

Наименование организации:
Вид деятельности организации:
Организационно-правовая форма:
Форма отчетности:
Среднегодовая численность работников
Субъект предпринимательства
Юридический адрес (организации)

АО Алматинские электрические станции
Производство электро и теплотенергии (40105)
Акционерное общество
неконсолидированная
3 313 чел.
крупного
г.Алматы, пр.Достык, 7

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 422

Бухгалтерский баланс

по состоянию на «01» января 2014 года

АКТИВЫ				тыс. тенге
1	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода	
I. Краткосрочные активы	2	3	4	
Денежные средства и их эквиваленты				
Производные финансовые инструменты	010	2 255 057	1 836 071	
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	011	0	0	
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	012	0	0	
Прочие краткосрочные финансовые активы	013	0	0	
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	014	0	0	
Текущий подоходный налог	015	118 451	1 219 025	
Запасы	016	3 518 380	2 769 665	
Прочие краткосрочные активы	017	626 083	1 192 590	
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	018	6 558 649	6 471 084	
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	019	882 826	1 767 653	
	100	13 957 446	15 256 088	
II. Долгосрочные активы	101	0	0	
Финансовые активы, имеющие в наличии для продажи				
Производные финансовые инструменты	110	0	0	
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	111	0	0	
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	112	0	0	
Прочие долгосрочные финансовые активы	113	0	0	
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	114	0	0	
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	0	0	
Инвестиционное имущество	116	0	0	
Основные средства	117	0	0	
Биологические активы	118	0	0	
Разведочные и оценочные активы	119	63 634 331	61 222 662	
Нематериальные активы	120	0	0	
Отложенные налоговые активы	121	160 170	199 461	
Прочие долгосрочные активы	122	0	0	
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	123	2 486 923	920 208	
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)	200	66 281 424	62 342 331	
		80 238 870	77 598 419	
ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ				
III. Краткосрочные обязательства	2	3	4	
Займы				
Производные финансовые инструменты	210	6 247 991	2 993 315	
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	211	0	0	
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	212	0	1 200 000	
Краткосрочные резервы	213	3 408 513	9 842 699	
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	214	356 075	191 503	
Вознаграждения работникам	215	3 360	0	
Прочие краткосрочные обязательства	216	626 232	606 940	
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	217	1 525 150	816 923	
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	300	12 167 321	15 651 380	
IV. Долгосрочные обязательства	301	0	0	
Займы				
Производные финансовые инструменты	310	8 277 072	9 159 534	
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	311	0	0	
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	312	0	0	
Долгосрочные резервы	313	0	0	
Отложенные налоговые обязательства	314	1 231 573	727 174	
Прочие долгосрочные обязательства	315	3 125 332	1 944 219	
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	316	12 533 977	11 830 927	
V. Капитал	400			
Уставный (акционерный) капитал				
Эмиссионный доход	410	30 212 475	30 212 475	
Выкупленные собственные долевые инструменты	411	0	0	
Резервы	412	0	0	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	413	-155 983	0	
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	414	25 381 060	19 903 637	
Доля неконтролирующих собственников	420	55 437 572	50 116 112	
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	421	0	0	
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)	500	55 437 572	50 116 112	
		80 238 870	77 598 419	

Председатель Правления

Мухамед-Рахимов Н.Т.

Главный бухгалтер

Наименование организации
Акционерное Общество "Алматинские Электрические Станции"

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
по состоянию на «01» января 2014 года

тыс. тенге			
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	48 694 302	47 013 672
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	40 400 278	39 393 540
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	8 294 024	7 620 133
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	1 897 000	1 787 430
Прочие расходы	015	59 572	187 423
Прочие доходы	016	1 542 037	1 085 891
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	7 879 489	6 731 171
Доходы по финансированию	021	45 097	73 348
Расходы по финансированию	022	872 213	830 046
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие неоперационные доходы	024	-	-
Прочие неоперационные расходы	025	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	7 052 373	5 974 472
Расходы по подоходному налогу	101	1 504 950	1 270 302
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	5 547 423	4 704 170
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	0	0
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	5 547 423	4 704 170
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	-155 963	0
в том числе:			
Переоценка основных средств	410	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413	-155 963	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414	-	-
Хеджирование денежных потоков	415	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417	0	0
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418	0	0
Корректировка при реклассификации в составе прибыли	419	0	0
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420	0	0
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	5 391 460	4 704 170

