ное строитель- ство	Итого
Переоцененная стоимость						
На 1 января 2011 г.	16,012,274	40,386,512	428,871	189,584	11,654,338	68,671,579
Поступления	14,253	595,871	80,343	28,199	5,875,810	6,594,476
Переоценка	3,748,614	9,115,123	80,400	5,514	-	12,949,651
Элиминация накопленного износа	(2,594,423)	(7,690,857)	(172,757)	(64,592)	-	(10,522,629)
Переводы из товарно-материальных запасов	-	487	-	515	11,797,587	11,798,589
Внутренние перемещения	241,518	15,787,867	-	(37)	(16,029,348)	-
Изменение в оценках по ликвидационному фонду	333,845	-	-	-	-	333,845
Выбытия	(22,485)	(426,480)	(20,099)	(18,306)	(9,246)	(496,616)
На 31 декабря 2011 г.	17,733,596	57,768,523	396,758	140,877	13,289,141	89,328,895
Поступления	10,155	397,422	75,467	45,013	10,956,182	11,484,239
Переводы из товарно-материальных запасов	-	8,315	-	877	3,926,552	3,935,744
Внутренние перемещения	3,482,168	8,351,761	(2,861)	(92)	(11,830,976)	-
Изменение в оценках по ликвидационному фонду	22,024	-	-	-	-	22,024
Выбытия	(35,821)	(106,235)	(107)	(4,868)	(400)	(147,431)
На 31 декабря 2012 г.	21,212,122	66,419,786	469,257	181,807	16,340,499	104,623,471
Накопленный износ и обесценение						
На 1 января 2011 г.	(1,989,540)	(5,647,096)	(140,012)	(67,994)	143	(7,844,499)
Расходы по износу	(695,272)	(2,198,729)	(45,996)	(26,980)	-	(2,966,977)
Убыток от обесценения	-	-	-	-	(452)	(452)
Элиминация накопленного износа	2,594,423	7,690,857	172,757	64,592	-	10,522,629
Выбытия	7,970	114,464	13,251	7,990	-	143,675
На 31 декабря 2011 г.	(82,419)	(40,504)	-	(22,392)	(309)	(145,624)
Расходы по износу	(900,388)	(2,999,329)	(62,605)	(29,465)	-	(3,991,787)
Выбытия	1,589	3,577	23	70	-	5,259
На 31 декабря 2012 г.	(981,218)	(3,036,256)	(62,582)	(51,787)	(309)	(4,132,152)
Балансовая стоимость						
На 31 декабря 2012 г.	20,230,904	63,383,530	406,675	130,020	16,340,190	100,491,319
На 31 декабря 2011 г.	17,651,177	57,728,019	396,758	118,485	13,288,832	89,183,271

Переоценка основных средств Группы была проведена независимым оценщиком по состоянию на 31 декабря 2011 г. Справедливая стоимость основных средств на указанную дату была определена путем применения, в совокупности, следующих общепринятых методов определения стоимости: сравнительного, доходного и затратного. Руководство считает, что результаты оценки соответствующим образом отражают экономическое состояние основных средств Группы на эту дату.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

(в тыс. тенге)

В результате проведенной переоценки в 2011 г. Группа признала увеличение стоимости основных средств на сумму 13,206,175 тыс. тенге, которое было отражено в составе прочего совокупного дохода, а также Группа признала убыток от обесценения основных средств на сумму 256,524 тыс. тенге, который был признан в составе прибыли или убытка.

Балансовая стоимость каждого класса основных средств, которая была бы признана в консолидированной финансовой отчетности, если бы основные средства были отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и накопленного резерва на обесценение, представлена следующим образом:

	Земля, здания и сооружения	Машины и производ- ственное оборудова- ние	Транспорт- ные средства	Прочие	Незавер- шенное строитель- ство	Итого
На 31 декабря 2012 г.	14,197,412	48,695,410	231,555	97,708	16,340,190	79,562,275
На 31 декабря 2011 г.	11,366,985	42,556,176	219,031	96,730	13,288,832	67,527,754

За годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг., Группа капитализировала расходы по процентам, относящиеся к банковским займам, на общую сумму 278,227 тыс. тенге и 213,391 тыс. тенге, соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. балансовая стоимость основных средств в залоге составила 41,862,408 тыс. тенге и 31,099,328 тыс. тенге, соответственно (Примечания 19 и 24).

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. полностью изношенные основные средства по переоцененной стоимости составили 21,224 тыс. тенге и ноль, соответственно.

7. ГУДВИЛ

За годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг. движение гудвила представлено следующим образом:

	2012 г.	2011 г.
Стоимость		
На 1 января	2,424,419	2,424,419
Гудвил по выбывшим инвестициям	-	-
На 31 декабря	2,424,419	2,424,419

Балансовая стоимость гудвила была отнесена к следующим генерирующим единицам:

	АО «ПАВЛОДАР- ЭНЕРГО»	ТОО «Астана- энергосбыт»	Итого
Гудвил, признанный на 31 декабря 2011 г.	1,687,141	737,278	2,424,419
Гудвил, признанный на 31 декабря 2012 г.	1,687,141	737,278	2,424,419

Группа проводит оценку на предмет обесценения гудвила, ежегодно или чаще, если есть признаки возможного обесценения.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

В связи со стабильными рыночными условиями, ежегодным повышением тарифов на тепловую и электрическую энергию и положительными прогнозируемыми потоками денежных средств данных генерирующих единиц обесценение гудвила не было обнаружено по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг..

8. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. прочие долгосрочные активы представлены следующим образом:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Авансы, выданные за основные средства и нематериальные активы	6,538,563	4,497,453
Долгосрочная часть НДС к возмещению	444,670	-
Прочие	13,456	183,659
	<u>6,996,689</u>	<u>4,681,112</u>

9. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА, ОГРАНИЧЕННЫЕ В ИСПОЛЬЗОВАНИИ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. прочие финансовые активы и денежные средства, ограниченные в использовании представлены следующим образом:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
<i>Прочие финансовые активы:</i>		
Депозиты со сроком погашения более трех месяцев, до одного года	9,080,161	12,147,808
Проценты к получению	35,644	621,778
	<u>9,115,805</u>	<u>12,769,586</u>
<i>Денежные средства, ограниченные в использовании:</i>		
Денежные средства на резервном счете обслуживания долга (Примечание 19)	357,022	253,025
Неснижаемые остатки по депозитам	267,010	100,000
	<u>624,032</u>	<u>353,025</u>

В 2012 г. Группа признала доход по процентам на общую сумму 429,367 тыс. тенге (2011 г.: 960,921 тыс. тенге) (Примечание 34).

В 2012 г. ставки вознаграждения по депозитам составили 2.8%-9% (2011 г.: 5.3%-10.5%).

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)**

Прочие финансовые активы и денежные средства, ограниченные в использовании по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. были выражены в следующих валютах:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Тенге	7,573,638	9,059,558
Доллары США	2,166,199	4,063,053
	<u>9,739,837</u>	<u>13,122,611</u>

10. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Сырье	1,155,744	901,534
Запасные части	1,219,451	892,935
Топливо	521,358	418,323
Металлопрокат и продукция	233,703	220,399
Строительные материалы	90,510	69,853
Инструменты и измерительные приборы	78,278	33,442
Химические реагенты	26,105	50,079
Спецодежда	13,764	20,464
Изоляционные материалы	12,358	19,976
Прочие	92,608	80,747
	<u>3,443,879</u>	<u>2,707,752</u>
Резерв на устаревшие товарно-материальные запасы	<u>(89,994)</u>	<u>(78,719)</u>
	<u>3,353,885</u>	<u>2,629,033</u>

За годы, закончившиеся 31 декабря, движение резерва на устаревшие товарно-материальные запасы представлено следующим образом:

	2012 г.	2011 г.
На 1 января	(78,719)	(60,027)
Начислено (Примечание 31)	<u>(11,275)</u>	<u>(18,692)</u>
На 31 декабря	<u>(89,994)</u>	<u>(78,719)</u>

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

(в тыс. тенге)

11. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	11,018,242	9,089,575
Продажа товарно-материальных запасов и оказание прочих услуг	476,532	473,237
Прочая	48,282	46,673
	11,543,056	9,609,485
Резерв по сомнительным долгам	(1,891,975)	(1,782,328)
	9,651,081	7,827,157

Средний кредитный период по предоставленным услугам составляет 30 дней. Проценты по торговой дебиторской задолженности в течение первых 30 дней, с даты выставления счета не начисляются. После этого на сумму непогашенного остатка начисляются проценты по средней ставке рефинансирования 5.5% (2011 г.: 7%). Группа отразила резерв по сомнительной задолженности в размере 100%, 50%, 25%, и 5% от всей суммы задолженности сроком более 365 дней, 271-365 дней, 181-270 дней, и 90-180 дней, соответственно. Группа привлекает независимую юридическую компанию для взыскания торговой дебиторской задолженности сроком более 180 дней. Невозвратные суммы списываются за счет ранее созданного резерва.

