

АЛМАТЫ ЭЛЕКТР СТАНЦИЯЛАРЫ



АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ

# АО «АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ»

**Сокращенная промежуточная  
финансовая отчетность  
30 июня 2014 года**

## Содержание

### ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

#### СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении .....	1
Сокращенный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе .....	2
Сокращенный промежуточный отчет об изменениях в капитале .....	3
Сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств .....	4

#### ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1	Компания и её деятельность .....	5
2	Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики .....	6
3	Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики .....	7
4	Информация по сегментам .....	7
5	Расчеты и операции со связанными сторонами .....	9
6	Основные средства .....	11
7	Прочие долгосрочные активы .....	12
8	Товарно-материальные запасы .....	12
9	Дебиторская задолженность .....	13
10	Денежные средства и их эквиваленты .....	13
11	Капитал .....	13
12	Займы .....	14
13	Кредиторская задолженность .....	16
14	Выручка .....	16
15	Себестоимость продаж .....	17
16	Общие и административные расходы .....	17
17	Финансовые расходы .....	17
18	Налоги .....	18
19	Условные и договорные обязательства и операционные риски .....	18
20	Управление финансовыми рисками .....	20
21	События после отчетной даты .....	21

## **ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционеру и Совету Директоров АО «Алматинские Электрические Станции»

Мы провели аудит прилагаемой сокращенной промежуточной финансовой отчетности АО «Алматинские Электрические Станции» (далее «Компания»), состоящей из сокращенного промежуточного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2014 года и сокращенных промежуточных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

### *Ответственность руководства за сокращенную промежуточную финансовую отчетность*

Руководство несет ответственность за составление и достоверное представление данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и за внутренний контроль, который руководство считает необходимым для составления сокращенной промежуточной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

### *Ответственность аудитора*

Наша ответственность заключается в выражении мнения о данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют соблюдения этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что сокращенная промежуточная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели сокращенной промежуточной финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения сокращенной промежуточной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля над составлением и достоверным представлением сокращенной промежуточной финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля организации. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку представления сокращенной промежуточной финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения.



**АО «АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ»**  
**Сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении**

В тысячах казахстанских тенге

Прим. 30 июня 2014г. 31 декабря 2013г.

**АКТИВЫ**

**Долгосрочные активы**

Основные средства	6	62,893,969	63,634,331
Нематериальные активы		138,861	180,170
Прочие долгосрочные активы	7	10,213,968	2,486,923

**Итого долгосрочные активы 73,246,598 66,281,424**

**Краткосрочные активы**

Товарно-материальные запасы	8	4,636,428	6,558,649
Дебиторская задолженность	9	2,462,782	4,517,657
Денежные средства и их эквиваленты	10	3,613,331	2,255,057
Предоплата по текущему корпоративному подоходному налогу		334,247	626,083

**Итого краткосрочные активы 11,036,788 13,957,446**

**ИТОГО АКТИВЫ 84,283,386 80,238,870**

**КАПИТАЛ**

Акционерный капитал	11	30,212,475	30,212,475
Нераспределенная прибыль		28,062,771	25,381,060
Прочие резервы		(100,556)	(155,863)

**ИТОГО КАПИТАЛ 58,174,690 55,437,572**

**ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

**Долгосрочные обязательства**

Резерв на восстановление золотвалов		622,784	508,248
Обязательство по вознаграждениям работникам		642,343	723,325
Обязательство по отсроченному подоходному налогу		3,562,061	3,125,332
Займы	12	15,287,984	8,277,072

**Итого долгосрочные обязательства 20,115,162 12,633,977**

**Краткосрочные обязательства**

Обязательство по вознаграждениям работникам		43,758	43,155
Резервы по обязательствам и расходам		68,000	68,000
Займы	12	554,727	6,247,991
Прочие налоги к уплате		606,767	1,099,418
Кредиторская задолженность	13	4,720,292	4,708,757

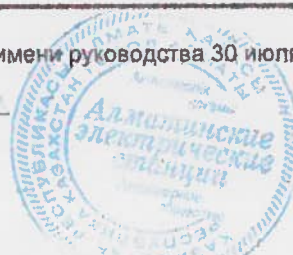
**Итого краткосрочные обязательства 5,993,544 12,167,321**

**ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА 26,108,696 24,801,298**

**ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ 84,283,386 80,238,870**

Утверждено для выпуска и подписано от имени руководства 30 июля 2014 года.

Мухамед-Рахимов Нурлан Тауфиикович  
 Председатель правления



Нукушева Жанат Оразалиевна  
 Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 21 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

**АО «АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ»****Сокращенный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 г.	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 г.
Выручка	14	28,117,866	25,713,132
Себестоимость продаж	15	(22,051,033)	(20,947,540)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>6,066,833</b>	<b>4,765,592</b>
Прочие операционные доходы		43,742	539,760
Общие и административные расходы	16	(840,683)	(841,822)
Прочие операционные расходы		(302,397)	(64,694)
<b>Операционная прибыль</b>		<b>4,967,495</b>	<b>4,398,836</b>
Финансовые доходы		51,533	25,319
Финансовые расходы	17	(437,355)	(415,774)
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>4,581,673</b>	<b>4,008,381</b>
Расходы по подоходному налогу	18	(1,067,849)	(833,072)
<b>Прибыль за период</b>		<b>3,513,824</b>	<b>3,175,309</b>
Прочий совокупный доход за период		55,407	-
<b>Итого совокупный доход за период</b>		<b>3,569,231</b>	<b>3,175,309</b>

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 21 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

**АО «АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ»**  
**Сокращенный промежуточный отчет об изменениях в капитале**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>Акционерный капитал</b>	<b>Прочие резервы</b>	<b>Нераспределенная прибыль</b>	<b>Итого</b>
<b>Остаток на 31 декабря 2012г.</b>	<b>30,212,475</b>	-	<b>19,903,637</b>	<b>50,116,112</b>
Прибыль за период	-	-	3,175,309	3,175,309
Прочий совокупный доход за период	-	-	-	-
<b>Итого совокупный доход за период</b>	-	-	<b>3,175,309</b>	<b>3,175,309</b>
Дивиденды объявленные	-	-	(70,000)	(70,000)
<b>Остаток на 30 июня 2013г.</b>	<b>30,212,475</b>	-	<b>23,008,946</b>	<b>53,221,421</b>
<b>Остаток на 31 декабря 2013г.</b>	<b>30,212,475</b>	<b>(155,963)</b>	<b>25,381,060</b>	<b>55,437,572</b>
Прибыль за период	-	-	3,513,824	3,513,824
Прочий совокупный доход за период	-	55,407	-	55,407
<b>Итого совокупный доход за период</b>	-	<b>55,407</b>	<b>3,513,824</b>	<b>3,569,231</b>
Дивиденды объявленные	-	-	(832,113)	(832,113)
<b>Остаток на 30 июня 2014г.</b>	<b>30,212,475</b>	<b>(100,556)</b>	<b>28,062,771</b>	<b>58,174,690</b>

