Пояснительная записка к отдельной финансовой отчетности АО «Алатау Жарык Компаниясы» по состоянию на 30 сентября 2016 года

Основная деятельность

Основной деятельностью Компании является передача и распределение электроэнергии по г. Алматы и Алматинской области.

Основа подготовки финансовой отчетности специального назначения и основные положения учетной политики

Настоящая финансовая отчетность специального назначения (далее «финансовая отчетность специального назначения») АО «Алатау Жарык Компаниясы» (далее - «Компания») за период, закончившийся 30 сентября 2016 года, подготовлена в соответствии с Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 143 от 27 февраля 2015 года. Данная финансовая отчетность специального назначения подготовлена исключительно в целях ее публикации в казахстанских средствах массовой информации, а также её представления в депозитарий финансовой отчетности Министерства финансов Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

При подготовке финансовой отчетности специального назначения Компания применяла принципы учетной политики, описанной в финансовой отчетности Компании за период, закончившийся 30 сентября 2016 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Финансово-хозяйственная деятельность компании

По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 9 месяцев 2016 года Компанией получена итоговая прибыль в сумме 3,439,588 тыс. тенге.

Денежные средства и эквиваленты денежных средств (код строки 10)

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Денежные средства на банковских депозитах, тенге (7% - 12,5%)	3,284,000	3,710
Денежные средства на текущих банковских счетах, тенге	1,322,441	276,958
Денежные средства в кассе, тенге	2,423	3,205,000
Итого денежные средства и их эквиваленты	**4,608,864**	**3,485,668**

Все остатки на банковских счетах не являются ни просроченными, ни обесцененными. Банковские депозиты имеют контрактные сроки погашения менее трех месяцев или подлежат погашению по требованию.

Краткосрочные депозиты в банках (код строки 15)

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
АО «Нур Банк», тенге (10%)	321,717	309,583
АО «КАЗИНВЕСТБАНК»(12.5%)	567,000	-
АО «AsiaCredit Bank», тенге (9%)	300,000	-
АО «QAZAQ BANK», тенге (12%)	100,000	-

АО «Дочерний Банк «АЛЬФА-БАНК»(11%)	80,000	80,000
АО «Банк KassaNova», тенге (12%)	50,000	50,000
АО «Цеснабанк», тенге (7%)	-	75,000
АО «БанкЦентрКредит», тенге (10%)	203	278
АО «ForteBank», тенге (7%)	50,493	
Итого краткосрочные депозиты в банках	**1,469,413**	**514,861**

Дебиторская задолженность (код строки 16,19)

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Задолженность потребителей	3,541,873	5,763,249
Прочая дебиторская задолженность	2,068	39,524
Минус: резерв на обесценение	(1,544)	(3,011)
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	**3,542,397**	**5,799,762**
НДС к возмещению	537,631	1,035,614
Авансы поставщикам	116,427	758,601
Дивиденды к получению	544,950	544,950
Прочая дебиторская задолженность	1,782	27,377
Минус: резерв на обесценение	-	(4,913)
Итого прочие краткосрочные активы	**1,200,790**	**2,361,629**
Итого дебиторская задолженность	**4,743,187**	**8,161,391**

Товарно-материальные запасы (код строки 18)

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Запасные части	361,354	178,635
Сырье	398,618	146,096
Прочие материалы	97,818	68,402
Минус: резерв на обесценение	(21,230)	(31,317)
Итого товарно-материальные запасы	**836,560**	**361,816**

Основные средства (код строки 118)

В тысячах казахстанских тенге	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость на 1 января 2015 г.	5,218,418	88,762,487	2,003,386	703,436	10,790,316	107,478,043
Накопленный износ	(788,619)	(14,233,657)	(677,679)	(297,560)	-	(15,997,515)
Балансовая стоимость на 1 января 2015 г.	**4,429,799**	**74,528,830**	**1,325,707**	**405,876**	**10,790,316**	**91,480,528**
Поступления	76,090	703,251	6,360	48,265	2,529,616	3,363,582
Перемещения	(1,111)	1,168,599	-	37,004	(1,204,492)	-
Износ	(146,523)	(3,288,154)	(104,660)	(74,310)	-	(3,613,647)
Выбытия	(35,025)	(122,323)	(262)	(3,604)	-	(161,214)
Стоимость на 30 сентября 2015 г.	5,212,134	90,382,456	1,998,543	772,708	12,115,440	110,481,281
Накопленный износ	(888,904)	(17,392,253)	(771,398)	(359,477)	-	(19,412,032)