тыс. тенге			
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Общая совокупная прибыль относимая на:		0	0
собственников материнской организации		0	0
долю неконтролирующих собственников		0	0
Прибыль на акцию:	600	0	0
Базовая прибыль на акцию:		0	0
от продолжающейся деятельности		0	0
от прекращенной деятельности		0	0
Разводненная прибыль на акцию:		0	0
от продолжающейся деятельности		0	0
от прекращенной деятельности		0	0

Председатель Правления

Мухамед-Рахимов Н.Т.

Главный бухгалтер

Нукушева Ж.О.



Форма

Наименование организации АО Алматинские электрические станции

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

по состоянию на «01» января 2014 года

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
тыс. тенге			
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	55 068 598	54 474 969
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	54 382 690	54 398 985
прочая выручка	12	54 125	476
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	18 052	
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15	45 172	
прочие поступления	16	568 559	75 508
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	42 341 305	48 525 650
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	32 176 287	24 590 711
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	258 141	9 765 451
выплаты по оплате труда	23	6 321 850	6 057 064
выплата вознаграждения	24	901 715	1 134 602
выплаты по договорам страхования	25		
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	2 607 954	5 375 083
прочие выплаты	27	75 357	1 602 740
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	12 727 293	5 949 319
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	40	2 569 254	0
в том числе:			
реализация основных средств	41	81 680	
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
реализация прочих финансовых активов	47		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	48		
полученные дивиденды	49		
полученные вознаграждения	50		
прочие поступления	51	2 487 574	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	60	15 976 817	10 780 865
в том числе:			
приобретение основных средств	61	14 591 817	10 776 062
приобретение нематериальных активов	62		4 803
приобретение других долгосрочных активов	63		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
приобретение прочих финансовых активов	67		
предоставление займов	68		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	69		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	70		
прочие выплаты	71	1 385 000	
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 080)	80	-13 407 563	-10 780 865
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	7 141 809	12 371 474
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		3 028 715
получение займов	92	7 141 809	9 342 759
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	6 042 553	11 715 814
в том числе:			
погашение займов	101	4 772 553	11 715 814
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	1 270 000	
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	1 099 256	655 660
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	418 986	-4 175 886
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	1 836 071	6 011 957
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	2 255 057	1 836 071

Председатель Правления

Мухамед-Рахимов Н.Т.

Главный бухгалтер

Нукушева Ж.О.

Форма

Наименование организации АО Алматинские электрические станции

Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)

по состоянию на «01» января 2014 года

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1. Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль (убыток) до налогообложения	10	7 052 373	5 974 472
Амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	11	5 199 749	4 440 426
Обесценение гудвила	12		
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	13		
Списание стоимости активов (или выбывающей группы), предназначенных для продажи до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу	14		
Убыток (прибыль) от выбытия основных средств	15	21 061	148 800
Убыток (прибыль) от инвестиционного имущества	16		
Убыток (прибыль) от досрочного погашения займов	17		
Убыток (прибыль) от прочих финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости с корректировкой через отчет о прибылях и убытках	18		
Расходы (доходы) по финансированию	19	872 213	830 046
Вознаграждения работникам	20	-78 691	-72 006
Расходы по вознаграждениям долевыми инструментами	21		
Доход (расход) по отложенным налогам	22		
Нереализованная положительная (отрицательная) курсовая разница	23		
Доля организации в прибыли ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	24		
Прочие неденежные операционные корректировки общей совокупной прибыли (убытка)	25		
Итого корректировка общей совокупной прибыли (убытка), всего (+/- строки с 011 по 025)	30	6 014 332	5 347 266
Изменения в запасах	31	189 284	2 757 008
Изменения резерва	32	-354 565	-1 059 561
Изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности	33	146 321	506 928
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности	34	-479 583	-4 399 961
Изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	35	1 043 187	196 035
Изменения в прочих краткосрочных обязательствах	36	17 634	38 356
Увеличение денежных средств, ограниченных к использованию			
Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строки с 031 по 036)	40	562 278	-1 961 195
Уплаченные вознаграждения	41	-901 690	-1 134 602
Уплаченный подоходный налог	42		-2 276 622
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 +/- строка 030 +/- строка 040 +/- строка 041 +/- строка 042)	100	12 727 293	5 949 319
2. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности	200	-13 407 563	-10 780 865
3. Движение денежных средств от финансовой деятельности	300	1 099 256	655 660
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	400		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 100 +/- строка 200 +/- строка 300)	500	418 986	-4 175 886
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	600	1 836 071	6 011 957
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	700	2 255 057	1 836 071