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 21 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

**АО «АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ»**  
**Сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014г.	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013г.
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
Прибыль до налогообложения		4,581,673	4,008,381
Корректировки на:			
Износ и амортизацию		3,081,752	2,527,253
Убытки от выбытия основных средств		97,202	46,236
Начисление/(восстановление) резерва на обесценение дебиторской задолженности и прочих текущих активов	16	21,665	(15,729)
Обесценение основных средств		200,418	
Восстановление резерва предстоящих расходов и платежей		-	(67,507)
Стоимость текущих услуг и актуарные убытки по вознаграждениям работникам		(21,040)	55,375
Финансовые расходы	17	437,355	415,774
Финансовые доходы		-	(25,319)
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале</b>			
Уменьшение дебиторской задолженности		8,379,025	6,944,464
Уменьшение товарно-материальных запасов		2,473,809	2,519,970
Уменьшение кредиторской задолженности		1,922,222	1,184,578
Выплаченные вознаграждения работникам (Уменьшение)/увеличение налогов к уплате		(726,471)	(1,871,235)
		(43,404)	(39,234)
		(492,651)	217,395
<b>Денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>			
Подоходный налог уплаченный		11,512,530	8,955,938
Проценты уплаченные		(339,283)	(59,007)
		(468,493)	(439,338)
<b>Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>			
		10,704,754	8,457,593
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
Приобретение основных средств		(10,136,329)	(6,515,153)
Процентный доход полученный		-	25,319
Размещение банковских вкладов		(440,000)	(955,000)
Возврат банковских вкладов		-	1,319,025
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>			
		(10,576,329)	(6,125,809)
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
Поступление займов		10,948,878	2,500,000
Погашение займов		(9,719,029)	(4,328,943)
Дивиденды выплаченные		-	(1,200,000)
<b>Чистые денежные средства, полученные от/ (использованные в) финансовой деятельности</b>			
		1,229,849	(3,028,943)
<b>Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>			
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	10	2,255,057	1,836,071
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	10	3,613,331	1,138,912

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 21 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.



## **1 Компания и её деятельность**

АО «Алматинские электрические станции» (далее «Компания» или «АлЭС») зарегистрировано и ведет свою деятельность на территории Республики Казахстан. Компания была учреждена 1 июня 2006 года акционерным обществом «КМГ-Энерго» (далее «КМГ-Энерго») в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан. В 2006 году АО «Алматы Пауэр Консолидэйтед» (далее «АПК») выкупило у КМГ-Энерго все акции Компании.

В рамках программы реформирования АПК, проводимой в соответствии с законом Республики Казахстан «Об электроэнергетике» и законом Республики Казахстан «О естественных монополиях» в целях разделения функций производства, транспортировки и продажи электро- и теплотенергии 28 февраля 2007 года, Компания заключила соглашения с АПК о покупке имущественных комплексов теплоэлектроцентралей ТЭЦ-1, ТЭЦ-2 и ТЭЦ-3, теплотстанции в городе Алматы, Капчагайской гидроэлектростанции в Алматинской области, гидроэлектростанции Каскад в городе Алматы, а также вспомогательных подразделений в городе Алматы.

17 февраля 2009 года АПК было переименовано в АО «Алатау Жарык Компаниясы» (далее «АЖК»). В 2011 и 2012 годах Компания объявила дополнительную эмиссию акций, 100% которых были приобретены материнской компанией АЖК – АО «Самрук Энерго» (далее «Самрук-Энерго»).

Согласно договору купли-продажи от 28 декабря 2012 года АЖК передал принадлежащие ему на праве собственности 194,175 простых акций АлЭС в собственность Самрук-Энерго. Государственная регистрация прав собственности на акции произошла 15 февраля 2013 года. В результате данной операции доля участия АЖК в Компании была снижена с 58.35% до 49.73%.

Согласно договору мены от 30 октября 2012 года АЖК передал принадлежащие ему на праве собственности 325,594 простых акций АлЭС в собственность Самрук-Энерго в обмен на электрические сети, расположенные в городе Алматы. Государственная регистрация прав собственности на акции произошла 29 мая 2013 года. В результате данной операции доля участия АЖК в Компании была снижена с 49.73% до 38.63%.

В 2012 году заседанием Правления Самрук-Энерго было принято решение о выкупе 100% доли в АлЭС и данное решение было полностью реализовано в течение 2013 года. Таким образом, на 30 июня 2014 года и на 31 декабря 2013 года единственным акционером Компании является Самрук-Энерго.

Конечной контролирующей стороной Компании является Правительство Республики Казахстан через АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее «Самрук-Казына»).

### **Основная деятельность**

Основной деятельностью Компании является производство электро- и теплотенергии на основе угля, углеводородов и водных ресурсов на территории города Алматы и Алматинской области.

Операционная деятельность Компании регулируется законом Республики Казахстан «О естественных монополиях и регулируемых рынках» и законом «О конкуренции» (далее «Антимонопольное законодательство»). Цены на электроэнергию определяются в соответствии с Правилами определения расчетного тарифа, утверждения предельного и индивидуального тарифов, утвержденными постановлением Правительства Республики Казахстан №277 от 10 марта 2009 года, и подлежат согласованию и утверждению Министерством индустрии и новых технологий Республики Казахстан (далее «МИНТ»). Тарифы на теплотенергию определяются в соответствии с Правилами «об особом порядке формирования затрат, применяемом при утверждении тарифов (цен, ставок, сборов) на регулируемые услуги (товары, работы) субъектов естественных монополий», утвержденными приказом Председателя Агентства по регулированию естественных монополий № 130-ОД от 25 апреля 2013 года (далее, «АРЕМ»).

Тарифы основаны на системе «затраты плюс», означая стоимость производства электро- и теплотенергии и прочие затраты плюс норма прибыли, где стоимость и прочие затраты определяются в соответствии с вышеуказанными нормативными документами, которые отличаются от основы учета по МСФО. На практике, решения по тарифам в существенной степени подвержены влиянию социальных и политических вопросов. Таким образом, экономические, социальные и прочие политики Правительства Республики Казахстан могут иметь существенное влияние на операционную деятельность Компании.