Балансовая стоимость на 30 сентября 2015 г.	**4,323,230**	**72,990,203**	**1,227,145**	**413,231**	**12,115,440**	**91,069,249**
Стоимость на 1 января 2016 г.	5,382,122	95,181,727	2,189,133	777,792	13,063,427	116,594,201
Накопленный износ и обесценение	(1,110,996)	(21,663,702)	(871,431)	(387,317)	(541,554)	(24,575,000)
Балансовая стоимость на 1 января 2016 г.	**4,271,126**	**73,518,025**	**1,317,702**	**390,475**	**12,521,873**	**92,019,201**
Поступления	15,299	664,661	1	39,779	6,848,762	7,568,502
Перемещения	455,049	4,183,205	9,533	11,013	(4,675,245)	(16,444)
Износ	(156,368)	(3,467,508)	(129,970)	(77,493)	-	(3,831,340)
Обесценение	(40,531)	(70,202)	(23,948)	139	(157,473)	(292,015)
Выбытия	(315)	(59,242)	(1,552)	(2,982)	-	(64,091)
Стоимость на 30 сентября 2016 г.	5,863,736	99,958,311	2,179,656	804,670	15,201,919	124,008,292
Накопленный износ и обесценение	(1,319,506)	(25,189,344)	(1,007,889)	(443,738)	(664,002)	(28,624,479)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2016 г.	**4,544,230**	**74,768,968**	**1,171,767**	**360,932**	**14,537,918**	**95,383,814**

Нематериальные активы (код строки 121)

В тысячах казахстанских тенге	**Лицензии**	**Программное обеспечение**	**Итого**
Стоимость на 1 января 2015 г.	38,159	693,045	731,204
Накопленная амортизация	(12,875)	(183,571)	(196,446)
Балансовая стоимость на 1 января 2015 г.	**25,284**	**509,474**	**534,758**
Поступления	-	154,869	41,462
Амортизация	(4,294)	(98,216)	(102,510)
Стоимость на 30 сентября 2015 г.	38,159	847,915	886,073
Накопленная амортизация	(17,169)	(281,787)	(298,956)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2015 г.	**20,990**	**566,128**	**587,117**
Стоимость на 1 января 2016 г.	59,592	878,882	938,474
Накопленная амортизация	(21,247)	(341,763)	(363,010)
Балансовая стоимость на 1 января 2016 г.	**38,345**	**537,119**	**575,464**
Поступления	4,500	34,424	38,924
Амортизация и обесценение	(6,809)	(114,361)	(121,170)
Стоимость на 30 сентября 2016 г.	64,092	913,306	972,898
Накопленная амортизация и обесценение	(28,057)	(456,123)	(484,180)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2016 г.	**36,035**	**457,183**	**493,218**

Прочие долгосрочные активы (код строки 123)

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Авансы, выданные за долгосрочные активы	6,532,658	302,244
Денежные средства с ограничением по снятию	11,892	11,892
Итого прочие долгосрочные активы	**6,544,550**	**314,136**

Денежные средства, ограниченные в использовании, представляют собой, в основном, неснижаемые остатки депозитов, размещенные в банках, на которые распространяется ограничение по снятию в течение от 13 до 16 месяцев. Сумма не является ни просроченной, ни обесцененной. Балансовая стоимость денежных средств, ограниченных в использовании, приблизительно соответствует их справедливой стоимости.
Валовая сумма прочих долгосрочных активов включает авансы и предоплаты за услуги капитального характера и основные средства.

Займы (код строки 210,310)

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Долгосрочные обязательства		
Самрук-Энерго	4,269,665	4,056,688
Займы от потребителей	1,766,072	1,875,738
Народный Банк Казахстана	1,122,981	216,817
Облигации	14,507,001	10,043,515
Итого долгосрочные займы	**21,665,719**	**16,192,758**
Краткосрочные обязательства		
Народный банк	786,736	1,534,474
Займы от потребителей	629,790	613,445
Нур Банк	-	501,166
Вексель к оплате	450,358	450,358
Самрук-Энерго	351,888	79,337
Итого краткосрочные займы	**2,218,772**	**3,178,780**
Итого займы	**23,884,491**	**19,371,538**

Займы от потребителей

В соответствии с решением Правительства Республики Казахстан от 21 февраля 2007 года Компания получила займы от потребителей на дополнительные электрические мощности через строительство линий электропередач и инфраструктуры подключения сети электропередачи или реконструкции существующих линий электропередач и инфраструктуры. Данные займы являются беспроцентными и не обеспечены каким-либо залогом. Займы от потребителей, подлежат погашению равными долями в течение 20 лет, начиная с 4-го года после получения средств Компанией.