За годы, закончившиеся 31 декабря, движение резерва по сомнительным долгам, представлено следующим образом:

	2012 г.	2011 г.
На 1 января	(1,782,328)	(1,974,988)
(Начислено)/восстановлено	(411,495)	22,539
Списано за счет ранее созданного резерва	301,848	170,121
На 31 декабря	(1,891,975)	(1,782,328)

Ниже представлен анализ просроченной торговой дебиторской задолженности по срокам возникновения:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
90-180 дней	66,003	46,033
181-270 дней	63,362	45,927
271-365 дней	294,095	247,842
Свыше 365 дней	1,468,515	1,442,526
	1,891,975	1,782,328

У Группы нет обеспечения в отношении данных сумм.

Концентрация кредитных рисков ограничена в связи с тем, что клиентская база Группы состоит из многих несвязанных предприятий. Клиентская база включает население (45%) и юридические лица (55%) в Астане, Павлодаре и Петропавловске.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

Торговая дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. была выражена в следующих валютах:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Тенге	9,642,214	7,808,166
Российский рубль	8,867	18,991
	<u>9,651,081</u>	<u>7,827,157</u>

12. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. авансы выданные представлены следующим образом:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
За услуги	585,972	878,825
За товары	483,323	274,941
Прочие	7,314	6,971
	<u>1,076,609</u>	<u>1,160,737</u>
Резерв по сомнительным долгам	<u>(58,244)</u>	<u>(231,124)</u>
	<u>1,018,365</u>	<u>929,613</u>

За годы, закончившиеся 31 декабря, движение резерва по сомнительным долгам представлено следующим образом:

	2012 г.	2011 г.
На 1 января	(231,124)	(264,490)
Восстановлено	<u>172,880</u>	<u>33,366</u>
На 31 декабря	<u>(58,244)</u>	<u>(231,124)</u>

13. НАЛОГИ К ВОЗМЕЩЕНИЮ И ПРЕДВАРИТЕЛЬНО ОПЛАЧЕННЫЕ НАЛОГИ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги представлены следующим образом:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Налог на добавленную стоимость	925,522	758,268
Налог у источника выплаты	77,784	40,349
Налог на имущество	17,955	5,856
Прочие	6,258	5,295
	<u>1,027,519</u>	<u>809,768</u>

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

14. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. прочая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Беспроцентный займ	1,365,881	1,703,543
Начисленные штрафы	578,126	143,137
Дебиторская задолженность по судебным разбирательствам	261,677	247,221
Задолженность работников и недостачи	119,008	33,742
Расходы будущих периодов	57,445	37,373
Прочая	580,349	510,448
	<u>2,962,486</u>	<u>2,675,464</u>
Резерв по сомнительным долгам	<u>(270,156)</u>	<u>(121,290)</u>
	<u>2,692,330</u>	<u>2,554,174</u>

По состоянию на 31 декабря 2012 г. беспроцентный займ включает:

(а) Беспроцентный займ на сумму 1,344,540 тыс. тенге, выданный акционеру, АО «ЦАТЭК» (31 декабря 2011 г.: 1,544,820 тыс. тенге). Группа отразила беспроцентный займ по амортизированной стоимости с применением эффективной процентной ставки в размере 11.6%-12.5% (2011 г.: 12.5%). В результате, Группа признала в капитале корректировку до справедливой стоимости на сумму 260,722 тыс. тенге за вычетом отложенного подоходного налога на сумму 52,214 тыс. тенге (31 декабря 2011 г.: 171,842 тыс. тенге за вычетом отложенного подоходного налога на сумму 34,369 тыс. тенге);

(б) Беспроцентный займ на сумму 21,341 тыс. тенге, выданную ТОО «Автотранспортное предприятие СевКазЭнерго» (31 декабря 2011 г.: 30,870 тыс. тенге);

(в) Беспроцентный займ по состоянию на 31 декабря 2011 г. на сумму 127,853 тыс. тенге, выдан ТОО «Аксар-Павлодар», не являющейся связанной стороной Группы. Займ был предоставлен в рамках оказания помощи в развитии социальной сферы Павлодарского региона. В 2012 г. беспроцентный займ был полностью погашен.

За год, закончившийся 31 декабря 2012 г., Группа признала процентный доход в результате амортизации корректировки до справедливой стоимости беспроцентных займов на сумму 181,591 тыс. тенге (2011 г.: 201,754 тыс. тенге) (Примечание 34).

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. начисленные штрафы на сумму 578,126 тыс. тенге и 143,137 тыс. тенге, соответственно, представлены штрафами, выставленными АО «Трест Средазэнергомонтаж», ТОО «Средазэнергомонтаж Павлодар» и физическим лицам за несвоевременное выполнение условий по контрактам поставки материалов, строительных работ и покупки теплоэнергии и электроэнергии.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.**
(в тыс. тенге)

За годы, закончившиеся 31 декабря, движение резерва по сомнительным долгам представлено следующим образом:

	2012 г.	2011 г.
На 1 января	(121,290)	(152,501)
Начислено	(167,884)	(43,901)
Списано за счет ранее созданного резерва	19,018	75,112
На 31 декабря	<u>(270,156)</u>	<u>(121,290)</u>

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. прочая дебиторская задолженность была выражена в тенге.

15. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря денежные средства представлены следующим образом:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Денежные средства на счетах в банках	840,431	1,112,833
Денежные средства в кассе	145,081	229,967
Денежные средства в пути	1,110	2,178
	<u>986,622</u>	<u>1,344,978</u>

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. денежные средства, поступающие по публичным договорам оказания услуг населению на счет ТОО «Астанаэнергосбыт», дочернего предприятия, в будущем, в размере, ограниченном суммой займа, были предоставлены в качестве обеспечения, в рамках кредитной линии в АО «Эксимбанк Казахстан» (Примечание 24).

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. были выражены в следующих валютах:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Тенге	978,180	1,344,978
Доллары США	8,438	-
Евро	4	-
	<u>986,622</u>	<u>1,344,978</u>

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

16. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря уставный капитал представлен следующим образом:

	31 декабря 2012 г.		31 декабря 2011 г.	
	Доля	тыс. тенге	Доля	тыс. тенге
АО «ЦАТЭК»	62.12%	19,968,884	62.12%	19,968,884
ЕБРР	24.99%	10,333,660	24.99%	10,333,660
KAZ HOLDINGS COOPERATIEF U.A.	12.89%	7,287,501	12.89%	7,287,501
	100%	37,590,045	100%	37,590,045

В 2011 г. Компания заключила соглашение о подписке с Исламским Инфраструктурным Фондом (далее – «ИИФ»), согласно которому ИИФ приобрел 12.89% акций Компании на сумму 7,287,501 тыс. тенге. По состоянию на 31 декабря согласно Договору Новации от 12 апреля 2011 г., преемником ИИФ является KAZ HOLDINGS COOPERATIEF U.A.

В 2012 и 2011 гг. акционеры Группы объявили дивиденды на сумму 883,505 тыс. тенге и 1,201,824 тыс. тенге, соответственно.

17. ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОПЛАЧЕННЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. дополнительный оплаченный капитал на сумму 1,348,105 тыс. тенге включал:

- разницу между балансовой стоимостью основных средств, полученных Группой по договору финансовой аренды, и минимальной стоимостью дисконтированных арендных платежей по этому договору. В течение срока финансовой аренды, учредитель перевел часть основных средств по договору в уставный капитал Группы, при этом дополнительный оплаченный капитал корректировался соответственно;
- доход от операций по факторингу в связи с приобретением и дальнейшей продажи права требования у связанной стороны по стоимости выше фактической себестоимости этого права;
- корректировку беспроцентных займов, выданных АО «ЦАТЭК», до справедливой стоимости.