### **Зарегистрированный адрес**

Юридический адрес головного офиса Компании: Республика Казахстан, г. Алматы, проспект Достык 7.

## **2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики**

### **Основа подготовки финансовой отчетности**

Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, подготовлена в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Сокращенная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»).

При подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности применялись те же положения учетной политики, использованные при подготовке годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, и раскрытые в указанной годовой финансовой отчетности.

### **Сезонность операций**

Деятельность Компании подвержена сезонным колебаниям. Колебания в выработке теплоэнергии связаны со сроками отопительного сезона в городе Алматы и Алматинской области, который длится с октября по апрель. Так, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, Компания выработала 59.1% теплоэнергии от планируемого уровня за 2014 год.

В свою очередь ремонтные работы, которые Компания ежегодно проводит для поддержания оборудования в рабочем состоянии, также подвержены сезонным колебаниям. Значительная часть ремонтов осуществляется во втором и третьем кварталах, что существенно увеличивает расходы Компании на ремонт, время простоя энергооборудования и уменьшает выработку электро- и теплоэнергии в данный период.

### **Обменные курсы**

На 30 июня 2014 года обменный курс, использованный для перевода остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 183.51 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2013г.: 153.61 тенге за 1 доллар США).

11 февраля 2014 года Национальный Банк Республики Казахстан прекратил поддержку обменного курса тенге в отношении иностранных валют. Тенге ослаб на 20% по отношению к доллару США и заключительный обменный курс KASE на эту дату составил 184.50 тенге за 1 доллар США.

### **Подходный налог**

Расходы по подоходному налогу для промежуточного периода основываются на расчетной средней действующей ставке подоходного налога, ожидаемой для всего финансового года.

### **Новые стандарты и разъяснения**

Новые и измененные стандарты и разъяснения должны быть применены при подготовке первой промежуточной финансовой отчетности, выпущенной после даты их вступления в силу. Среди новых МСФО или разъяснений, которые применены впервые к данному промежуточному периоду, отсутствуют такие, которые имели бы существенное влияние на Компанию, представление показателей в ее финансовой отчетности и на оценку операций и остатков.

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям не вступили в силу по состоянию на 30 июня 2014 года. Требования данных измененных стандартов не учитывались при подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности. Компания планирует применение данных стандартов с того момента, когда они вступят в силу. На данный момент Компания не завершила анализ возможного влияния данных стандартов на свою финансовую отчетность.

### **3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики**

При подготовке сокращенной промежуточной финансовой отчетности Компания использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на применяемые учетные политики и отражаемые в отчетности активы и обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Примененные ключевые учетные оценки и профессиональные суждения соответствуют тем учетным оценкам и профессиональным суждениям, примененным в ходе подготовки годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, за исключением расчета провизии по подоходному налогу.

### **4 Информация по сегментам**

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты сегментов регулярно анализируются высшим органом оперативного управления, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Высший орган оперативного управления может быть представлен одним человеком или группой лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности компании. Функции высшего органа оперативного управления выполняет Правление Компании.

Операционным сегментом отчетности Компании является один операционный сегмент, а именно – производство электро- и теплотехники. Руководство оценивает операционные результаты деятельности сегмента для принятия решений о распределении ресурсов и оценки результатов их деятельности. Для оценки результатов деятельности сегмента оцениваются выручка и прямые переменные затраты.

Руководство не разделяет активы и обязательства Компании на сегменты, так как все активы и обязательства приходятся на единственный отчетный сегмент Компании.

**АО «АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ»****Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности – 30 июня 2014 года****4 Информация по сегментам (продолжение)**

Информация по сегментам за периоды, закончившиеся 30 июня 2014 года и 30 июня 2013 года, представлена ниже:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 г.</b>	<b>Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 г.</b>
Выручка	28,117,866	25,713,132
Прочие операционные доходы	43,742	539,760
Финансовые доходы	51,533	25,319
<b>Всего доходов</b>	<b>28,213,141</b>	<b>26,278,211</b>
<i>Сырье и материалы, покупные изделия, полуфабрикаты и вспомогательные материалы, в том числе:</i>	<i>(1,496,714)</i>	<i>(1,622,358)</i>
Вода на технологические нужды	(1,256,968)	(1,202,428)
Товарно-материальные запасы	(239,746)	(419,930)
<i>Топливо, ГСМ, энергия в том числе</i>	<i>(10,453,666)</i>	<i>(9,977,309)</i>
Топливо	(10,127,076)	(9,653,686)
Энергия	(196,858)	(183,351)
ГСМ	(129,732)	(140,272)
Ремонт	(796,288)	(1,068,254)
Другие работы, услуги и аренда производственного характера, выполненные сторонними организациями	(1,588,817)	(1,488,551)
Расходы на оплату труда	(3,204,495)	(2,899,588)
Износ и амортизация	(3,000,969)	(2,285,328)
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет	(1,049,513)	(820,767)
Охрана объектов	(229,478)	(231,094)
Восстановление резерва	-	-
Прочие производственные затраты	(175,686)	(554,311)
<b>Затраты на производство товаров и предоставление услуг</b>	<b>(21,995,626)</b>	<b>(20,947,540)</b>
Общие и административные расходы	(840,683)	(841,822)
Расходы на выплату вознаграждений	(437,355)	(415,774)
Прочие расходы	(302,397)	(64,694)
<b>Всего затрат</b>	<b>(23,576,061)</b>	<b>(22,269,830)</b>
<b>Прибыль до налогообложения</b>	<b>4,637,080</b>	<b>4,008,381</b>
Корпоративный подоходный налог	(1,067,849)	(833,072)
<b>Итого результат сегмента</b>	<b>3,569,231</b>	<b>3,175,309</b>

Управленческая отчетность Компании готовится на основании финансовой отчетности, поэтому результат сегмента совпадает с чистой прибылью Компании.

**5 Расчеты и операции со связанными сторонами**

Связанные стороны включают компании, находящиеся под контролем Самрук-Казына. Операции с государственными компаниями не раскрываются, если они осуществляются в ходе обычной деятельности согласно условиям, последовательно применяемым ко всем общественным и частным компаниям i) когда они не являются индивидуально значительными; ii) если услуги Компании предоставляются на стандартных условиях доступных всем потребителям, или iii) при отсутствии выбора поставщика таких услуг, как услуги по передаче электроэнергии, телекоммуникационные услуги и т.д.