Займы от потребителей первоначально были признаны по их справедливой стоимости при помощи метода дисконтированных денежных потоков с использованием превалирующей рыночной процентной ставки и отражаются впоследствии по амортизированной стоимости.

Займы от потребителей на подключение дополнительной мощности на 30 сентября 2016 года составляют 2,395,862 тысяч тенге (31 декабря 2015 года: 2,489,183 тысячи тенге). Разница

между номинальной стоимостью полученных средств и их справедливой стоимостью была признана в качестве доходов будущих периодов.

В соответствии с Законом Республики Казахстан №116-IV от 29 декабря 2008 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам деятельности независимых отраслевых регуляторов», были внесены изменения в Закон «Об электроэнергетике», вступившие в силу с 1 января 2009 года, исключающие обязанность потребителей электрической и тепловой энергии предоставлять займы в отношении присоединения дополнительных мощностей.

Самрук-Энерго

31 января 2011 года Компания получила заем от Самрук-Энерго в размере 7,000,000 тысяч тенге на строительство и реконструкцию подстанций и других объектов. Срок погашения займа – 21 января 2024 года, процентная ставка составила 2% годовых, выплачиваемых ежеквартально. Сумма задолженности по состоянию на 30 сентября 2016 года составила 4,621,553 тысячи тенге (31 декабря 2015 г.: 4,126,378 тысяч тенге).

В 2011 году Компания отразила доход от первоначального признания данного финансового инструмента в размере 3,442,880 тысяч тенге, за вычетом эффекта подоходного налога, напрямую в капитале, поскольку руководство считает, что при предоставлении займа по ставкам ниже рыночных Самрук-Энерго действовало в качестве акционера Компании.
Доход от первоначального признания займа был определен как разница между номинальной стоимостью полученных средств и ее справедливой стоимостью на дату признания, определенной при помощи метода дисконтированных денежных потоков с использованием ставки дисконта 9% годовых.

Народный Банк Казахстана

30 июня 2015 года Компания заключила с АО «Народный Банк Казахстана» (далее «Народный Банк») Соглашение о предоставлении кредитной линии на сумму 1,745,211 тысяч тенге с процентной ставкой 13.0% годовых в тенге сроком на 5 лет. Целевое назначение кредитной линии – СМР по реконструкции и новому строительству ВЛ-0,4 кВ по РЭС-5 с переводом на самонесущий изолированный провод, реконструкция несоответствующих эксплуатационным требованиям ТП-6-10/0,4 кВ и строительство ТП-6-10/0,4 кВ. В обеспечение исполнения обязательств по Соглашению Народному Банку предоставлено (будет предоставлено) в залог:

движимое имущество – деньги на текущих счетах в Банке, в том числе поступающие в будущем;

движимое и недвижимое имущество, которое будет приобретено/построено/реконструировано на заемные средства.

30 июня 2015 года в рамках данной кредитной линии был получен транш на сумму 247,471 тысяча тенге. Возврат суммы займа осуществляется ежемесячно, равными долями, начиная с 30 июля 2016 года до 30 июня 2020 года. Выплата регулируется графиками погашения в соответствии с договорами займа.

24 декабря 2015 года Компания заключила дополнительное соглашение об увеличении кредитной линии до 3,245,211 тысяч тенге, и получила транш на сумму 1,500,000 тысяч тенге с процентной ставкой 14.0% годовых в тенге сроком на 12 месяцев, цель – пополнение оборотных средств. Возврат суммы займа осуществляется ежемесячно, равными долями, начиная с даты получения транша.

2 марта 2016 года в рамках данной кредитной линии был получен транш на сумму 799,189 тысяч тенге с процентной ставкой 20.0% годовых. Возврат суммы займа осуществляется ежемесячно, равными долями, начиная с 30 июля 2016 года до 30 июня 2020 года. Выплата

регулируется графиками погашения в соответствии с договорами займа. 12 апреля 2016 года процентная ставка по данному траншу была снижена до 16.0% годовых.