Председатель Правления



Мухамед-Рахимов Н.Т.

Главный бухгалтер

Нукушева Ж.О.

Наименование организации:

АО Алматинские электрические станции

Отчет об изменениях в капитале

по состоянию на «01» января 2014 года

Наименование компонентов	Код строк и	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	27 183 760				16 399 467		43 583 227
Изменение в учетной политике	11						0	0
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	27 183 760	0	0	0	16 399 467		43 583 227
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200	0	0	0	0	4 704 170		4 704 170
Прибыль (убыток) за год	210					4 704 170		4 704 170
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221						0	0
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222						0	0
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223						0	0
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого	224						0	0
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225						0	0
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226						0	0
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227						0	0
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228						0	0
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229						0	0
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	3 028 715	0	0	0	-1 200 000	0	1 828 715
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310						0	0
в том числе:							0	0
стоимость услуг работников							0	0
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями							0	0
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями							0	0
Зносы собственников	311	3 028 715						3 028 715
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312						0	0
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313						0	0
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314						0	0
Выплата дивидендов	315					-1 200 000		-1 200 000
Прочие распределения в пользу собственников	316						0	0
Прочие операции с собственниками	317							0
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318						0	0
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	30 212 475	0	0	0	19 903 637	0	50 116 112
Изменение в учетной политике	401						0	0
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	30 212 475	0	0	0	19 903 637	0	50 116 112
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	0	0	0	-155 963	5 547 423	0	5 391 460
Прибыль (убыток) за год	610					5 547 423		5 547 423
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	0	0	0	-155 963	0	0	-155 963
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621						0	0
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622						0	0
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623						0	0

доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624						0	0
фактуальные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625				-155 963		0	-155 963
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626						0	0
содержание денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627						0	0
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628						0	0
содержание чистых инвестиций в зарубежные операции	629						0	0
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	0	0	0	0	-70 000	0	-70 000
в том числе:							0	0
Вознаграждения работников акциями	710						0	0
в том числе:							0	0
стоимость услуг работников							0	0
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями							0	0
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями							0	0
Взносы собственников	711						0	0
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712						0	0
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713						0	0
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714						0	0
Выплата дивидендов	715					-70 000	0	-70 000
Прочие распределения в пользу собственников	716						0	0
Прочие операции с собственниками	717						0	0
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718						0	0
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	30 212 475	0	0	-155 963	25 381 060	0	55 437 572

Председатель Правления



Мухамед-Рахимов Н.Т.

Главный бухгалтер

Нукушева Ж.О.

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности за 2013 г.
АО «Алматинские электрические станции»**

1. Компания и ее деятельность

Акционерное общество "Алматинские электрические станции" (далее – АО «АЛЭС») была учреждена 1 июня 2006 г. акционерным обществом «КМГ-Энерго» в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан. В 2006 г. АО «Алматы Пауэр Консолидэйтед» (далее «АПК») выкупило у АО «КМГ-Энерго» все акции Компании.

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

Согласно договору купли-продажи от 28 декабря 2012 г. АО «АЖК» передал принадлежащие ей на праве собственности 194 175 штук простых акций АО «АЛЭС» в собственность «Самрук-Энерго». Государственная регистрация прав собственности на акции произошла 15 февраля 2013 года. В результате данной операции доля участия АО «АЖК» в АО «АЛЭС» была снижена с 56,35% до 49,73%.