18. ВЫПУЩЕННЫЕ ОБЛИГАЦИИ

В июле 2007 г. АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО», дочернее предприятие, объявило о выпуске 80,000,000 купонных облигаций на общую сумму 8,000,000 тыс. тенге с номинальной стоимостью 100 тенге, с индексированной процентной ставкой в пределах 6.8%-13%, полугодовыми купонными платежами и сроком погашения 10 лет.

В декабре 2009 г. АО «СЕВКАЗЭНЕРГО», дочернее предприятие, объявило о выпуске 80,000,000 купонных облигаций на общую сумму 8,000,000 тыс. тенге с номинальной стоимостью 100 тенге, с фиксированной процентной ставкой в размере 12.5%, полугодовыми платежами и сроком погашения 10 лет.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.**

(в тыс. тенге)

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. выпущенные облигации представлены следующим образом:

Облигации, размещенные по цене	Дата погашения	Процентная ставка, годовых	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
76.05%	10 июля 2017 г.	6.8%-13%	1,902,320	1,902,320
96.22%	10 июля 2017 г.	6.8%-13%	1,499,900	1,499,900
101.24%	10 июля 2017 г.	6.8%-13%	500,000	500,000
105.47%	10 июля 2017 г.	6.8%-13%	948,000	948,000
86.31%	10 июля 2017 г.	6.8%-13%	1,159,000	1,159,000
82.55%	10 июля 2017 г.	6.8%-13%	840,500	840,500
87.39%	10 июля 2017 г.	6.8%-13%	549,900	549,900
76.63%	10 июля 2017 г.	6.8%-13%	502,000	502,000
99.96%	10 января 2020 г.	12.5%	1,999,990	1,999,990
103.50%	10 января 2020 г.	12.5%	1,820,000	1,820,000
119.03%	10 января 2020 г.	12.5%	567,400	-
115.24%	10 января 2020 г.	12.5%	1,670,000	-
123.13%	10 января 2020 г.	12.5%	5,100	-
124.13%	10 января 2020 г.	12.5%	5,100	-
			13,969,210	11,721,610
Включая/(за вычетом):				
(Дисконт по выпущенным облигациям)			(716,536)	(196,958)
Премия по выпущенным облигациям			431,347	90,638
Накопленные проценты по выпущенным облигациям			583,028	578,293
(Выкуп выпущенных облигаций)			(5,500)	(663,241)
			14,261,549	11,530,342
Минус: текущая часть выпущенных облигаций			(583,028)	(578,293)
			13,678,521	10,952,049
Выпущенные облигации погашаются следующим образом:				
			31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
От двух до пяти лет включительно			7,185,677	-
От пяти лет и выше			6,492,844	10,952,049
			13,678,521	10,952,049

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

19. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. долгосрочные займы представлены следующим образом:

	Процентная ставка %	Валюта	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
(а) ДБ АО «Сбербанк России»	10%	Тенге	3,515,044	4,586,987
(б) ЕБРР	Либор + 3%	Доллар США	3,230,143	3,816,000
(в) ЕБРР	All-in-cost + 4.5%	Тенге	4,440,000	2,220,000
(в) Фонд Чистых Технологий («ФЧТ»)	0.75%	Доллар США	1,379,271	370,100
Вознаграждение к уплате			169,186	147,764
			<u>12,733,644</u>	<u>11,140,851</u>
За вычетом:				
Корректировки справедливой стоимости займа от ФЧТ (Примечание 20)			(950,279)	(241,994)
Несамортизированной части единовременной комиссии			(39,052)	(45,074)
Итого			<u>11,744,313</u>	<u>10,853,783</u>
Минус: текущая часть долгосрочного займа			(1,991,364)	(1,828,499)
			<u>9,752,949</u>	<u>9,025,284</u>

(а) 1 октября 2008 г. АО «СЕВКАЗЭНЕРГО», дочернее предприятие, заключило соглашение об открытии невозобновляемой кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» на общую сумму 6,111,839 тыс. тенге, со сроком погашения в 2015 г. Займ подлежит погашению ежеквартальными взносами, начиная с 2012 г., проценты по займу выплачиваются ежеквартально. Займ был получен на основании решения учредителей для рефинансирования долга АО «ЦАТЭК». Сумма кредитного лимита на 31 декабря 2012 г. составляет 4,114,641 тыс. тенге (31 декабря 2011 г.: 4,703,641 тыс. тенге).

(б) 29 ноября 2007 г. АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО», дочернее предприятие, заключило соглашение с ЕБРР на получение займа на общую сумму 30,000,000 долларов США со сроком погашения в 2017 г. Займ подлежит погашению ежегодными взносами, начиная с 2011 г. Проценты по займу погашаются полугодовыми платежами согласно графику. За годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг. эффективная процентная ставка составила 3.62%.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

(в тыс. тенге)

(в) 26 марта 2011 г. ТОО «Павлодарские тепловые сети», дочернее предприятие АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» и ЕБРР подписали договор займа, который будет направлен на восстановление и модернизацию сетей централизованного теплоснабжения в г. Павлодаре на сумму 3,991,280 тыс. тенге. Финансирование будет осуществляться следующим образом: 2,997,000 тыс. тенге – двумя траншами из обычных ресурсов ЕБРР, а сумма 6,750,000 долларов США – за счет ресурсов Фонда Чистых Технологий («ФЧТ»). Ставки вознаграждения All-in-cost+4.5% и 0.75%, соответственно. Займ погашается 20-ю равными полугодовыми выплатами, начиная с 2014 г. и 2022 г., соответственно. Вознаграждение погашается ежеквартальными платежами. 16 июня 2011 г. был получен транш от ЕБРР на сумму 1,498,500 тыс. тенге. В январе 2012 г. был получен второй транш на сумму 1,498,500 тыс. тенге. 30 декабря 2011 г. получен транш от ФЧТ на сумму 2,500,000 долларов США или 370,100 тыс. тенге и в 2012 г. получен транш на сумму 4,250,000 долларов США или 640,645 тыс. тенге. В 2012 г. эффективная процентная ставка по траншу, полученному от ЕБРР составила 9.63% годовых (2011 г.: 7.52%). По состоянию на 31 декабря 2012 г. дочернее предприятие отразило займ от ФЧТ по справедливой стоимости, применив эффективную процентную ставку в размере 7.38% (2011 г.: 7.63%), и в результате, признало корректировку до справедливой стоимости данного займа на сумму 765,951 тыс. тенге (31 декабря 2011 г.: 241,994 тыс. тенге) в составе доходов будущих периодов (Примечание 20). За год, закончившийся 31 декабря 2012 г., дочернее предприятие амортизировало корректировку до справедливой стоимости этого займа на сумму 11,602 тыс. тенге, которая была капитализирована в стоимость основных средств. АО «ЦАЭК» выступило гарантом по данному займу.

26 марта 2011 г. ТОО «Петропавловские тепловые сети», дочернее предприятие АО «СЕВКАЗЭНЕРГО», и ЕБРР подписали договор займа, который будет направлен на восстановление и модернизацию сетей централизованного теплоснабжения в г. Петропавловск, на сумму 1,924,000 тыс. тенге. Финансирование будет осуществляться следующим образом: 1,443,000 тыс. тенге – двумя траншами из обычных ресурсов ЕБРР, а 3,250,000 долларов США – за счет ресурсов ФЧТ. Ставки вознаграждения All-in-cost+4.5% и 0.75%, соответственно. Займ погашается 20-ю равными полугодовыми выплатами, начиная с 2014 г. и 2022 г., соответственно. Вознаграждение погашается ежеквартальными платежами. 30 июня 2011 г. был получен первый транш от ЕБРР на сумму 721,500 тыс. тенге. 25 января 2012 г. был получен второй транш на сумму 721,500 тыс. тенге. В 2012 г. эффективная процентная ставка по займу ЕБРР составила 7.26 % годовых (2011 г.: 7.38%). 21 февраля 2012 г. был получен транш от ФЧТ на сумму 2,400,000 долларов США или 361,776 тыс. тенге. По состоянию на 31 декабря 2012 г. дочернее предприятие отразило займ от ФЧТ по справедливой стоимости, применив эффективную процентную ставку в размере 7.38%, и в результате, признало корректировку до справедливой стоимости данного займа на сумму 202,383 тыс. тенге в составе доходов будущих периодов (Примечание 20). За год, закончившийся 31 декабря 2012 г., дочернее предприятие амортизировало корректировку до справедливой стоимости этого займа на сумму 6,453 тыс. тенге, которая была капитализирована в стоимость основных средств. АО «ЦАЭК» выступило гарантом по данному займу.