18 августа 2016 года в рамках данной кредитной линии был получен транш на сумму 562,013 тысяч тенге с процентной ставкой 14.0% годовых. Возврат суммы займа осуществляется ежемесячно, равными долями, до 30 июня 2020 года. Выплата регулируется графиками погашения в соответствии с договорами займа.

АО «Нурбанк»

24 декабря 2015 года Компания заключила с АО «Нурбанк» (далее «Нурбанк») соглашение об открытии кредитной линии на сумму 1,000,000 тысяч тенге с процентной ставкой 14.0% годовых в тенге сроком на 6 месяцев. Целевое назначение кредита – пополнение оборотных средств. В обеспечение исполнения обязательств по Соглашению предоставлены деньги, находящиеся на счете банковского вклада.

25 декабря 2015 года в рамках кредитной линии был получен транш на сумму 500,000 тысяч тенге. Возврат суммы займа осуществлялся ежемесячно, равными долями, начиная с даты получения транша с правом досрочного погашения по истечении 1-го месяца. Заем был полностью погашен, а кредитная линия закрыта 1 февраля 2016 года.

25 марта 2016 года Компания заключила с Нурбанк соглашение об открытии кредитной линии на сумму 1,000,000 тысяч тенге с процентной ставкой 16.5% годовых в тенге сроком до 1 августа 2016 года. Целевое назначение кредита – пополнение оборотных средств. В обеспечение исполнения обязательств по Соглашению предоставлены деньги, находящиеся на счете банковского вклада.

28 марта 2016 года в рамках данной кредитной линии был получен транш на сумму 500,000 тысяч тенге. Возврат суммы займа осуществлялся ежемесячно, равными долями, начиная с даты получения транша с правом досрочного погашения по истечении 1-го месяца.

1 августа 2016 года кредит был погашен, кредитная линия была закрыта.

Вексель к оплате

1 августа 2005 года Компания выпустила долгосрочный вексель для «Паурфин Холдинг Инвестмент Б.В.» (далее, «Паурфин») на сумму 450,358 тысяч тенге, и выплатила часть основного долга в размере 1,200 тысяч тенге. Вексель является беспроцентным, и подлежит оплате держателю по предъявлению векселя не ранее 1 августа 2015 года. Паурфин не затребовал оплату на указанную дату, соответственно данное обязательство не было погашено на 30 сентября 2016 года. Справедливая стоимость векселя на дату признания была определена при помощи метода дисконтирования денежных потоков с использованием ставки дисконта 11.5% годовых.

Облигации

В соответствии решением Совета директоров (протокол №8 от 10 октября 2012 г.) утверждены параметры первого выпуска облигаций в рамках первой облигационной программы.

- Объем выпуска - 10,830,000 тенге;
- Форма выпуска - бездокументарная;
- Срок обращения 5 (пять) лет с даты начала обращения.

Купонная ставка вознаграждения: фиксированная, в размере 7% годовых от номинальной стоимости облигаций;

Количество и вид выпускаемых облигаций: 10,830,000 (десять миллионов восемьсот тридцать тысяч) штук именных купонных без обеспечения;

Номинальная стоимость 1 (одной) облигации 1,000 (тысяча) тенге.

Выпуск зарегистрирован Комитетом по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан 28 ноября 2012 г. Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг под номером Е36-1.

НИН KZP01D05E368
ISIN KZ2C00001907
CFIDBFUFR

В рамках подготовки к выпуску облигаций АО РФЦА присвоил АО «Алатау Жарык Компаниясы» кредитный рейтинг AA²/P¹ (прогноз стабильный), рейтинг долговых обязательств AA³/P¹ (прогноз стабильный).

Решением листинговой комиссии от 27 декабря 2012 года АО «Казахстанская фондовая биржа» включила АО «Алатау Жарык Компаниясы» в официальный список по категории «долговые ценные бумаги с рейтинговой оценкой».

28 декабря 2012 года Компания разместила облигации АО «Алатау Жарык Компаниясы» в количестве 10,403,345 штук на общую сумму 10,403,345 тысяч тенге.

14 июня 2013 года Компания дополнительно разместила облигации в количестве 407,607 штук на общую сумму 407,607 тысяч тенге.