Согласно договору мены от 30 октября 2012 г. АО «АЖК» передал принадлежащие ей на праве собственности 325 594 штук простых акций АО «АЛЭС» в собственность «Самрук-Энерго» в обмен на электрические сети, расположенные в г. Алматы. Государственная регистрация прав собственности на акции произошла 29 мая 2013 года. В результате данной операции доля участия АО «АЖК» в АО «АЛЭС» была снижена с 49,73% до 38,63%.

По состоянию на 31 декабря 2013 года и на 31 декабря 2012 года доли акционеров составили:

	<i>31 декабря 2013 г.</i>	<i>31 декабря 2012 г.</i>
• АО «АЖК»		56,35%
• АО «Самрук-Энерго»	100%	43,65%

Юридический адрес головного офиса компании – 050002, Республика Казахстан, г. Алматы, пр. Достык, 7.

Основной деятельностью является производство электрической и тепловой энергии на основе угля, углеводородов и водных ресурсов на территории г. Алматы и Алматинской области.

Операционная деятельность АО «АЛЭС» регулируется законом РК «О естественных монополиях и регулируемых рынках» и законом «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности». 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 2009г., и подлежат согласованию и утверждению

Министерством индустрии и новых технологий РК. Тарифы на теплоэнергию определяются в соответствии с Правилами «об особом порядке формирования затрат, применяемом при утверждении тарифов (цен, ставок, сборов) на регулируемые услуги (товары, работы) субъекты естественных монополий», утвержденными приказом Председателя Агентства по регулированию естественных монополий №130-ОД от 25.04.2013г.

Численность работающих на 31 декабря 2013 года составила 3 313 человек.

АО «АлЭС» состоит из следующих подразделений:

ТЭЦ 1	производство электроэнергии и теплоэнергии
ТЭЦ 2	производство электроэнергии и теплоэнергии
ТЭЦ 3	производство электроэнергии и теплоэнергии
ЗТК	производство теплоэнергии
Каскад ГЭС	производство электроэнергии
Капчагайская ГЭС	производство электроэнергии
ПРП	ремонт энергооборудования
ЦПВТ	прием-выгрузка грузов, поступивших по железной дороге
Головной Офис	общее руководство

2. Финансовая отчетность и основные положения учетной политики

Данная финансовая отчетность за 12 месяцев, закончившаяся 31 декабря 2013г., подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО») исходя из принципа оценки по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости. При подготовке финансовой отчетности применялись основные положения учетной политики. Данные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в отчетности периодам.

3. Обменный курс

Все количественные данные, представленные в финансовой отчетности, выражены в тысячах казахстанских тенге. На 31 декабря 2013 г. официальный обменный курс, использованный для пересчета остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 153,61 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2012г.: 150,74 тенге за 1 доллар США). Операции в иностранной валюте пересчитаны в функциональную валюту по официальным курсам на дату совершения операций.

4. Денежные средства

Денежные средства в кассах и на счетах в банках по состоянию на 31 декабря 2013г. составили 2 255 057 тыс. тенге. Все счета на банковских счетах не являются ни просроченными ни обесцененными.

Счета открыты в следующих банках:

АО «Народный Банк Казахстана»
АО «Казкоммерцбанк»
АО «СитиБанк Казахстана»
АО «КазинвестБанк»
АО «Альянс Банк»
АО «Цеснабанк»
ДО АО «Банк ВТБ Казахстана»

5. Подоходный налог

Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить в или возместить из государственного бюджета в отношении облагаемой прибыли или убытка за текущий и прошлые периоды.

Отсроченный подоходный налог начисляется балансовым методом обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. Балансовая величина отсроченного налога рассчитывается согласно налоговым ставкам, применение которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков, согласно принятым или по существу принятым на конец отчетного периода налоговым ставкам.

По состоянию на 31.03.2014 г. текущий подоходный налог составил 626 083 тыс.тенге.

6. Основные средства и нематериальные активы.

Учет основных средств Общества ведется в соответствии с МСФО 16 Учет основных средств, МСФО 36 Обесценение активов.