Группа открывает резервные счета для обслуживания вышеуказанных займов. В течение полугодического периода, предшествующего дате погашения, Группа накапливает денежные средства на данных счетах. В связи с тем, что данные денежные средства могут быть использованы исключительно для целей, определенных кредитными соглашениями, по состоянию на 31 декабря 2012 г. Группа классифицировала денежные средства, ограниченные в использовании, в составе долгосрочных и текущих активов, в консолидированном отчете о финансовом положении на сумму 10,000 тыс. тенге и 347,022 тыс. тенге, соответственно (31 декабря 2011 г.: 10,000 тыс. тенге и 243,025 тыс. тенге, соответственно).

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (в тыс. тенге)

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. долгосрочные займы обеспечены основными средствами (Примечание 6).

Займы погашаются следующим образом:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
В течение второго года	2,146,937	1,277,360
От двух до пяти лет включительно	3,443,517	5,945,726
От пяти лет и выше	4,162,495	1,802,198
	<u>9,752,949</u>	<u>9,025,284</u>

Долгосрочные займы по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. были выражены в следующих валютах:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Тенге	8,044,927	6,889,925
Доллары США	3,699,386	3,963,858
	<u>11,744,313</u>	<u>10,853,783</u>

20. ДОХОДЫ БУДУЩИХ ПЕРИОДОВ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. доходы будущих периодов на сумму 1,122,250 тыс. тенге и 491,803 тыс. тенге, соответственно, представлены:

(а) корректировкой гарантийных взносов за подключение дополнительной мощности, на сумму 153,916 тыс. тенге (31 декабря 2011 г.: 249,809 тыс. тенге), уменьшенную на начисленные за 2012 г. доходы по процентам на сумму 8,889 тыс. тенге (2011 г.: 10,029 тыс. тенге) (Примечание 34) и эффект от изменения оценки в 2012 г. на сумму 1,843 тыс. тенге.

(б) корректировкой справедливой стоимости займа от ФЧТ на сумму 968,334 тыс. тенге (31 декабря 2011 г.: 241,994 тыс. тенге) (Примечание 19).

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ
ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ**

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.**

(в тыс. тенге)

21. ДОЛГОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. долгосрочная кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Гарантийный взнос за подключение дополнительной мощности	237,969	380,705
Дисконт по гарантийным взносам за подключение дополнительной мощности	(160,993)	(253,673)
Текущая часть гарантийных взносов за подключение дополнительной мощности (Примечание 28)	(36,265)	(20,009)
	<u>40,711</u>	<u>107,023</u>

Группа отражает обязательства по амортизированной стоимости, используя эффективную процентную ставку в размере 12.5-14.4%. По состоянию на 31 декабря 2012 г. Группа признала корректировку до справедливой стоимости гарантийных взносов за подключение дополнительной мощности в составе доходов будущих периодов (Примечание 20).

Группа реклассифицировала часть полученного гарантийного взноса, которая будет возвращена, в прочую кредиторскую задолженность. По состоянию на 31 декабря 2012 г. задолженность по возврату гарантийного взноса за подключение дополнительной мощности составила 35,241 тыс. тенге (31 декабря 2011 г.: 36,816 тыс. тенге), которая отражена в составе прочих обязательств (Примечание 28).

Амортизация дисконта за годы, закончившийся 31 декабря 2012 и 2011 гг., была признана в составе финансовых расходов на сумму 7,787 тыс. тенге и 10,103 тыс. тенге, соответственно (Примечание 33).

22. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО РЕКУЛЬТИВАЦИИ ЗОЛОТОВАЛОВ

Группа в производственных целях использует шесть золототвалов. В конце срока службы данные золототвалы должны быть рекультивированы. По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. Группа оценила общее обязательство по рекультивации золототвалов по амортизированной стоимости на сумму 408,775 тыс. тенге и 441,464 тыс. тенге, соответственно. Данное обязательство было дисконтировано по эффективной процентной ставке в размере 12%-14%, которая представляет собой рыночную ставку финансирования.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

(в тыс. тенге)

За годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг. движение обязательств по рекультивации золоотвалов представлено следующим образом:

	2012 г.	2011 г.
На 1 января	441,464	207,049
Финансовые расходы (Примечание 33)	100,714	65,685
Рекультивировано в течение года	(155,427)	(165,115)
Изменение в оценке (Примечание 6)	22,024	333,845
На 31 декабря	408,775	441,464
Текущая часть	155,427	150,111
Долгосрочная часть	253,348	291,353
	408,775	441,464

23. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ РАБОТНИКАМ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. Группа заключила Коллективные договора с работниками АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» (включая его дочерние предприятия) и АО «СЕВКАЗЭНЕРГО» (включая его дочерние предприятия).

Обязательства по вознаграждениям работникам выплачиваются в соответствии с Коллективным договором, заключенным между Группой и трудовым коллективом.

Общее обязательство Группы по вознаграждениям работникам по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. составляло:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Текущая стоимость краткосрочного обязательства	8,841	7,954
Текущая стоимость долгосрочного обязательства	92,071	72,654
	100,912	80,608

Ниже приводится сверка текущего значения обязательств по вознаграждениям работникам за годы, закончившиеся 31 декабря:

	2012 г.	2011 г.
Общая сумма обязательств на начало года	80,608	75,277
Текущая стоимость услуг	10,028	8,332
Стоимость вознаграждения	6,029	5,924
Выплаты	(14,358)	(11,290)
Актuarный убыток	18,605	2,365
Общая сумма обязательств на конец года	100,912	80,608

Текущая стоимость услуг, стоимость вознаграждения и актуарный убыток были учтены в составе себестоимости и общих и административных расходов на сумму 18,969 тыс. тенге и 15,693 тыс. тенге, соответственно (2011 г.: 8,565 тыс. тенге и 8,056 тыс. тенге, соответственно) (Примечания 30 и 31).

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (в тыс. тенге)

Расчеты обязательств Группы были подготовлены на основе публикуемых статистических данных по уровню смертности, а также фактических данных Группы по количеству, возрасту, полу и стажу работников и пенсионеров, и статистики по изменению численности персонала. Прочие основные допущения на отчетную дату представлены ниже:

	2012 г.	2011 г.
Ставка дисконта	5.82%-7.87%	7.87%
Ожидаемый годовой прирост минимального расчетного показателя	7.00%	7.00%
Ожидаемый годовой прирост минимальной заработной платы в будущем	8.00%	9.00%

24. КРАТКОСРОЧНЫЕ ЗАЙМЫ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. краткосрочные займы представлены следующим образом:

	Процентная ставка %	Валюта	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
(а) ДБ АО «Сбербанк России»	10-11%	Тенге	3,931,333	3,695,750
(б) АО «Народный Банк Казахстана»	12.5%	Тенге	300,000	300,000
(в) АО «Эксимбанк Казахстан»	17%	Тенге	150,000	267,619
			4,381,333	4,263,369
Проценты к уплате			31,890	28,612
			4,413,223	4,291,981

(а) 27 июня 2008 г. АО «СЕВКАЗЭНЕРГО», дочернее предприятие, открыло кредитную линию в ДБ АО «Сбербанк России» со сроком действия до 27 июня 2014 г. и ставкой вознаграждения в размере 11% годовых. 29 декабря 2011 г. дочернее предприятие заключило дополнительное соглашение, согласно которому, ставка вознаграждения была снижена до 10% годовых. Проценты по займу выплачиваются ежеквартально.

25 июня 2010 г. ТОО «Астанаэнергосбыт», дочернее предприятие, заключило соглашение о предоставлении кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» со сроком действия до 25 июня 2013 г. Процентная ставка по данному соглашению составила 10% годовых. Проценты по займу выплачиваются ежемесячно.

(б) 23 июня 2009 г. ТОО «Павлодарэнергосбыт», дочернее предприятие АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО», открыло кредитную линию в АО «Народный Банк Казахстана» со сроком погашения 23 апреля 2010 г. В июне 2010 г. было заключено дополнительное соглашение о продлении срока кредитной линии до 23 июня 2013 г. Проценты по займу начисляются на основную часть долга по ставке вознаграждения 12.5% годовых и погашаются полугодовыми платежами согласно графику. Согласно дополнительному соглашению от 19 декабря 2012 г. с 1 января 2013 г. ставка вознаграждения снижена до 10% годовых.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

(в тыс. тенге)

(в) 28 августа 2008 г. ТОО «Астанаэнергосбыт», дочернее предприятие, заключило соглашение о предоставлении кредитной линии с АО «Эксимбанк Казахстан» со сроком действия не превышающим 90 дней с даты подписания каждого договора банковского займа. Процентная ставка по данному соглашению составляет 17% годовых. 28 сентября 2012 г. дочернее предприятие заключило дополнительное соглашение о продлении срока кредитной линии до 29 сентября 2014 г.