В соответствии с решением Совета директоров АЖК (протокол №4 от 18 июня 2013 г.) с 15 ноября 2013 года Компания зарегистрировала в проспект первого выпуска облигаций в пределах первой облигационной программы изменения в части увеличения купонной ставки вознаграждения с 7% до 8.5% годовых. Также в соответствии с вышеизложенным решением 5 декабря 2013 года Компания произвела частичный выкуп облигаций в количестве 612,369 штук на общую сумму 612,369 тысяч тенге.

С целью финансирования инвестиционных проектов 20 декабря 2013 года Компания дополнительно разместила облигации в количестве 351,446 штук на общую сумму 351,446 тысяч тенге.

8 декабря 2015 года Компания выкупила облигации в количестве 506,514 штук на сумму 506,514 тысяч тенге.

В целях дополнительного финансирования проекта: «Строительство ПС-220/110/10кВ «Кенсай» с ЛЭП 220кВ ПС «Ерменсай» - ПС «Кенсай» - АТЭЦ-3» Советом Директоров АО «Алатау Жарык Компаниясы», протокол № 7 от 19 июля 2016 года, было принято решение о третьем выпуске именных купонных облигаций в пределах первой облигационной программы.

- Объем выпуска – 4,530,000 тыс.тенге;
- Форма выпуска - бездокументарная;
- Срок обращения 5 (пять) лет с даты начала обращения.

Купонная ставка вознаграждения: фиксированная, в размере 15,5% годовых от номинальной стоимости облигаций;

Количество и вид выпускаемых облигаций: 4,530,000 (четыре миллиона пятьсот тридцать тысяч) штук именных купонных без обеспечения;

Номинальная стоимость 1 (одной) облигации 1,000 (тысяча) тенге.

Выпуск зарегистрирован Комитетом по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан 2 августа 2016 г. Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг под номером Е36-3.

НИН KZP03Y05E364
ISIN KZ2C00003754
CFI DBFUFR

Решением листинговой комиссии от 10 августа 2016 года АО «Казахстанская фондовая биржа» включила АО «Алатау Жарык Компаниясы» в официальный список по категории «долговые ценные бумаги с рейтинговой оценкой».

29 августа 2016 года Компания разместила облигации АО «Алатау Жарык Компаниясы» в количестве 4,530,000 штук на общую сумму 4,530,00 тысяч тенге.

По состоянию на 30 сентября 2016 года сумма размещенных облигаций составляет 14,507,001 тысяч тенге.

Кредиторская задолженность (код строки 213,216,217)

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015г.
Краткосрочная часть		
Задолженность поставщикам и подрядчикам	3,752,301	5,828,396
Начисленное обязательство	4,034	2,499,590
Итого краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	**3,756,335**	**8,327,986**
Задолженность по заработной плате	247,311	262,659
Итого вознаграждения работникам	**247,311**	**262,659**
Прочие краткосрочные обязательства	1,238,318	1,074,297
Итого прочие краткосрочные обязательства	**1,238,318**	**1,074,297**
Итого кредиторская задолженность	**5,241,964**	**9,664,942**

Начисленное обязательство представляет обязательство, начисленное по оценочной стоимости, рассчитанной на основании сметы, подготовленной экспертами Компании. Данное обязательство относится к строительству объектов основных средств, по которым еще не была произведена государственная экспертиза, но активы находятся в активном пользовании Компанией. Компания получила заключение государственной экспертизы в ноябре 2015 года, однако ввиду несогласия со сметной стоимостью, утвержденной экспертизой, Компания подала в суд на оспаривание утвержденных расчетов. В результате судебных тяжб иск Компании был отклонен судом.

Компания заключила мировое соглашение с подрядчиком об утверждении стоимости дополнительных объемов строительства на сумму 4,017,858 тысяч тенге без учета НДС, с обязательством урегулирования обязательства до 31 августа 2016 года.

На 30 июня 2016 года Компания признала начисленное обязательство в размере 1,518,268 тысяч тенге. Соответственно отразив полную сумму обязательства перед подрядчиком работ, принятого в соответствии с условиями заключенного мирового соглашения.

26 августа 2016 года в соответствии с мировым соглашением, Компанией приняты и подписаны фактические акты выполненных работ по дополнительным объемам строительства. В результате была скорректирована стоимость оценочного обязательства и по состоянию на 30 сентября 2016 года задолженность составила 4,034 тысяч тенге без учета НДС (на 31 декабря 2015 года: 2,499,590 тысяч тенге).