Основные средства отражаются в бухгалтерском учете по стоимости приобретения за минусом накопленного износа. Износ начисляется с использованием прямолинейного метода в течение предполагаемого срока полезной службы. Наибольший удельный вес в составе основных средств Общества занимают здания, сооружения, машины и оборудование, незавершенное строительство, используемые непосредственно в производстве электро и теплоэнергии и обеспечивающие функционирование технологического процесса и составляют 98,8% от суммарной стоимости всех основных средств.

<i>В тыс.тенге</i>	Здания и соору- жения	Машины и оборудо- вание	Транс- портные средства	Прочие	Незавершен- ное строи- тельство	Итого
Балансовая стоимость на 31 декабря 2012г.	24 371 600	17 637 499	523 016	212 160	18 478 387	61 222 662
Поступления	134 526	242 591	17 321	36 438	7 263 140	7 694 016
Перемещения	13 852 625	6 272 729	19 562	105 551	(20 250 467)	-
Износ	(2 430 103)	(2 572 072)	(76 216)	(65 757)	-	(5 144 148)
Выбытия	(102 908)	(16 350)	(297)	(2 334)	(16 310)	(138 199)
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)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2013г.	35 825 740	21 564 397	483 386	286 058	5 474 750	63 634 331

Поступления за 12 месяцев, закончившихся 31 декабря 2013 года, включают капитализированные затраты по займам в размере 92 424 тысяч тенге (в 2012г 326 290 тыс.тенге).

Нематериальные активы Общества включают: программное обеспечение 1С: Бухгалтерия, тренажеры турбины, тренажеры котлоагрегата, программное обеспечение (СДТУ) и прочее.

В тыс.тенге

На 31.12.2013г:	На 31.12.2012г:
Первоначальная стоимость НМА 324 773	Первоначальная стоимость НМА 308 464
Накопленная амортизация (164 603)	Накопленная амортизация (109 003)
Остаточная стоимость 160 170	Остаточная стоимость 199 461

7. Прочие долгосрочные активы

В тыс.тенге

	2013г.	2012г.
Авансы, выданные за услуги капитального характера	2 443 963	907 248
Предоплата за основные средства	5 320	5 320
Прочие долгосрочные активы	37 640	7 640
Итого прочие долгосрочные активы	2 486 923	920 208

8. Товарно-материальные запасы

Общества учитываются в соответствии с МСФО 2 Запасы. Товарно-материальные запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости или чистой стоимости реализации. Оценка себестоимости запасов производится по методу ФИФО (первое поступление-первый отпуск). Себестоимость ТМЗ определяется исходя из фактически понесенных затрат и включает в себя: покупную цену, пошлины и налоги, транспортно-заготовительные расходы, произведенные в целях доведения запасов до их текущего состояния и места их текущего расположения.

Товарно-материальные запасы состоят в основном из топлива, запасных частей, материалов, используемых на технологические нужды производства, выработки электро и теплоэнергии.

В тыс.тенге

	31 декабря 2013г.	31 декабря 2012г.
Топливо – уголь и мазут	4 229 037	3 287 916
Топливо - прочее	165 887	173 215
Материалы	1 398 702	1 828 345
Запасные части	1 002 393	1 570 770
Прочее	470 852	597 107
Минус: резервы по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	(708 222)	(986 269)
Итого товарно-материальные запасы	6 558 649	6 471 084

Основным видом материальных ресурсов, расходуемых ТЭЦ и котельных на производство электро и теплоэнергии является жидкое, твердое и газообразное топливо

(уголь и мазут), учет которого ведется согласно Правилам учета топлива на электростанциях. На 01.01.2014 г. удельный вес топлива в общей структуре товарно-материальных запасов составляет 67%.

Резерв по устаревшим запасам составляет сумму 708 222 тыс. тенге.

9. Выручка

В соответствии с утвержденным Министерством индустрии и новых технологий Соглашением об исполнении инвестиционных обязательств на 2013 год от 08 ноября 2012 г. №242 тариф на производство электрической энергии был утвержден в размере 7,8 тенге/кВтч с вводом в действие с 01 января 2013 года.