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. краткосрочные займы обеспечены основными средствами (Примечание 6), а также денежными средствами, поступающими по публичным договорам оказания услуг населению на счет ТОО «Астанаэнергосбыт», дочернего предприятия, в будущем, в размере, ограниченном суммой займа (Примечание 15).

25. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
За приобретенные услуги	5,414,251	4,797,734
За приобретенные товары	1,380,601	782,134
За ремонт и строительные услуги	495,125	175,105
За топливо	242,749	226,738
За основные средства	9,400	12,622
Прочая	362,990	321,386
	<u>7,905,116</u>	<u>6,315,719</u>

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Тенге	7,314,287	6,171,739
Российские рубли	496,400	143,980
Доллары США	94,429	-
	<u>7,905,116</u>	<u>6,315,719</u>

26. АВАНСЫ ПОЛУЧЕННЫЕ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. авансы полученные на суммы 2,139,741 тыс. тенге и 1,918,226 тыс. тенге, соответственно, включали авансы, полученные за поставку электрической и тепловой энергии и прочих услуг.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.**
(в тыс. тенге)

27. НАЛОГИ И ВНЕБЮДЖЕТНЫЕ ПЛАТЕЖИ К УПЛАТЕ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. налоги и внебюджетные платежи к уплате представлены следующим образом:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Фонд загрязнения окружающей среды	181,717	169,719
Налог на добавленную стоимость	98,205	140,088
Индивидуальный подоходный налог	62,641	56,822
Социальный налог	23,044	23,973
Обязательства по социальному страхованию	8,610	7,727
Налог на имущество	17,031	18,307
Прочие	50,336	21,158
	<u>441,584</u>	<u>437,794</u>

28. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. прочие обязательства и начисленные расходы представлены следующим образом:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Задолженность перед работниками	359,007	171,683
Резервы по неиспользованным отпускам	162,468	154,120
Пенсионные отчисления	92,971	79,203
Штрафы за невыполнение условий договоров	48,902	104,366
Страховка к уплате	14,485	13,564
Гарантийный взнос за подключение дополнительной мощности к возврату (Примечание 21)	35,241	36,816
Текущая часть гарантийных взносов за подключение дополнительной мощности (Примечание 21)	36,265	20,009
Беспроцентная финансовая помощь от акционеров	-	200,000
Прочие	91,725	39,723
	<u>841,064</u>	<u>819,484</u>

29. ДОХОДЫ

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

	2012 г.	2011 г.
Продажа электрической энергии	46,732,365	40,797,378
Продажа тепловой энергии	14,986,221	13,310,578
Передача электрической энергии	8,653,022	7,035,896
Передача тепловой энергии	3,928,505	3,826,330
Прочие	196,652	189,267
	<u>74,496,765</u>	<u>65,159,449</u>

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

30. СЕБЕСТОИМОСТЬ

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

	2012 г.	2011 г.
Электрическая и тепловая энергия, приобретенная для продажи	29,582,131	24,826,077
Топливо	11,061,260	10,040,947
Услуги полученные	4,972,510	4,196,035
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	4,912,530	4,476,247
Износ и амортизация	3,745,635	2,820,015
Товарно-материальные запасы	2,925,734	3,372,776
Вода на технологические цели (подпитка)	582,391	474,720
Передача электрической и тепловой энергии	293,676	320,497
Электрическая и тепловая энергия, приобретенная для собственных нужд	19,064	19,985
Расходы по вознаграждениям работникам (Примечание 23)	18,969	8,565
Прочие	1,041,400	779,865
	<u>59,155,300</u>	<u>51,335,729</u>

31. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

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

	2012 г.	2011 г.
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	1,723,544	1,454,164
Налоги, кроме подоходного налога	708,304	657,287
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам (Примечания 11, 12, 14 и 35)	406,499	(22,286)
Транспортные услуги	220,999	205,344
Пени и штрафы	208,575	48,639
Износ и амортизация	190,217	90,449
Расходы по аренде	160,270	145,533
Расходы на охрану	125,349	99,834
Командировочные расходы	122,563	55,258
Товарно-материальные запасы	122,384	132,368
Консультационные услуги	120,288	103,749
Банковские комиссии	119,922	108,815
Налог на добавленную стоимость	117,580	99,986
Юридические и аудиторские услуги	98,890	107,187
Расходы связи	68,446	43,460
Вознаграждение членам совета директоров	67,755	67,017
Спонсорство и финансовая помощь	19,781	48,904
Расходы по вознаграждениям работникам (Примечание 23)	15,693	8,056
Начисление резерва на обесценение товарно-материальных запасов (Примечание 10)	11,275	18,692
Страхование	10,491	14,478
Расходы по потребительским подстанциям	6,491	130,593
Резерв на неиспользованные отпуска	744	27,937
Прочие	588,975	436,198
	<u>5,235,035</u>	<u>4,081,662</u>

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

32. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

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

	2012 г.	2011 г.
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	652,295	669,356
Банковские комиссии	92,242	87,463
Расходы по аренде	72,969	76,929
Товарно-материальные запасы	58,073	44,691
Транспортные услуги	46,380	45,167
Расходы на охрану	35,436	19,793
Износ и амортизация	28,579	30,985
Прочие	112,924	77,774
	<u>1,098,898</u>	<u>1,052,158</u>

33. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

Финансовые расходы за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

	2012 г.	2011 г.
Расходы по процентам, относящимся к выпущенным облигациям	1,144,462	1,079,432
Расходы по процентам, относящимся к банковским займам	983,196	938,149
Расходы по амортизации дисконта по облигациям	143,662	130,773
Расходы по процентам, относящимся к обязательствам по рекультивации золоотвалов (Примечание 22)	100,714	65,685
Расходы от изменения справедливой стоимости ссуд, выданных работникам	21,408	-
Расходы по процентам по гарантийным взносам за подключение дополнительной мощности (Примечание 21)	7,787	10,103
Прочие	15,000	-
	<u>2,416,229</u>	<u>2,224,142</u>

34. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

Финансовые доходы за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

	2012 г.	2011 г.
Процентный доход от денежных средств, размещенных на депозитах (Примечание 9)	429,367	960,921
Амортизация корректировки до справедливой стоимости беспроцентных займов (Примечание 14)	181,591	201,754
Доход от размещения облигаций	24,243	7,406
Доходы по процентам по гарантийным взносам (Примечание 20)	8,889	10,029
Доход по процентам по ссудам, выданным работникам	2,640	-
	<u>646,730</u>	<u>1,180,110</u>

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

35. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

	2012 г.	2011 г.
Доход от пеней за несоответствия с условиями контракта	623,703	268,549
Доход от списания кредиторской задолженности	125,400	17,961
Доход от аренды	76,778	112,306
Доход от продажи товарно-материальных запасов	38,804	32,723
Доход от активов, обнаруженных в результате инвентаризации	5,040	31,240
Расходы по аренде	(45,874)	(31,437)
Расходы по износу основных средств, переданные в операционную аренду	(44,775)	(34,869)
Начисление резерва по сомнительным долгам	-	(10,282)
Прочие доходы	13,157	164,211
	<u>792,233</u>	<u>550,402</u>

36. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Компании, основанные в Республике Казахстан, уплачивают подоходный налог от налогооблагаемой прибыли в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

В 2012 и 2011 гг. ставка налога на прибыль равна 20%.