В составе компаний под общим контролем были раскрыты остатки и операции с государственным коммунальным предприятием «Холдинг Алматы Су» и ТОО «Алматинские тепловые сети».

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла значительные операции или имеет значительный остаток по счетам расчетов на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года, представлен ниже.

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2014 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Ключевой руководящий персонал	Акционеры
Дебиторская задолженность	1,223,103	-	1
Кредиторская задолженность	572,690	1,266	-
Займы	-	-	13,717,170
Дивиденды к выплате	-	-	832,113

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2013 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Ключевой руководящий персонал	Акционеры
Денежные средства и их эквиваленты	31	-	-
Дебиторская задолженность	3,686,495	-	61
Кредиторская задолженность	1,280,426	1,477	1,180
Займы	-	-	8,303,503

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Ключевой руководящий персонал	Акционеры
Выручка	27,656,331	-	-
Себестоимость продаж	12,207,990	-	-
Общие и административные расходы	29,256	39,966	-
Финансовые расходы	-	-	254,848
Капитализированные затраты по займам	-	-	155,611

**АО «АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ»****Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности – 30 июня 2014 года****5 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)**

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>Компании под общим контролем</b>	<b>Ключевой руководящий персонал</b>	<b>Акционеры</b>
Выручка	20,922,773	-	4,291,968
Себестоимость продаж	11,262,900	-	183,351
Общие и административные расходы	8,502	34,452	1,194
Финансовые расходы	-	-	217,298

Вознаграждение ключевого руководящего персонала представляет заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам. Ключевой руководящий персонал по состоянию на 30 июня 2014 года состоит из 7 человек (2013г.: 7 человека).

**АО «АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ»**

**Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности – 30 июня 2014 года**

**6 Основные средства**

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>Здания и сооружения</b>	<b>Машины и оборудование</b>	<b>Транспортные средства</b>	<b>Прочие</b>	<b>Незавершенное строительство</b>	<b>Итого</b>
Стоимость на 31 декабря 2012г.	32,034,359	24,540,615	891,734	340,239	18,478,387	76,285,334
Накопленный износ	(7,662,759)	(6,903,116)	(368,718)	(128,079)	-	(15,062,672)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2012г.</b>	<b>24,371,600</b>	<b>17,637,499</b>	<b>523,016</b>	<b>212,160</b>	<b>18,478,387</b>	<b>61,222,662</b>
Поступления	18,507	100,656	-	20,341	3,369,236	3,508,740
Перемещения	3,878,835	635,360	18,663	103,576	(4,636,434)	-
Выбытия	(60,926)	(16,350)	(297)	(2,315)	-	(79,888)
Износ	(1,190,212)	(1,238,710)	(38,035)	(32,606)	-	(2,499,563)
Стоимость на 30 июня 2013г.	35,857,319	25,139,180	909,599	566,403	17,211,189	79,683,690
Накопленный износ	(8,839,515)	(8,020,725)	(406,252)	(265,247)	-	(17,531,739)
<b>Балансовая стоимость на 30 июня 2013г.</b>	<b>27,017,804</b>	<b>17,118,455</b>	<b>503,347</b>	<b>301,156</b>	<b>17,211,189</b>	<b>62,151,951</b>
Стоимость на 31 декабря 2013г.	45,890,394	31,027,186	927,819	584,711	5,474,750	83,904,860
Накопленный износ	(10,064,654)	(9,462,789)	(444,433)	(298,653)	-	(20,270,529)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2013г.</b>	<b>35,825,740</b>	<b>21,564,397</b>	<b>483,386</b>	<b>286,058</b>	<b>5,474,750</b>	<b>63,634,331</b>
Поступления	98,091	74,339	28,429	12,370	2,384,274	2,597,503
Перемещения	151,609	971,828	800	1,079	(1,125,316)	-
Выбытия	(3,271)	(93,894)	(37)	-	(4,791)	(101,993)
Износ	(1,495,623)	(1,469,463)	(37,516)	(32,852)	-	(3,035,454)
Обесценение	-	-	-	-	(200,418)	(200,418)
Стоимость на 30 июня 2014г.	46,135,482	31,966,398	956,974	598,161	6,528,499	86,185,514
Накопленный износ	(11,558,936)	(10,919,191)	(481,912)	(331,506)	-	(23,291,545)
<b>Балансовая стоимость на 30 июня 2014г.</b>	<b>34,576,546</b>	<b>21,047,207</b>	<b>475,062</b>	<b>266,655</b>	<b>6,528,499</b>	<b>62,893,969</b>

Расходы по износу отнесены на следующие статьи прибыли и убытка за период:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2014г.</b>	<b>6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2013г.</b>
Себестоимость продаж	2,994,833	2,458,161
Общие и административные расходы	39,944	39,502
Прочие операционные расходы	677	1,900
<b>Итого расходы по износу</b>	<b>3,035,454</b>	<b>2,499,563</b>

**АО «АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ»****Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности – 30 июня 2014 года****6 Основные средства (продолжение)**

По состоянию на 30 июня 2014 года основные средства не были предоставлены в залог в качестве обеспечения по займам (31 декабря 2013 года: основные средства не были предоставлены в залог в качестве обеспечения по займам).

Поступления за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, включают капитализированные затраты по займам в размере 166,007 тысяч тенге (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года: 45,314 тысячи тенге). Средневзвешенная ставка капитализации по займам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, составила 8.00% годовых (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года: 8.01% годовых).

В течение отчетного периода Компания сформировала резерв на обесценение основных средств в сумме 200,418 тысяч тенге, из которых 120,299 тысяч тенге относится к оснащению котлоагрегатов системой безмазутной растопки. Руководство Компании считает, что балансовая стоимость данных активов превосходит их возмещаемую стоимость на 30 июня 2014 года.