Согласно совместным приказам Департамента Агентства РК по регулированию естественных монополий по г.Алматы от 23 ноября 2012 года №140-ОД и Департамента Агентства РК по регулированию естественных монополий по Алматинской области от 23 ноября 2012 года №372-ОД тариф на производство тепловой энергии был утвержден в размере 2 536,86 тенге/Гкал с вводом в действие с 01 января 2013 года.

Доходы Общества учитываются методом начисления в том периоде, когда получены, т.е. доходы отражаются по факту поставки электроэнергии и теплоэнергии и оцениваются по стоимости полученной или причитающейся к получению, исходя из договорных условий, иных видов соглашений между сторонами. По регулируемым видам деятельности выручка основывается на тарифах, утвержденных уполномоченным органом.

<i>В тыс. тенге</i>	2013г.	2012г.
Реализация электроэнергии	35 175 279	33 488 190
Реализация теплоэнергии	12 563 893	12 527 932
Реализация химической воды	955 130	997 550
Итого выручка	48 694 302	47 013 672

10. Себестоимость продаж

<i>В тыс. тенге</i>	2013г.	2012г.
Топливо	17 259 242	17 712 585
Оплата труда и связанные расходы	6 818 160	6 298 870
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	5 071 112	4 282 092
Ремонт и тех.обслуживание	3 023 844	3 790 450
Материалы и запасные части	691 304	642 877
Плата за загрязнение окружающей среды и прочие налоги	903 252	828 312
Прочие услуги сторонних организаций	1 298 326	1 110 114
Услуги по передаче электроэнергии	2 242 523	2 049 806
Водообеспечение	2 433 133	1 869 548
Восстановление резерва по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	(276 849)	(156 000)
Прочие	936 231	964 886
Итого себестоимость продаж	40 400 278	39 393 540

11. Общие и административные расходы

<i>В тыс. тенге</i>	2013г	2012г
Оплата труда и связанные расходы	897 059	872 254
Услуги сторонних организаций	278 669	271 677
Штрафы	145 431	43 428
Спонсорская помощь	122 300	36 383
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	120 961	158 334
Материалы	39 152	65 578
Гос.пошлины и судебные издержки	31 899	232 109
Расходы по соц.сфере	11 684	10 863
Прочие налоги, кроме подоходного налога	8 874	12 715
(Восстановление)/начисление резерва на обесценение дебиторской задолженности	(10 209)	(1 561)
Прочие	251 180	85 650
Итого общие и административные расходы	1 897 000	1 787 430

12. Финансовые расходы

<i>В тыс. тенге</i>	2013г	2012г
Процентные расходы по займам	811 392	770 522
Отмена дисконта приведенной стоимости: обязательства по вознаграждениям работникам	33 681	32 016
Отмена дисконта приведенной стоимости: резерв на восстановление золототвалов	27 140	27 508
Итого финансовые расходы	872 213	830 046

Затраты, образующие производственную себестоимость группируются по следующим элементам: материальные затраты, затраты на оплату труда, накладные расходы. Наибольший удельный вес в производственной себестоимости занимают расходы на топливо и заработную плату производственного персонала.

Затраты, не включенные в производственную себестоимость признаются как расходы за отчетный период (расходы периода).

13. Дебиторская и кредиторская задолженность

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность на 01.01.2014 года составила – 4 517 657 тыс.тенге, основную часть которой занимает задолженность покупателей электро и теплоэнергии.

Наибольший удельный вес в дебиторской задолженности занимают дебиторская задолженность АО «Алматинские тепловые сети» в сумме 3 370 844 тыс. тенге, ГКП «Бастау» в размере 77 115 тыс.тенге, а также ГКП «Тоспа Су» - 22 090 тыс.тенге, ГКП «Су желісі» - 7 554 тыс.тенге, ТОО Алматинский деревообрабатывающий завод - 13 525 тыс.тенге, АО «КазФерросталь» в размере 5 263 тыс.тенге.