Расходы по подоходному налогу за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

	2012 г.	2011 г.
Текущие расходы по подоходному налогу	396,334	198,168
Расходы по отложенному подоходному налогу	<u>1,567,335</u>	<u>1,767,912</u>
Расходы по подоходному налогу	<u>1,963,669</u>	<u>1,966,080</u>

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (в тыс. тенге)

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. отложенные налоговые активы и обязательства представлены следующим образом:

Отложенные налоговые активы в результате:	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Переноса налогового убытка	1,031,818	748,884
Резерва по сомнительным долгам	197,734	147,854
Начисленных налогов, но не оплаченных	49,332	46,236
Корректировки до справедливой стоимости по беспроцентной финансовой помощи АО «ЦАТЭК»	38,584	20,169
Обязательств по рекультивации золоотвалов	83,523	89,803
Резерва на обесценение товарно-материальных запасов	12,011	15,744
Резерва по неиспользованным отпускам	32,495	30,822
Доходов будущих периодов	43,764	15,334
Убытка от обесценения активов	6,144	-
Корректировки до справедливой стоимости по гарантийным взносам за подключение дополнительной мощности	16,209	18,656
Прочих временных разниц	12,921	6,539
Итого отложенные налоговые активы	<u>1,524,535</u>	<u>1,140,041</u>
Отложенные налоговые обязательства в результате:		
Балансовой стоимости основных средств и нематериальных активов	(15,922,933)	(14,045,302)
Долгосрочной кредиторской задолженности	(37,116)	(13,883)
Дисконтирования гарантийных взносов за подключение дополнительной мощности	(15,557)	(24,852)
Прочих временных разниц	(8,046)	-
Итого отложенные налоговые обязательства	<u>(15,983,652)</u>	<u>(14,084,037)</u>
Отложенные налоговые обязательства, нетто, в том числе:	<u>(14,459,117)</u>	<u>(12,943,996)</u>
Отложенные налоговые обязательства	(14,604,204)	(13,037,819)
Отложенные налоговые активы	<u>145,087</u>	<u>93,823</u>
Движение по отложенным налогам за годы, закончившиеся 31 декабря, представлено следующим образом:		
	2012 г.	2011 г.
Сальдо на 1 января	(12,943,996)	(8,569,219)
Увеличение отложенных налоговых обязательств	<u>(1,515,121)</u>	<u>(4,374,777)</u>
Сальдо на 31 декабря	<u>(14,459,117)</u>	<u>(12,943,996)</u>
Отражено:		
в составе прибыли или убытка	(1,567,335)	(1,767,912)
в составе прочего совокупного дохода	-	(2,641,234)
в капитале	52,214	34,369
	<u>(1,515,121)</u>	<u>(4,374,777)</u>

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (в тыс. тенге)

Расход по подоходному налогу за годы, закончившиеся 31 декабря, сопоставлен с прибылью до налогообложения в консолидированном отчете о совокупном доходе следующим образом:

	2012 г.	2011 г.
Прибыль до налогообложения	8,027,985	7,856,121
Налог по установленной ставке в размере 20%	1,605,597	1,571,224
Изменение в непризнанных налоговых активах	55,636	37,165
Корректировка текущего налога на прибыль прошлых лет	(24)	31,625
Налоговый эффект постоянных разниц	302,460	326,066
Расходы по подоходному налогу	1,963,669	1,966,080

37. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны Группы включают в себя акционеров, дочерние предприятия и ассоциированные компании или компании, над которыми Группа или ее акционеры 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 предприятия Группы осуществляли следующие сделки по основной и прочей деятельности со связанными сторонами, не входящими в состав Группы:

Наименование компаний	Реализация услуг		Приобретение услуг		Приобретение активов	
	2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.
ТОО «Алаш-Сервис»	11,858	11,201	-	-	-	-
АО «АРЭК»	7,071	-	3,210,366	-	-	-
АО «Эксимбанк Казахстан»	296	295	69,473	62,194	-	-
АО «ЦАТЭК»	57	57	137,166	127,364	-	-
ТОО «IPoint Kazakhstan»	-	-	14,281	-	3,585	-
АО «Институт «КазНИПИЭнергопром»	-	-	4,493	-	417,324	200,000
Прочие	104	13,080	2,468	11,530	-	10,723
	19,386	24,633	3,438,247	201,088	420,909	210,723

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (в тыс. тенге)

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

Наименование компании	Задолженность связанной сторону		Задолженность перед связанной стороной	
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
АО «ЦАТЭК»	1,344,560	1,544,820	71,112	255,534
АО «АРЭК»	-	-	105,308	-
АО «Эксимбанк Казахстан»	44	66	20	20
АО «Институт «КазНИПИэнергопром»	-	298,592	-	15,773
Прочие	1,823	2,738	17,159	2,199
	<u>1,346,427</u>	<u>1,846,216</u>	<u>193,599</u>	<u>273,526</u>

Также, Группа осуществляла различные операции со связанными сторонами, связанные с финансовой деятельностью, включая следующее:

(а) По состоянию на 31 декабря 2012 г. займы и начисленные проценты на сумму 7,798,103 тыс. тенге и 151,166 тыс. тенге, соответственно (31 декабря 2011 г.: 6,070,407 тыс. тенге и 268,456 тыс. тенге, соответственно) были представлены Европейским Банком Реконструкции и Развития и АО «Эксимбанк Казахстан» в рамках заключенных кредитных соглашений (Примечания 19 и 24). За год, закончившийся 31 декабря 2012 г., финансовые расходы по займам составили 288,145 тыс. тенге, из которых 263,097 тыс. тенге были капитализированы на стоимость основных средств (2011 г.: 300,742 тыс. тенге, из которых 205,910 тыс. тенге были капитализированы на стоимость основных средств).

(б) По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. денежные средства, размещенные на депозитах в АО «Эксимбанк Казахстан», включая начисленные проценты, составили 9,115,805 тыс. тенге и 12,769,586 тыс. тенге, соответственно (Примечание 9). Доходы по процентам по данным депозитам, за годы, закончившиеся 31 декабря 2012 и 2011 гг., составили 429,367 тыс. тенге и 953,706 тыс. тенге, соответственно.

(в) По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. денежные средства в АО «Эксимбанк Казахстан», составили 553,487 тыс. тенге и 1,036,224 тыс. тенге, соответственно.

Ключевой персонал Группы

В 2012 г. компенсация Совету директоров и другому ключевому персоналу Группы в виде заработной платы и премиальных составила 285,602 тыс. тенге (2011 г.: 218,890 тыс. тенге).

38. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКИ УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Основные финансовые инструменты Группы включают прочие финансовые активы, финансовые активы предназначенные для торговли, денежные средства, денежные средства, ограниченные в использовании, банковские займы, облигации, а также дебиторскую и кредиторскую задолженность. Главными рисками по финансовым инструментам Группы являются риски ликвидности и кредитные риски. Группа также контролирует рыночный риск и риск, связанный с процентными ставками, возникающие по всем финансовым инструментам.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

Категории финансовых инструментов

По состоянию на 31 декабря финансовые инструменты представлены следующим образом:

	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Финансовые активы		
Прочие финансовые активы (Примечание 9)	9,115,805	12,769,586
Торговая дебиторская задолженность (Примечание 11)	9,651,081	7,827,157
Прочая дебиторская задолженность (Примечание 14)	2,634,885	2,516,801
Денежные средства, ограниченные в использовании (Примечание 9)	624,032	353,025
Денежные средства (Примечание 15)	986,622	1,344,978
Финансовые обязательства		
Выпущенные облигации (Примечание 18)	14,261,549	11,530,342
Долгосрочные займы (Примечание 19)	11,744,313	10,853,783
Долгосрочная кредиторская задолженность (Примечание 21)	40,711	107,023
Краткосрочные займы (Примечание 24)	4,413,223	4,291,981
Торговая кредиторская задолженность (Примечание 25)	7,905,116	6,315,719
Прочие обязательства и начисленные расходы (Примечание 28)	585,625	583,367

Управление риском недостаточности капитала

Группа управляет риском недостаточности капитала, чтобы убедиться, что Группа сможет продолжить деятельность как непрерывно действующее предприятие при увеличении тарифов и оптимизации баланса, долга и капитала. Общая стратегия Группы с 2006 г. остается без изменений.

Структура капитала Группы включает уставный капитал, дополнительный оплаченный капитал, резерв по переоценке основных средств и нераспределенную прибыль, как представлено в консолидированном отчете об изменениях капитала.

Основные принципы учетной политики

Данные об основных принципах учетной политики и принятых методах, включая критерии признания, основу оценки и основу, на которой признаются доходы и расходы, в отношении каждого класса финансовых активов, финансовых обязательств и долевых инструментов раскрыты в Примечании 4 к консолидированной финансовой отчетности.

Цели управления финансовыми рисками

Управление риском – важный элемент деятельности Группы. Группа контролирует и управляет финансовыми рисками, относящимися к операциям Группы, анализируя подверженность риску по степени и величине рисков. Данные риски включают рыночный риск, валютный риск, риск ликвидности и риск изменения процентной ставки в отношении денежных потоков. Ниже приводится описание политики управления рисками Группы.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

(в тыс. тенге)

Риск, связанный с процентной ставкой

Деятельность Группы подвержена риску изменения процентной ставки, так как предприятия Группы привлекают заемные средства с фиксированными и плавающими процентными ставками. Группа осуществляет управление этим риском за счет сохранения приемлемого сбалансированного сочетания займов с фиксированными и плавающими процентными ставками.