**7 Прочие долгосрочные активы**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>30 июня 2014 г.</b>	<b>31 декабря 2013 г.</b>
Авансы, выданные за услуги капитального характера	10,161,608	2,443,963
Предоплата за основные средства	5,320	5,320
Прочие долгосрочные активы	47,040	37,640
<b>Итого прочие долгосрочные активы</b>	<b>10,213,968</b>	<b>2,486,923</b>

Валовая сумма прочих долгосрочных активов включает авансы и предоплаты за следующие услуги капитального характера и основные средства:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>30 июня 2014 г.</b>	<b>31 декабря 2013 г.</b>
Основные средства и услуги, связанные с реконструкцией и расширением ТЭЦ-1 и ТЭЦ-2	10,161,608	2,443,963
Прочие	5,320	5,320
<b>Итого</b>	<b>10,166,928</b>	<b>2,449,283</b>

**8 Товарно-материальные запасы**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>30 июня 2014 г.</b>	<b>31 декабря 2013 г.</b>
Топливо – уголь и мазут	2,299,224	4,229,037
Топливо – прочее	138,951	165,887
Материалы	1,332,325	1,398,702
Запасные части	1,104,987	1,002,393
Прочее	469,163	470,852
Минус: резервы по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	(708,222)	(708,222)
<b>Итого товарно-материальные запасы</b>	<b>4,636,428</b>	<b>6,558,649</b>



**АО «АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ»****Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности – 30 июня 2014 года****9 Дебиторская задолженность**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>30 июня 2014 г.</b>	<b>31 декабря 2013 г.</b>
Задолженность потребителей по теплоснабжению	723,673	2,327,816
Задолженность потребителей по электроэнергии	364,343	115,555
Прочая финансовая дебиторская задолженность	22,148	1,076,619
Краткосрочные депозиты в банках (эффективная ставка – 6.99% и 5.00% годовых соответственно)	556,451	116,451
Минус: резерв на обесценение	(11,637)	(1,810)
<b>Итого финансовая дебиторская задолженность</b>	<b>1,654,978</b>	<b>3,634,831</b>
НДС к возмещению	474,107	594,825
Авансы, выданные поставщикам за товары и услуги	226,642	232,700
Предоплаты по налогам	11,775	4,377
Прочая дебиторская задолженность	110,418	64,423
Минус: резерв на обесценение	(25,138)	(13,499)
<b>Итого дебиторская задолженность</b>	<b>2,452,782</b>	<b>4,517,657</b>

**10 Денежные средства и их эквиваленты**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>30 июня 2014 г.</b>	<b>31 декабря 2013 г.</b>
Краткосрочные банковские вклады в банках, в тенге (эффективная ставка – 5.87% годовых)	2,860,343	-
Денежные средства на текущих банковских счетах, в тенге	740,950	2,243,962
Денежные средства в кассе	12,038	11,095
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>3,613,331</b>	<b>2,255,057</b>

**11 Капитал**

	<b>30 июня 2014 г.</b>	<b>31 декабря 2013 г.</b>
Количество объявленных и выпущенных акций	2,933,250	2,933,250
Номинальная стоимость за акцию, тенге	10,300	10,300
<b>Итого акционерный капитал, тысяч тенге</b>	<b>30,212,475</b>	<b>30,212,475</b>

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, Компания объявила дивиденды на сумму 832,113 тысяч тенге (0.28 тысяч тенге на акцию) (31 декабря 2013 года: 70,000 тысяч тенге (0.024 тысяч тенге на акцию)).

8 ноября 2010 года были утверждены новые листинговые требования KASE, согласно которым Компания должна раскрывать балансовую стоимость одной простой акции, равную отношению итога активов за вычетом итога нематериальных активов и итога обязательств, к количеству выпущенных простых акций на конец года. На 30 июня 2014 года данный показатель составил 19.79 тысяч тенге (31 декабря 2013г.: 18.85 тысяч тенге).

**Прибыль на акцию**

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение прибыли, приходящейся на долю акционеров Компании, к средневзвешенному числу простых акций, находящихся в обращении в течение года. У Компании отсутствуют простые акции с потенциальным разводняющим эффектом, следовательно, разводненная прибыль на акцию совпадает с базовой прибылью на акцию.

**АО «АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ»**

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности – 30 июня 2014 года

**11 Капитал (продолжение)**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 г.</b>	<b>Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 г.</b>
Прибыль за период причитающаяся владельцам простых акций	3,513,824	3,175,309
Средневзвешенное количество простых акций в обращении	2,933,250	2,933,250
<b>Базовая и разводненная прибыль на простую акцию</b>	<b>1.20</b>	<b>1.08</b>

**12 Займы**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>30 июня 2014 г.</b>	<b>31 декабря 2013 г.</b>
<b>Долгосрочная часть</b>		
Выпущенные облигации	13,611,878	6,157,355
Банк ВТБ Казахстан	1,676,106	2,119,717
<b>Итого займы – долгосрочная часть</b>	<b>15,287,984</b>	<b>8,277,072</b>
<b>Краткосрочная часть</b>		
Банк ВТБ Казахстан	449,435	896,043
Выпущенные облигации	105,292	-
Казинвестбанк	-	2,515,800
Самрук-Энерго	-	2,146,148
Ситибанк Казахстан	-	690,000
<b>Итого займы – краткосрочная часть</b>	<b>554,727</b>	<b>6,247,991</b>
<b>Итого займы</b>	<b>15,842,711</b>	<b>14,525,063</b>

**ДО АО «Банк ВТБ Казахстан»**

30 сентября 2011 года Компания заключила соглашение об открытии кредитной линии с ДО АО «Банк ВТБ Казахстан» сроком до 30 сентября 2016 года с целью компенсации ранее понесенных инвестиционных затрат, формирования покрытия по аккредитивам и финансирования документарных операций. Ставка вознаграждения составляет 8.0% годовых. Оплата основного долга осуществляется полугодовыми платежами в соответствии с графиком погашения, предусмотренным условиями акцессорного договора. Оплата вознаграждения осуществляется ежемесячно. Обеспечением по данной кредитной линии является залог денег, находящихся и поступающих в будущем на банковский счет Компании по контракту с АЖК, а также залог денег в размере 30,000 тысяч тенге. По данной кредитной линии было выдано 4 займа на общую сумму 3,992,490 тысяч тенге сроком погашения до 30 сентября 2016 года. В течение периода, закончившегося 30 июня 2014 года, Компания погасила задолженность по займам в сумме 887,220 тысяч тенге.

**АО «Ситибанк Казахстан»**

5 октября 2012 года Компания заключила Генеральное соглашение о краткосрочных кредитах с АО «Ситибанк Казахстан». По данному кредитному соглашению Компании предоставлялись займы при условии, что совокупная сумма невыплаченных Компанией займов не будет превышать 690,000 тысяч тенге. Заем был предоставлен для общих корпоративных целей. В течение 2014 года ставка вознаграждения составляла 9.95% годовых. Срок погашения займа 16 мая 2014 года. Оплата вознаграждения осуществлялась на ежемесячной основе. Заем был обеспечен Гарантией осуществления платежей по первому требованию, предоставленной АО «Самрук-Энерго» от 05.10.2012г. В апреле 2014 года Компания досрочно погасила задолженность по займу АО «Ситибанк Казахстан».