Краткосрочные финансовые обязательства (код строки 212)

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015г.
Акимат г. Алматы	5,841,513	5,841,513
Итого краткосрочные финансовые обязательства	**5,841,513**	**5,841,513**

Задолженность перед Акиматом

30 июня 2005 года Компания, КазТрансГаз и Народный Банк Казахстана заключили соглашение, в соответствии с которым КазТрансГаз принял на себя и погасил обязательство

Компании перед Народным Банком Казахстана в размере 46,600 тысяч долларов США и 1,941,568 тысяч тенге. Также, в соответствии с условиями данного соглашения в качестве обеспечения по задолженности Компании КазТрансГаз получил право на имущественный комплекс основных подразделений АлЭС (бывшее дочернее предприятие Компании), ранее находившийся в залоге по задолженности Компании перед Народным Банком Казахстана.

Впоследствии КазТрансГаз освободил из залога указанное имущество, и Акимат (местный орган исполнительной власти) города Алматы (далее «Акимат»), являвшийся на тот момент акционером Компании, предоставил здания гостиниц «Казахстан» и «Алматы», расположенных в городе Алматы, в качестве залога по обязательству Компании перед КазТрансГаз.

В 2005 году КазТрансГаз провел аукцион по продаже указанных зданий гостиниц. Данная операция была учтена КазТрансГаз как погашение эквивалентной суммы задолженности Компании перед КазТрансГаз. При этом между Компанией, КазТрансГаз и Акиматом не было заключено никакого формального соглашения о погашении задолженности.14 августа 2008 года Компания и Акимат подписали соглашение о погашении задолженности размере 7,274,672 тысячи тенге. Согласно графику погашения, задолженность должна была быть погашена до марта 2010 года.

В 2009 году Акимат в судебном порядке потребовал от Компании погашения задолженности в размере 7,274,672 тысячи тенге. В начале 2010 года дело было прекращено в связи с отсутствием представителей со стороны Акимата в суде. В 2011 году Самрук-Энерго выставил иск против предыдущего руководства Компании о превышении полномочий со стороны руководства при подписании вышеуказанного соглашения в 2008 году. Межрайонный экономический суд города Астаны отклонил соответствующий иск.

В апреле 2013 года в Специализированный межрайонный экономический суд города Алматы с исковыми требованиями к Компании обратилось КГУ «Управление финансов города Алматы» о взыскании суммы основного долга, неустойки и государственной пошлины.

5 июня 2013 года решением Специализированного межрайонного экономического суда города Алматы исковые требования Управления финансов города Алматы к Компании были удовлетворены частично, а именно о взыскании с Компании задолженности в сумме 7,274,672 тысячи тенге; неустойки в сумме 929,907 тысяч тенге и государственной пошлины в сумме 246,473 тысячи тенге в пользу Управления финансов города Алматы. 16 сентября 2013 года Компания уплатила государственную пошлину в сумме 246,473 тысячи тенге.

14 февраля 2014 года Акимат и Компания подписали мировое соглашение о порядке урегулирования задолженности Компании перед Акиматом, согласно которому задолженность перед Акиматом будет считаться исполненной и будет гарантировано не предъявление каких-либо требований к Компании в будущем. При этом в счет погашения задолженности Компания обязалась принять в собственность электрические сети, находящиеся в коммунальной собственности и доверительном управлении Акимата, списать задолженности АлТС в размере 433,158 тысяч тенге и Энергосбережение в сумме 3,281,556 тысяч тенге и выплатить в пользу Акимата сумму в размере 1,000,000 тысяч тенге.

На 31 декабря 2014 года сумма задолженности перед Акиматом составляла 6,841,514 тысяч тенге в результате списания задолженности АлТС в размере 433,158 тысяч тенге в 2014 году. Компания прекратит признание данного обязательства, когда она будет освобождена от его выплаты, т.е. в момент исполнения всех действий сторонами мирового соглашения. При этом Компания признает прибыль от списания обязательства в размере 5,841,514 тысяч тенге.

28 сентября 2015 Компания заключила четырех стороннее соглашение о зачете взаимных требований с Акиматом, АО «Алматинские Тепловые Сети» и АО «Алматинские Электрические Станции» во исполнение Мирового соглашения от 14.02.2014 года. Согласно которому Компания должна выплатить 1,000,000 тысяч тенге АО «Алматинские Электрические Станции» до 30 июня 2016 года. Компания произвела выплату долга АлЭС в декабре 2015 года, принятие в

собственность электрических сетей не завершено. Сумма задолженности перед Акиматом по состоянию на 30 сентября 2016 года составила 5,841,514 тысяч тенге.