Анализ чувствительности в отношении процентных ставок

Приведенный ниже анализ чувствительности проводился исходя из рисков колебания процентной ставки по непроизводным инструментам на отчетную дату. Обязательства с плавающей процентной ставкой проанализированы на основании допущения о том, что сумма задолженности по состоянию на отчетную дату не менялась в течение года. При подготовке управленческой отчетности по риску изменения процентной ставки для ключевого руководства Группы используется допущение об изменении процентной ставки на 1%, что соответствует ожиданиям руководства в отношении разумно возможного колебания процентных ставок.

Если бы процентные ставки по обязательствам были на 1% больше/меньше и все прочие переменные оставались постоянными, то прибыль Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 г. и нераспределенная прибыль по состоянию на 31 декабря 2012 г. уменьшилась/увеличилась бы на 123,690 тыс. тенге (2011 г.: 120,537 тыс. тенге).

Кредитный риск

Кредитный риск, возникающий в результате невыполнения контрагентами условий договоров с финансовыми инструментами Группы, обычно ограничивается суммами, при наличии таковых, на которые величина обязательств контрагентов превышает обязательства Группы перед этими контрагентами. Политика Группы предусматривает совершение операций с финансовыми инструментами с рядом кредитоспособных контрагентов. Максимальная величина подверженности кредитному риску равна балансовой стоимости каждого финансового актива. Группа считает, что максимальная величина ее риска равна сумме торговой дебиторской задолженности (Примечание 11) и прочей дебиторской задолженности (Примечание 14) за вычетом резервов по сомнительным долгам, отраженным на отчетную дату.

Концентрация кредитного риска может возникать при наличии нескольких сумм задолженности от одного заемщика или от группы заемщиков со сходными условиями деятельности, в отношении которых есть основания ожидать, что изменения экономических условий или иных обстоятельств могут одинаково повлиять на их способность выполнять свои обязательства.

В Группе действует политика, предусматривающая постоянный контроль за тем, чтобы сделки заключались с заказчиками, имеющими адекватную кредитную историю, и не превышали установленных лимитов кредитования.

Группа не выступает гарантом по обязательствам третьих сторон.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г. (в тыс. тенге)

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. В связи с тем, что Группа занимает доминирующее положение на рынке, риск в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен маловероятен.

Валютный риск

Группа не проводит операции по реализации или приобретению, выраженные в иностранной валюте. В связи с этим не возникает риска изменений в курсах валют. Однако, Группа имеет обязательства, деноминированные в иностранной валюте. Группа ограничивает валютный риск путем мониторинга изменения обменных курсов иностранных валют, в которых выражена сумма задолженностей.

Балансовая стоимость денежных активов и обязательств Группы в валюте по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг., представлена следующим образом:

	Активы		Обязательства	
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Доллары США	2,174,637	4,063,053	3,793,815	3,963,858
Российские рубли	8,867	18,991	496,400	143,980
Евро	4	-	-	-

Анализ чувствительности в отношении иностранной валюты

Группа в основном подвержена риску, связанному с изменением курса доллара США. Группа также имеет депозиты, деноминированные в долларах США, которые не подвергают Группу значительному риску, связанному с изменением курса доллара США.

В таблице ниже представлены подробные данные о чувствительности Группы к повышению или снижению курса тенге на 10% по отношению к соответствующим валютам. Уровень чувствительности 10% используется при анализе и подготовке внутренней отчетности по валютному риску для ключевых руководителей и отражает проведенную руководством оценку разумно возможного изменения курсов валют. Анализ чувствительности к риску рассматривает только остатки по денежным статьям, выраженным в иностранной валюте, и корректирует пересчет этих остатков на отчетную дату при условии 10-процентного изменения курсов валют. В анализе чувствительности к риску участвуют займы и прочие финансовые активы Группы, выраженные в валюте, отличной от валюты кредитора или заемщика. Положительная сумма, указанная ниже, отражает увеличение прибыли и прочих статей капитала при укреплении курса тенге по отношению к соответствующей валюте на 10%. Ослабление курса тенге по отношению к соответствующей валюте на 10% окажет сопоставимое влияние на прибыль и капитал, при этом указанные ниже суммы будут отрицательными.

	Влияние доллара США	
	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Финансовые активы	217,464	406,305
Финансовые обязательства	379,382	396,386

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

(в тыс. тенге)

Это в основном относится к риску по займам, а также депозитам Группы, выраженных в долларах США, по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг.

Риск ликвидности

Окончательная ответственность за управление риском ликвидности лежит на акционерах Группы, которые создали необходимую систему управления риском ликвидности для руководства Группы по требованиям управления ликвидностью и краткосрочного, среднесрочного и долгосрочного финансирования. Группа управляет риском ликвидности путем поддержания адекватных резервов, банковских займов и доступных кредитных линий, путем постоянного мониторинга прогнозируемого и фактического движения денег и сравнения сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Таблицы по риску ликвидности

В следующих таблицах отражаются контрактные сроки Группы по непроизводным финансовым активам и обязательствам. Таблица была составлена на основе недисконтированного движения денежных потоков по финансовым обязательствам на основе самой ранней даты, на которую от Группы может быть потребована оплата. Таблица включает денежные потоки, как по процентам, так и по основной сумме.

Таблица по риску ликвидности и риску процентной ставки по состоянию на 31 декабря 2012 г. представлена следующим образом:

	Процентная ставка	До 1 года	1-5 лет	Свыше 5 лет	Неопределенный срок	Итого
31 декабря 2012 г.						
<i>Беспроцентные:</i>						
Торговая дебиторская задолженность	-	9,651,081	-	-	1,891,975	11,543,056
Прочая дебиторская задолженность	-	2,634,885	-	-	270,156	2,905,041
Денежные средства	-	986,622	-	-	-	986,622
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	36,265	53,319	148,385	-	237,969
Торговая кредиторская задолженность	-	7,905,116	-	-	-	7,905,116
Прочие обязательства и начисленные расходы	-	585,625	-	-	-	585,625
<i>Процентные:</i>						
Прочие финансовые активы	2.8-9%	11,009,456	-	-	-	11,009,456
Денежные средства, ограниченные в использовании	2.8-8.5%	392,658	254,231	-	-	646,889
Выпущенные облигации	6.8-12.5%	1,457,054	13,362,936	7,629,486	-	22,449,476
	0.75%, Либор+3%, All-in-cost+4.5%,					
Долгосрочные займы	10%	2,501,444	8,305,926	5,079,461	-	15,886,831
Краткосрочные займы	10-17%	4,696,717	-	-	-	4,696,717

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

	Процентная ставка	До 1 года	1-5 лет	Свыше 5 лет	Неопределенный срок	Итого
31 декабря 2011 г.						
<i>Беспроцентные:</i>						
Торговая дебиторская задолженность		7,827,157	-	-	1,782,328	9,609,485
Прочая дебиторская задолженность		2,516,801	-	-	121,290	2,638,091
Денежные средства		1,344,978	-	-	-	1,344,978
Долгосрочная кредиторская задолженность		20,009	81,753	278,943	-	380,705
Торговая кредиторская задолженность		6,315,719	-	-	-	6,315,719
Прочие обязательства и начисленные расходы		583,367	-	-	-	583,367
<i>Процентные:</i>						
Прочие финансовые активы	5.3-10.5%	13,215,036	-	-	-	13,215,036
Денежные средства, ограниченные в использовании	7.2%	331,662	62,798	-	-	394,460
Выпущенные облигации	9-13%, 0.75%, Либор+3%, All-in-cost+4.5%,	1,321,046	4,615,752	14,392,091	-	20,328,889
Долгосрочные займы	10%	1,960,471	9,810,003	1,864,490	-	13,634,964
Краткосрочные займы	10-17%	4,606,644	-	-	-	4,606,644

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменян между осведомленными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуаций с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. Так как для большинства финансовых инструментов Группы отсутствуют существующие доступные рыночные механизмы для определения справедливой стоимости, при оценке справедливой стоимости необходимо использовать допущения на основе текущих экономических условий и конкретных рисков, присущих инструменту.

Следующие методы и допущения используются Группой для расчета справедливой стоимости финансовых инструментов:

Денежные средства и их эквиваленты

Балансовая стоимость денежных средств и эквивалентов денег приблизительно равна их справедливой стоимости вследствие краткосрочного характера погашения этих финансовых инструментов.