В соответствии с учетной политикой компанией создан резерв по сомнительным требованиям по дебиторской задолженности покупателей и заказчиков на сумму 1 610 тыс. тенге. Сомнительной, считается дебиторская задолженность, которая не погашена в сроки, установленные, договором и не обеспечена соответствующими залогом, поручительством, банковской гарантией. Резервы по сомнительным требованиям

создаются в Обществе для покрытия возможных потерь, связанных со списанием безнадежной к взысканию дебиторской задолженности.

<i>В тыс.тенге</i>	2013г.	2012г.
Задолженность потребителей по теплоснабжению	2 327 816	2 084 321
Задолженность потребителей по электроэнергии	115 555	681 341
Прочая дебиторская задолженность	2 074 286	2 990 681
<i>Итого дебиторская задолженность</i>	<i>4 517 657</i>	<i>5 756 343</i>

Кредиторская задолженность Компании в основном состоит из задолженности перед поставщиками по основным средствам, прочим материалам, услугам и перед поставщиками по снабжению и составляет 4 708 757 тыс. тенге.

Обязательства по налогам и другим обязательным платежам носят текущий характер и подлежат уплате в последующие сроки, установленные налоговым законодательством.

Компания не имеет просроченной задолженности по оплате труда и начисленная заработная плата выплачивается до 10 числа месяца, следующего за месяцем начисления. На отчетную дату текущая задолженность по оплате труда, пенсионным и социальным отчислениям составляет 626 232 тыс. тенге.

14. Займы

<i>В тыс. тенге</i>	2013г.	2012г.
Долгосрочная часть		
Выпущенные облигации	6 157 355	6 152 597
Банк ВТБ Казахстан	2 119 717	3 006 937
<i>Итого займы – долгосрочная часть</i>	<i>8 277 072</i>	<i>9 159 534</i>
Краткосрочная часть		
Казкоммерцбанк	-	1 399 764
Банк ВТБ Казахстан	896 043	898 545
Казинвестбанк АО	2 515 800	
Ситибанк Казахстан	690 000	690 213
Самрук-Энерго	2 146 148	4 793
<i>Итого займы – краткосрочная часть</i>	<i>6 247 991</i>	<i>2 993 315</i>
Итого займы	14 525 063	12 152 849

Просроченных платежей по начисленным вознаграждениям за пользование займами у компании нет.

15. Отсроченный подоходный налог

	2013г.	2012г.
Валовое обязательство по отсроченному подоходному налогу	3 622 498	2 419 545
Минус зачет с активом по отсроченному подоходному налогу	(497 166)	(475 326)
Признанное обязательство по отсроченному подоходному налогу	3 125 332	1 944 219

16. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение прибыли, приходящегося на долю акционеров Компании, к средневзвешенному числу простых акций, находящихся в обращении в течение года. На 31 декабря 2013 года данный показатель составил 1.89 тыс.тг (31 декабря 2012г.: 1.62 тыс.тг).

8 ноября 2010 года были утверждены новые листинговые требования KASE, согласно которым АО «Алматинские электрические станции» должны 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 31 декабря 2013 года данный показатель составил 18.85 тыс.тенге (31 декабря 2012г.: 17.02 тыс.тенге).

В тыс.тенге	2013г.	2012г.
Прибыль за год причитающаяся владельцам простых акций	5 547 423	4 704 170
Средневзвешенное количество простых акций в обращении	2 933 250	2 908 746
Базовая и разводненная прибыль на простую акцию	1.89	1.62

17. Собственный капитал

В тыс.тенге	2013г.	2012г.
Количество объявленных и выпущенных акций	2 933 250	2 933 250
Номинальная стоимость за акцию, тенге	10 300	10 300
Итого акционерный капитал, тысяч тенге	30 212 475	30 212 475

Уставный капитал Общества по состоянию на 01.01.2014 г. составляет 30 212 475 тыс. тенге. Номинальная стоимость акций – 10 300 тенге, количество – 2 933 250 шт.

На дату составления финансовой отчетности 01 января 2014 года собственный капитал Общества составляет 55 437 572 тыс. тенге.

Председатель Правления

Мухамед-Рахимов Н.Т.

Главный бухгалтер



Нукушева Ж.О.