**12 Займы (продолжение)****АО «Казинвестбанк»**

14 ноября 2011 года Компания заключила соглашение о краткосрочных займах с АО «Казинвестбанк» сроком до 14 ноября 2014 года. По данному кредитному соглашению Компании предоставлялись займы при условии, что совокупная сумма невыплаченных Компанией займов не будет превышать 2,500,000 тысяч тенге. Заем был предоставлен с целью пополнения оборотных средств. Ставка вознаграждения составляла 8.5% годовых. Оплата основного долга осуществлялась в конце срока каждого займа, срок погашения транша составляет 90 дней. Оплата вознаграждения осуществлялась на ежемесячной основе. Обеспечением по данному займу являлись деньги, которые поступили бы в будущем по контракту с ТОО «Алматыэнергосбыт». В течение периода, окончившегося 30 июня 2014 года, Компания погасила задолженность по займам в сумме 2,500,000 тысяч тенге.

**Самрук-Энерго**

14 ноября 2013 года был заключен Договор займа с АО «Самрук-Энерго» на сумму 3,000,000 тысяч тенге сроком на 6 месяцев. В ноябре-декабре 2013 года Компания получила займы на сумму 2,141,809 тысяч тенге. Заем был предоставлен с целью пополнения оборотных средств. Ставка вознаграждения составляла 9.9% годовых с учетом корпоративного подоходного налога у источника выплаты без учета НДС. В течение периода, окончившегося 30 июня 2014 года, Компания погасила займы на общую сумму 2,141,809 тысяч тенге.

4 февраля 2014 года был заключен Договор займа с АО «Самрук-Энерго» на сумму 3,500,000 тысяч тенге сроком на 7 лет. Заем был предоставлен с целью финансирования инвестиционного проекта «Реконструкция и расширение Алматинской ТЭЦ-2 АО АлЭС. III очередь. Котлоагрегат ст. №8». Ставка вознаграждения составляла 9.0% годовых с учетом корпоративного подоходного налога у источника выплаты без учета НДС. В апреле 2014 года Компания досрочно погасила задолженность по займу АО «Самрук-Энерго».

**Выпущенные облигации**

В декабре 2012 года Компания в рамках первой облигационной программы выпустила 6,200,000 тысяч и разместила 6,163,000 тысяч купонных облигаций по номинальной стоимости 100 тенге и с процентной ставкой 7% годовых. Облигации были выпущены с целью рефинансирования действующих на тот момент займов: АО «Народный банк Казахстана», АО «Казинвестбанк» и АО «Банк Развития Казахстана». Срок обращения облигаций составляет 3 года. Облигации были выпущены без обеспечения на Казахстанской фондовой бирже и выкуплены Самрук-Энерго.

Компания в рамках первой облигационной программы в марте 2014 года выпустила 75,488,780 тысяч и в апреле 2014 года разместила 74,488,780 тысяч индексированных облигаций по номинальной стоимости 100 тенге и с процентной ставкой 6.0% годовых. Облигации были выпущены с целью финансирования инвестиционного проекта «Реконструкция и расширение Алматинской ТЭЦ-2 АО АлЭС. III очередь. Котлоагрегат ст. №8». Срок обращения облигаций составляет от 2 до 6 лет. Облигации были выпущены без обеспечения на Казахстанской фондовой бирже и выкуплены Самрук-Энерго.

Руководство Компании считает, что справедливая стоимость займов по состоянию на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года приближена к их балансовой стоимости.

**АО «АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ»**

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности – 30 июня 2014 года

**13 Кредиторская задолженность**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>30 июня 2014г.</b>	<b>31 декабря 2013 г.</b>
Задолженность перед поставщиками и поставщиками по основным средствам, прочим материалам и услугам	2,592,077	2,640,147
Задолженность перед поставщиками по водоснабжению	218,408	217,224
Задолженность перед поставщиками по горюче-смазочным материалам и топливу	27,200	551,142
Задолженность по дивидендам	832,113	-
<b>Итого финансовая кредиторская задолженность</b>	<b>3,669,798</b>	<b>3,408,513</b>
Задолженность по оплате труда, пенсионным и социальным отчислениям	389,790	626,232
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам	438,341	312,920
Авансы, полученные от потребителей	100,973	235,546
Прочая кредиторская задолженность	121,390	125,546
<b>Итого кредиторская задолженность</b>	<b>4,720,292</b>	<b>4,708,757</b>

**14 Выручка**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014г.</b>	<b>Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013г.</b>
Реализация электроэнергии	18,822,337	18,207,195
Реализация теплотенергии	8,380,761	7,034,262
Реализация химической воды	914,788	471,675
<b>Итого выручка</b>	<b>28,117,866</b>	<b>25,713,132</b>

В соответствии с утвержденным Министерством индустрии и новых технологий Соглашением об исполнении инвестиционных обязательств на 2014 год от 27 ноября 2013 года №312 тариф на производство электрической энергии был утвержден в размере 8.2 тенге/кВтч с вводом в действие с 1 января 2014 года.

Согласно совместным приказам Департамента Агенства РК по регулированию естественных монополий по городу Алматы от 20 декабря 2013 года №261-ОД и Департамента Агенства РК по регулированию естественных монополий по Алматинской области от 20 декабря 2013 года №399-ОД тариф на производство тепловой энергии был утвержден в размере 2,622.71 тенге/Гкал с вводом в действие с 1 января 2014 года.

Согласно совместным приказам Департамента Агенства РК по регулированию естественных монополий по городу Алматы от 20 декабря 2013 года №260-ОД и Департамента Агенства РК по регулированию естественных монополий по Алматинской области от 20 декабря 2013 года №398-ОД тариф на подачу воды по магистральным трубопроводам (подготовка ХОВ) был утвержден в размере 58.44 тенге/м3 с вводом в действие с 1 января 2014 года.