Долгосрочные финансовые активы и обязательства

Для активов и обязательств со сроком погашения менее двенадцати месяцев, балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости вследствие относительно короткого срока погашения данных финансовых инструментов.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

(в тыс. тенге)

Для активов и обязательств со сроком погашения свыше двенадцати месяцев, справедливая стоимость представляет собой текущую стоимость расчетного будущего движения денежных средств, дисконтированного с использованием рыночных ставок, существующих, на конец отчетного года.

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. балансовая стоимость всех прочих финансовых активов и финансовых обязательств приблизительно равна их справедливой стоимости.

39. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Базовая и разводненная прибыль на акцию рассчитывается делением чистой прибыли за год, причитающейся акционерам Группы, на средневзвешенное количество акций, участвующих в распределении чистой прибыли, находящихся в обращении в течение года. Суммы по простым акциям и по простым акциям с разводненным эффектом равны в связи с тем, что разводнение не производилось.

	2012 г.	2011 г.
Прибыль, относящаяся к Акционерам	6,064,318	5,890,041
Средневзвешенное количество простых акций для расчета базовой прибыли на акцию	32,148,163	32,148,163
Прибыль за год на акцию, в тенге	188.64	183.22

Балансовая стоимость одной акции по каждому виду акций по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. представлена ниже.

Вид акций	Количество акций в обращении	Чистые активы, не включая нематериаль- ные активы	Балансовая стоимость одной акции, Тенге
На 31 декабря 2012 г.:			
Простые акции	32,148,163	80,639,406	2,508.37
На 31 декабря 2011 г.:			
Простые акции	32,148,163	75,686,520	2,354.30

Руководство Группы считает, что оно полностью выполняет требования КФБ по состоянию на отчетную дату.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.
(в тыс. тенге)

40. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Юридические вопросы

Группа может быть объектом судебных разбирательств и судебных решений, которые по отдельности или в совокупности не оказали значительного влияния на Группу.

Налогообложение

Правительство Республики Казахстан продолжает реформу деловой и коммерческой инфраструктуры в процессе перехода к рыночной экономике. В результате законы и положения, регулирующие деятельность компаний, продолжают быстро меняться. Эти изменения характеризуются неудовлетворительным изложением, наличием различных толкований и произвольным применением органами власти.

В частности, налоги проверяются несколькими органами, которые по закону имеют право налагать штрафы и пени. Хотя Группа считает, что адекватно учла все налоговые обязательства, исходя из своего понимания налогового законодательства, вышеуказанные факты, возможно, не будут сопряжены для Группы с налоговыми рисками.

В 2012 г. Группа своевременно оплачивала налоги согласно срокам оплаты.

Вопросы охраны окружающей среды

Руководство Группы считает, что в настоящее время Группа соблюдает все существующие законы и нормативные акты Республики Казахстан по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда. Однако данные законы и нормативные акты могут в будущем изменяться. Группа не в состоянии заранее представить сроки и степень изменения законов и нормативных актов по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда. В случае таких изменений от Группы может потребоваться модернизация технологии для соответствия более жестким требованиям.

Руководство Группы на каждую отчетную дату делает оценку будущих обязательств и создает резерв на восстановление использованных золоотвалов в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Страхование

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. Группа застраховала производственные объекты ТЭЦ-2, ТЭЦ-3 и кислородный цех в городе Павлодар и производственные объекты ТЭЦ-2 в городе Петропавловск. Группа не производила страхование других основных средств. Так как отсутствие страхования не означает уменьшение стоимости активов или возникновение обязательств, никакого резерва не было создано в данной консолидированной финансовой отчетности на непредвиденные расходы, связанные с порчей или потерей таких активов.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

(в тыс. тенге)

Капитальные инвестиции

Группа разработала и согласовала с Агентством Республики Казахстан по регулированию естественных монополий следующий план капитальных инвестиций:

(а) АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО», дочернее предприятие, разработало и согласовало с Агентством Республики Казахстан по регулированию естественных монополий:

- План капитальных инвестиций на 2007-2013 гг., согласно которому АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» подлежит инвестировать в производственные активы 8,000,000 тыс. тенге;
- Дополнительную инвестиционную программу реконструкции и технического перевооружения на 2010-2015 гг., согласно которой, АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» подлежит инвестировать в производственные активы 21,769,470 тыс. тенге;
- Инвестиционную программу по реконструкции, модернизации и техническому перевооружению на среднесрочный период 2010-2013 гг., согласно которой, АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» подлежит инвестировать в производственные активы примерно на сумму 7,153,713 тыс. тенге.

(б) АО «СЕВКАЗЭНЕРГО», дочернее предприятие, подписало Соглашение с Министерством индустрии и новых технологий Республики Казахстан об инвестиционных обязательствах Группы на 2013 г. В соответствии с данным соглашением Группа должна инвестировать на строительство, модернизацию и приобретение основных средств 5,645,106 тыс. тенге до конца 2013 г. (2012 г.: 4,349,086 тыс. тенге).

Формирование тарифов

Группа согласовывает с Агентством Республики Казахстан по регулированию естественных монополий тарифы на электроэнергию и теплоэнергию. Руководство Группы считает, что действует в отношении формирования тарифов в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Соглашение с Европейским Банком Реконструкции и Развития

В 2009 г. Компания заключила соглашение о подписке с ЕБРР, согласно которому ЕБРР приобрел 24.88% акций Компании (Примечание 16). В 2011 г. материнская компания АО «ЦАТЭК» передала часть акций в пользу ЕБРР согласно условиям договора между акционерами Компании. По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 гг. ЕБРР владеет 24.99% акции Компании. Согласно условиям соглашения Группа должна выполнять ряд условий. Руководство Компании считает, что по состоянию на 31 декабря 2012 г. Группа не нарушала условия соглашения и выполняла все необходимые требования.

Соглашение с Исламским Инфраструктурным Фондом

В 2011 г. Компания заключила соглашение о подписке с ИИФ, согласно которому ИИФ приобрел 12.89% акций Компании (Примечание 16). Согласно условиям соглашения Группа должна выполнять ряд условий. Руководство Компании считает, что по состоянию на 31 декабря 2012 г. Группа не нарушала условия соглашения и выполняла все необходимые требования.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ЦЕНТРАЛЬНО-АЗИАТСКАЯ ЭЛЕКТРОЭНЕРГЕТИЧЕСКАЯ КОРПОРАЦИЯ» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ) ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012 г.

(в тыс. тенге)

41. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

С 1 января 2013 г. Департамент Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий увеличил тарифы АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО», дочернего предприятия, на:

- производство тепловой энергии в среднем на 7.3%;
- услуги по передаче и распределению электрической энергии в среднем на 15.2%;
- услуги по передаче и распределению тепловой энергии в среднем на 13.9%;
- услуги по снабжению тепловой энергией: население в среднем на 8%, прочие потребители в среднем на 21%.

Согласно Соглашению №244 «Об исполнении инвестиционных обязательств» между АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО» и Министерством индустрии и новых технологий Республики Казахстан на 2013 г. предельный тариф на производство электрической энергии увеличен в среднем на 8.5%-10.4%.

С 1 января 2013 г. Департамент Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий увеличил тарифы АО «СЕВКАЗЭНЕРГО», дочернего предприятия, на розничную реализацию электрической энергии в среднем на 13.1%, в том числе по юридическим лицам на 14.6% и по физическим лицам на 9.9%.

Согласно Соглашению №236 «Об исполнении инвестиционных обязательств» между АО «СЕВКАЗЭНЕРГО» и Министерством индустрии и новых технологий Республики Казахстан на 2013 г. предельный тариф на производство электрической энергии увеличен в среднем на 14.7%.

В начале 2013 г. АО «СЕВКАЗЭНЕРГО», дочернее предприятие, получило краткосрочные займы в рамках кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» на сумму 1,080,000 тыс. тенге с процентной ставкой в размере 10% годовых.

28 февраля 2013 г. Группа заключила рамочное соглашение с ДБ АО «HSBC Банк Казахстан» на предоставление кредитной линии в сумме 1,000,000 тыс. тенге с процентной ставкой в размере 7.5% годовых. В рамках данного соглашения первые транши получены ТОО «Астанаэнергосбыт» и АО «СЕВКАЗЭНЕРГО», дочерними предприятиями, в сумме 750,000 тыс. тенге и 250,000 тыс. тенге, соответственно.