Долгосрочные резервы (код строки 314)

Долгосрочная часть обязательства по вознаграждениям работников составила 207,807 тысячу тенге. Обязательства по вознаграждениям работникам отражены в соответствии с условиями, указанными в коллективном договоре.

Доходы будущих периодов (код строки 316)

Доходы будущих периодов представляют собой разницу между номинальной стоимостью займов от потребителей Компании на строительство линий электропередач и инфраструктуры подключения к сети электропередачи или реконструкцию существующих линий электропередач и инфраструктуры и их справедливой стоимостью при первоначальном признании. Доходы будущих периодов впоследствии признаются в прибыли и убытке в течение срока полезной службы соответствующих основных средств.

Ниже представлено изменение доходов будущих периодов:

В тысячах казахстанских тенге	2016 г.	2015 г.
Балансовая стоимость на 1 января	2,741,276	3,284,331
Признание дохода	(256,995)	(182,463)
Изменение балансовой стоимости займов от потребителей, отнесенное на доходы будущих периодов	(99,268)	(39,420)
Балансовая стоимость на 30 сентября	**2,385,013**	**3,062,448**

Акционерный капитал (код строки 410,412)

	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Количество размещенных простых и привилегированных акций	142,316,758	142,316,758
Стоимость за акцию, тенге	520	520
Количество выкупленных собственных простых акций	26,216,480	35,268,966
Стоимость за акцию, тенге	520	520
Итого акционерный капитал, тысяч тенге	**60,372,145**	**55,664,852**

Все акции на 30 сентября 2016 года и 31 декабря 2015 года были оплачены полностью.

Держатели привилегированных акций имеют право на получение минимальных дивидендов в сумме 1% от стоимости привилегированной акции.

8 апреля 2016 года заседанием Правления Самрук-Энерго было принято решение о распределении консолидированного чистого дохода Компании за 2015 год в размере 78,721 тысяча тенге. Размер дивиденда за 2015 год в расчете на одну простую и привилегированную акции определен в размере 0.73 тенге. На 30 сентября 2016 года Компания отразила данное обязательство в финансовой отчетности.

В декабре 2015 года Компания осуществила выкуп собственных акций в количестве еще 12,827,331 штук по номинальной стоимости 520 тенге в счет продажи акций Актобе ТЭЦ.

В рамках реализации проекта «Перевод нагрузки с подстанции «Горный Гигант» на подстанцию «Ерменсай» 27 июля 2016 года был заключен договор купли-продажи собственных акций Компаний в размере 12 884 615 штук (стоимость одной акции - 520 тенге) Акционеру Самрук-Энерго. В соответствии с договором Акционер обязуется оплатить 6 700 000 тысяч тенге.

28 июля 2016 года согласно договору была оплачена часть суммы в размере 3 000 260 тысяч тенге. 18 августа 2016 года был получен транш на сумму 1 707 033 тысяч тенге. Оставшиеся

денежные средства подлежат оплате частями в течении 5 рабочих дней по мере выставления счетов на оплату по строительству объекта.

8 ноября 2010 года были утверждены новые листинговые требования KASE, согласно которым Компания должна раскрывать следующие данные: итого активов за вычетом итого нематериальных активов, итого обязательств и привилегированных не голосующих акций (в капитале), деленное на количество выпущенных простых акций на конец года.

На 30 сентября 2016 года данный показатель, рассчитанный руководством Компании на основании данных отдельной финансовой отчетности, составил 607 тенге (31 декабря 2015 года: 582 тенге).

Также Компания должна раскрывать сумму задолженности по дивидендам держателям привилегированных не голосующих акций и привилегированных не голосующих акций (в капитале) деленную на количество выпущенных привилегированных не голосующих акций. На 30 сентября 2016 года, данный показатель составил 520 тенге (31 декабря 2015 года:520 тенге).