**АО «АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ»**

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности – 30 июня 2014 года

**15 Себестоимость продаж**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014г.	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013г.
Топливо	10,256,808	9,793,958
Оплата труда и связанные расходы	3,567,719	3,313,722
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	3,000,969	2,462,640
Водообеспечение	1,269,346	1,213,778
Услуги по передаче электроэнергии	1,255,960	1,168,928
Ремонт и техническое обслуживание	841,520	1,106,867
Прочие услуги сторонних организаций	597,397	625,344
Плата за загрязнение окружающей среды и прочие налоги	553,807	438,144
Материалы и запасные части	239,746	419,931
Прочие	467,761	404,228
<b>Итого себестоимость продаж</b>	<b>22,051,033</b>	<b>20,947,540</b>

**16 Общие и административные расходы**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014г.	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013г.
Оплата труда и связанные расходы	459,702	399,054
Услуги сторонних организаций	137,971	136,025
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	57,859	62,713
Штрафы и пени в бюджет (Восстановление)/начисление резерва на обесценение дебиторской задолженности	50,926	133,788
Материалы	21,865	(15,729)
Спонсорская помощь	20,271	22,677
Расходы по социальной сфере	15,000	12,000
Прочие налоги, кроме подоходного налога	8,016	6,985
Государственные пошлины	3,748	4,302
Прочие	233	31,647
	65,292	48,360
<b>Итого общие и административные расходы</b>	<b>840,683</b>	<b>841,822</b>

**17 Финансовые расходы**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014г.	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013г.
Процентные расходы по займам	381,457	383,880
Отмена дисконта приведенной стоимости: обязательства по вознаграждениям работникам	39,473	17,947
Отмена дисконта приведенной стоимости: резерв на восстановление золототвалов	16,425	13,947
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>437,355</b>	<b>415,774</b>

**АО «АЛМАТИНСКИЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ»**

Примечания к сокращенной промежуточной финансовой отчетности – 30 июня 2014 года

**18 Налоги**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 г.	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2013 г.
Текущий подоходный налог	631,120	802,237
Отсроченный подоходный налог	436,729	30,835
<b>Итого расходы по подоходному налогу</b>	<b>1,067,849</b>	<b>833,072</b>

**19 Условные и договорные обязательства и операционные риски**

За исключением нижеизложенного, на 30 июня 2014 года не было условных и договорных обязательств и операционных рисков кроме тех, которые были раскрыты в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.

**Обязательства капитального характера**

По состоянию на 30 июня 2014 года у Компании имелись договорные обязательства по приобретению основных средств и услуг капитального характера на общую сумму 21,141,292 тысячи тенге.

На покрытие данных обязательств Компания намерена использовать собственные и заемные средства, а также средства, выделенные республиканским бюджетом.

**Инвестиционные обязательства**

В соответствии с дополнительным Соглашением №355 от 26.05.2014г. о внесении изменений и дополнений в Соглашение №312 от 27.11.2013г. об исполнении инвестиционных обязательств с Министерством индустрии и новых технологий РК на 2014г., инвестиционные обязательства Компании на 2014г. составляют 6,779.5 млн. тенге (без НДС). По состоянию на 23.07.2014г. Компания выполнила инвестиционные обязательства на сумму 2,092.5 млн. тенге (без НДС).

Согласно совместному приказу МИНТ РК и ДАРЕМ по г.Алматы и Алматинской области инвестиционная программа по производству тепловой энергии на 2014г. составила 1,106.0 млн. тенге (без НДС), из них выполнено 138.9 млн. тенге (без НДС).

**Судебные разбирательства****Иск ДГКП Бастау**

В 2010 году дочернее государственное коммунальное предприятие «Бастау» государственного коммунального предприятия «Холдинг Алматы СУ» (далее, «ДГКП Бастау»), предоставляющее Компании услуги по холодному водоснабжению, обратилось с иском в суд с требованием о принуждении Компании при расчете стоимости услуг по холодному водоснабжению, предоставляемых Компании, применить порядок начислений ДГКП Бастау, начиная с 1 января 2009 года. Порядок начислений ДГКП Бастау предусматривает начисление стоимости услуг по холодному водоснабжению, предоставляемых Компании, на основе информации по распределению объемов горячей воды по потребителям, полученной от ТОО «Алматинские тепловые сети» (далее, «АлТС»), которому Компания предоставляет услуги по химической обработке и нагреву холодной воды, и применения дифференцированных тарифов ДГКП Бастау, определенных для соответствующих групп потребителей. Сумма искового требования ДГКП Бастау за 2009 и 2010 годы составила 1,475,272 тысяч тенге и 1,272,665 тысяч тенге соответственно. В 2010 и 2011 году Компания признала дополнительные обязательства в размере 1,488,869 тысяч тенге и 970,000 тысяч тенге соответственно и отразила их в прибыли и убытке за год в составе себестоимости. Суд поддержал исковые требования ДГКП Бастау за услуги по холодному водоснабжению за 2009 и 2010 годы. Компания выплатила все суммы данных исковых требований ДГКП Бастау.

Компания считает, что в рамках своей операционной деятельности по химической обработке воды и доведению ее до горячего состояния, не имеет обязательств по покрытию количественных потерь, связанных с нормативными и сверхнормативными потерями воды в ходе ее циркуляции до пункта распределения потребителям, что является предметом исковых требований со стороны ДГКП Бастау.

**19 Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)**

В 2012 и 2013 годах АлТС предоставило информацию о потреблении воды по группам потребителей за 2012 и 2011 годы соответственно, уточняющую количественные показатели в отношении нормативных и сверхнормативных потерь воды. Данные, предоставленные АлТС, незначительно отличаются от данных, рассчитанных Компанией на основании собственных измерений, на количество нормативных потерь АлТС и количество воды, использованной АлТС для собственных нужд. Компания оценила вероятность аналогичных судебных тяжб с ДГКП Бастау за услуги по холодному водоснабжению за 2012 и 2011 годы в отношении нормативных потерь АлТС и воды, использованной АлТС для собственных нужд, и по состоянию на 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года создала резерв в размере 68,000 тысяч тенге и 67,507 тысяч тенге соответственно. Начиная с 2013 года, Компания и ДГКП Бастау согласовали применение дифференцированных тарифов по холодному водоснабжению, и за 2013 год и 6 месяцев 2014 года между Компанией и ДГКП Бастау нет существенных различий.