В тысячах казахстанских тенге	**30 сентября 2016 г.**	**31 декабря 2015г.**
Уставный капитал (привилегированные акции)	650	650
Количество привилегированных акций (тысяч)	1,25	1,25
Балансовая стоимость одной привилегированной акции (тенге)	**520**	**520**
Активы	114,655,321	105,961,010
Нематериальные активы	493,218	575,464
Обязательства	43,695,746	43,069,597
Уставный капитал (привилегированные акции)	650	650
Количество простых акций (тысяч)	116,099,028	107,046,542
Балансовая стоимость одной простой акции (тенге)	**607**	**582**

Выручка (код строки 010)

В тысячах казахстанских тенге	**30 сентября 2016 г.**	**30 сентября 2015 г.**
Передача электроэнергии	24,143,298	23,508,490
Прочее	315,594	451,306
Итого выручка	**24,458,892**	**23,959,796**

Себестоимость продаж (код строки 011)

В тысячах казахстанских тенге	**30 сентября 2016 г.**	**30 сентября 2015 г.**
Оплата труда и связанные расходы	5,077,162	5,217,465
Покупная электроэнергия	5,551,664	6,159,731
Износ и амортизация	3,929,438	3,686,717
Материалы	1,018,631	1,197,928
Услуги сторонних организаций	790,666	529,320
Прочие налоги, кроме подоходного налога	1,263,078	773,286
Ремонт	264,262	256,045
Восстановление резерва на обесценение товарно-материальных запасов	(10,087)	(64,098)
Прочие	478,168	446,205
Итого себестоимость продаж	**18,362,982**	**18,202,599**

Общие и административные расходы (код строки 014)

В тысячах казахстанских тенге	**30 сентября 2016 г.**	**30 сентября 2015 г.**
Оплата труда и связанные расходы	413,944	462,869
Консультационные услуги	45,860	38,213
Износ и амортизация	32,571	29,441
Аренда	20,885	17,393
Прочие налоги, кроме подоходного налога	55,046	70,058

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2016 г.	30 сентября 2015 г.
Командировочные расходы	11,029	8,879
Банковские сборы	8,855	8,414
Материалы	8,267	7,600
Начисление резерва на обесценение дебиторской задолженности	811	351
Прочие	107,810	33,311
Итого общие и административные расходы	**705,078**	**676,529**

Прочие операционные доходы и расходы (код строки 015, 016)

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2016 г.	30 сентября 2015 г.
Амортизация доходов будущих периодов	256,995	182,469
Доход от списания сомнительных обязательств	4,287	43,944
Прочие операционные доходы	22,902	36,191
Итого прочие операционные доходы	**284,184**	**262,604**
Убыток за вычетом прибыли от выбытия основных средств	64,091	161,395
Убыток за вычетом прибыли от курсовой разницы	56	1,728
Убыток от обесценения	282,516	-
Прочие операционные расходы	596	19,123
Итого прочие операционные расходы	**347,259**	**182,246**

Финансовые доходы и расходы (код строки 021, 022)

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2016 г.	30 сентября 2015 г.
Процентные доходы по банковским депозитам	394,494	217,876
Доходы по дивидендам	-	115,532
Эффект пересмотра расчетных денежных потоков по долгосрочной кредиторской задолженности	-	78,013
Итого финансовые доходы	**394,494**	**411,421**
Процентные расходы по облигациям	702,087	672,564
Отмена дисконта приведенной стоимости		
- займы от потребителей	217,817	159,572
- займы от Самрук-Энерго	212,976	199,043
- долгосрочная кредиторская задолженность	-	34,246
- банковские займы	128,699	-
- вексель к оплате	-	45,124
- обязательства по вознаграждению работникам	7,601	8,572
Процентные расходы по займам	105,000	105,000
Прочее	8,756	5,569
Итого финансовые расходы	**1,382,936**	**1,229,690**

Расходы по подоходному налогу (код строки 101)

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2016 г.	30 сентября 2015 г.
Текущий подоходный налог	-	-
Отсроченный подоходный налог	932,939	627,421
Итого расходы по подоходному налогу	**932,939**	**627,421**

Подоходный налог признается, основываясь на средневзвешенной ставке подоходного налога за год, рассчитанной руководством. Средняя расчетная ставка подоходного налога за 9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 года, составляет 21% (за 9 месяцев, закончившиеся 30

июня 2015 года – 20. В данный момент Компания не производит начисления текущего подоходного налога в связи с существенной суммой переносимого налогового убытка.

Заместитель Председателя Правления
по финансам и экономике **Иппергенов Т.С.**

Главный бухгалтер **Есенгулова А.К.**