В декабре 2012 года в специализированном межрайонном экономическом суде города Алматы начато судебное дело по иску ДГКП Бастау о взыскании с Компании задолженности за услуги по предоставлению холодной воды за 2011 год в размере 933,209 тысяч тенге. В 2013 году специализированный межрайонный экономический суд города Алматы решением от 26 марта 2013 года постановил удовлетворить требование ДГКП Бастау в полном объеме. Компания подала апелляционную жалобу в Алматинский городской суд на данное решение. Постановлением от 7 июня 2013 года апелляционная судебная коллегия Алматинского городского суда удовлетворила апелляционную жалобу Компании. ДГКП Бастау обратился в Алматинский городской суд с кассационной жалобой на решение апелляционной судебной коллегии от 7 июня 2013 года. Кассационная судебная коллегия Алматинского городского суда от 18 сентября 2013 года постановила оставить без изменения решение апелляционной судебной коллегии от 7 июня 2013 года. Соответственно, Компания не отражала дополнительных обязательств в отношении данных требований ДГКП Бастау. Кроме того в 2013 году Компания восстановила резерв в сумме 67,507 тысяч тенге на основании решения суда.

В феврале 2014 года ДГКП Бастау обратился с жалобой в Надзорную судебную коллегия Верховного суда Республики Казахстан в ответ на постановление кассационной судебной коллегии от 18 сентября 2013 года. Надзорная судебная коллегия определила решение апелляционной судебной коллегии от 07 июня 2013 года и постановление кассационной судебной коллегии от 18 сентября 2013 года по данному делу оставить без изменения.

В 2011 и 2012 годах Компания обратилась к АлТС на основании решений суда по иску от ДГКП Бастау с требованием возмещения прямых убытков от судебных тяжб с ДГКП Бастау в размере 1,030,000 тысяч тенге и 506,441 тысяч тенге за 2009 год соответственно. Суд поддержал вышеуказанные иски Компании за 2009 год. В 2012 и 2013 годах АлТС исполнило решение судов и выплатило Компании 1,030,000 тысяч тенге и 480,000 тысяч тенге соответственно.

В 2013 году Компания обратилась с исковым заявлением к АлТС о возмещении убытков в сумме 998,466 тысяч тенге и госпошлины в сумме 29,954 тысячи тенге за 2010 год. Специализированный межрайонный экономический суд города Алматы решением от 5 сентября 2013 года постановил удовлетворить требование Компании. АлТС подало апелляционную жалобу в Алматинский городской суд с просьбой отменить данное решение. Постановлением от 8 января 2014 года апелляционная судебная коллегия Алматинского городского суда оставила апелляционную жалобу АлТС без удовлетворения. Руководство Компании считает, что сможет отстоять свою позицию в случае обращения АлТС в кассационную судебную коллегия Алматинского городского суда. Поэтому Компания признала доход в сумме 998,466 тысяч тенге по состоянию на 31 декабря 2013 года в составе прочих операционных доходов.

На 30 июня 2014 года АлТС исполнило решение суда и выплатило Компании 998,466 тысяч тенге и госпошлину в сумме 29,954 тысячи тенге.

**Прочие**

Компания участвует в определенных прочих судебных процессах, возникших в ходе осуществления обычной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо текущих прочих судебных процессов или прочих незавершенных претензий, результаты которых могли бы иметь существенное неблагоприятное влияние на финансовое положение Компании.

## 20 Управление финансовыми рисками

## Факторы финансового риска

Деятельность Компании подвергает её ряду финансовых рисков: рыночный риск (включая валютный риск, риск изменения процентной ставки, риск денежных потоков и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность не содержит информацию и раскрытия по управлению финансовыми рисками, раскрытие которых бы требовалось в годовой финансовой отчетности. Данные раскрытия подлежат ознакомлению вместе с годовой финансовой отчетностью Компании на 31 декабря 2013 года. Компания не вносила никаких изменений в политику управления финансовыми рисками с указанной даты.

## Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Компания столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств. Компания управляет риском ликвидности с использованием краткосрочных (ежемесячных) прогнозов ожидаемых оттоков денежных средств по операционной деятельности. Компания разработала ряд внутренних положений, направленных на установление контролирующих процедур по соответствующему размещению временно свободных денежных средств, учет и оплату платежей, а также положения по составлению операционных бюджетов. Цель Компании заключается в поддержке равновесия между непрерывным финансированием и гибкостью с использованием банковских депозитов.

Ниже в таблице представлен анализ финансовых обязательств Компании в разбивке по срокам погашения с указанием сроков, остающихся на отчетную дату до конца предусмотренных условиями договоров сроков погашения.

В тысячах казахстанских тенге	До востребо- вания и в срок менее 1 месяца	От 1 до 6 месяцев	От 6 до 12 месяцев	От 12 месяцев до 3 лет	Свыше 3 лет	Итого	Итого ба- лансовая стоимость
<i>На 30 июня 2014 года</i>							
Займы	13,938	510,254	954,596	11,913,738	5,040,000	18,432,526	15,842,711
Финансовая кредиторская задолженность	1,862,326	1,788,467	19,005	-	-	3,669,798	3,669,798
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>1,876,264</b>	<b>2,298,721</b>	<b>973,601</b>	<b>11,913,738</b>	<b>5,040,000</b>	<b>22,102,324</b>	<b>19,512,509</b>
<i>На 31 декабря 2013 года</i>							
Займы	903,027	5,357,167	749,236	8,889,057	-	15,898,487	14,525,063
Финансовая кредиторская задолженность	2,165,909	1,242,604	-	-	-	3,408,513	3,408,513
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>3,068,936</b>	<b>6,599,771</b>	<b>749,236</b>	<b>8,889,057</b>	<b>-</b>	<b>19,307,000</b>	<b>17,933,576</b>



**21 События после отчетной даты**

25 июня 2014 года Специализированный межрайонный экономический суд г. Алматы утвердил мировое соглашение, заключенное между АЖК и Государственным Коммунальным Учреждением «Управление финансов г. Алматы». Согласно данному мировому соглашению, Компания обязуется принять в собственность посредством увеличения уставного капитала магистрального трубопровода ТЭЦ-1 - ТЭЦ-2, протяженностью 14,6 км. в соответствии с законодательством Республики Казахстан путем передачи из коммунальной в республиканскую собственность в течение 90 календарных дней после передачи их в уставный капитал АО «ФНБ «Самрук-Казына», а также обязуется принять в собственность магистральный трубопровод ТЭЦ-2 - ЗТК по оценочной стоимости по состоянию на 31 декабря 2013 года в погашение текущей задолженности за потребленное до 01.02.2014г. тепло. На конец 30 июня 2014 года мировое соглашение не вступило в законную силу.

В июле 2014 года Компания выплатила дивиденды за 2013 год в размере 832,113 тысяч тенге.