

Наименование организации: АО "Алатау Жарык Компаниясы"
Вид деятельности организации: передача, распределение и производство тепло-э/энергии и горячей воды
Организационно-правовая форма: Акционерное общество
Форма отчетности: консолидированная
Среднегодовая численность работников
Субъект предпринимательства: Крупного
Юридический адрес (организации): г. Алматы, ул. Манаса 24Б

Форма

Бухгалтерский баланс

по состоянию на «31» декабря 2012 года

тыс. тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	10	18 257 965	29 498 847
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	11		
Производные финансовые инструменты	12		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	13		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	14		
Прочие краткосрочные финансовые активы	15	1 250 000	
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	5 715 617	9 041 144
Текущий подоходный налог	17	317 075	196 142
Запасы	18	420 352	9 985 651
Прочие краткосрочные активы	19		
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	25 961 009	48 721 784
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	85 198 570	5 487 161
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	74 434 753	105 543 054
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	149 334	318 270
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	2 749 770	7 162 755
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	77 333 857	113 024 079
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		188 493 436	167 233 024
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	7 348 638	14 128 605
Производные финансовые инструменты	211	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	13 899 467	15 762 386
Краткосрочные резервы	214	7 274 672	8 312 179
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	9 333	329 765
Вознаграждения работникам	216	14 188	52 779
Прочие краткосрочные обязательства	217	209 488	263 069
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	28 755 786	38 848 783
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	27 822 008	669 890
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	17 148 618	18 298 353
Производные финансовые инструменты	311		-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314	169 084	1 094 734
Отложенные налоговые обязательства	315	2 854 826	4 018 080
Прочие долгосрочные обязательства	316	4 815 050	5 641 505
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	24 987 578	29 052 672
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	74 004 714	74 004 714
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Резервы	413	(8 301 506)	(8 301 506)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	19 349 232	16 667 864
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	85 052 440	82 371 072
Доля неконтролирующих собственников	421	21 875 624	16 290 607
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	106 928 064	98 661 679
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		188 493 436	167 233 024

Руководитель Умбетов М.А.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер Есенгулова А.К.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати



Форма

Наименование организации: АО "Алатау Жарык Компаниясы"

Отчет о прибылях и убытках

по состоянию на «31» декабря 2012 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	Аналогичный период прошлого года
Выручка	10	22 393 140	19 195 540
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	20 608 469	18 795 711
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	1 784 671	399 829
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	621 251	748 280
Прочие расходы	15	394 473	367 249
Прочие доходы	16	1 304 012	760 669
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	20	2 072 959	44 968
Доходы по финансированию	21	986 519	333 326
Расходы по финансированию	22	1 648 834	1 322 136
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие неоперационные доходы	24		
Прочие неоперационные расходы	25		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	1 410 644	-943 842
Расходы по подоходному налогу	101	317 860	132 741
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	1 092 784	-1 076 583
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	534 886	7 122 852
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	6 437 670	6 046 269
собственников материнской организации		4 665 524	5 822 056
долю неконтролирующих собственников		1 772 146	224 213
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420)	400		
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		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	6 437 670	6 046 269
Общая совокупная прибыль относимая на:		6 437 670	6 046 269
собственников материнской организации		4 665 524	5 822 056
долю неконтролирующих собственников		1 772 146	224 213
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель Умбетов М.А.
(фамилия, имя, отчество)

Умбетов
(подпись)

Главный бухгалтер Есенгулова А.К.
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати



Форма

Наименование организации АО "Алатау Жарык Компаниисы"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

за год, заканчивающийся 31 декабря 2012 года

ТМС.ТСНГС

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1 Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	25 303 744	22 361 148
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	24 148 967	21 829 367
прочая выручка	12	169 657	118 822
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13		
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15	810 317	283 327
прочие поступления	16	174 803	129 632
2 Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	22 893 024	21 895 881
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	14 788 503	13 846 164
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	664 839	1 623 742
выплаты по оплате труда	23	4 488 777	4 116 277
выплата вознаграждения	24	1 172 588	736 463
выплаты по договорам страхования	25		
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	1 460 274	1 300 726
прочие выплаты	27	318 043	272 509
3 Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	2 410 720	465 267
3.1 Чистые денежные средства, полученные от прекращенной операционной деятельности		5 949 319	9 929 559
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	40	0	0
в том числе:			
реализация основных средств	41		
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. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	60	13 048 396	7 851 442
в том числе:			
приобретение основных средств	61	11 789 671	7 701 034
приобретение нематериальных активов	62	5 842	69 239
приобретение других долгосрочных активов	63		81 169
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	1 252 884	
3 Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	80	-13 048 396	-7 851 442
3.1 Чистые денежные средства, использованные в прекращенной инвестиционной деятельности		-10 780 865	-13 992 143
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	12 197 078	28 551 215
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		17 347 612
получение займов	92	12 197 078	11 196 708
полученные вознаграждения	93	0	
прочие поступления	94		6 896
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	6 788 327	3 144 139
в том числе:			
погашение займов	101	5 990 441	2 580 128
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105	797 886	564 011
3 Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	5 408 751	25 407 077
3.1 Чистые денежные средства, использованные в прекращенной финансовой деятельности		655 660	8 628 480
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	-9 404 811	22 586 797
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	29 498 847	6 912 050
7. Денежные средства группы выбытия, классифицированные как предназначенные для продажи		-1 836 071	-6 011 957
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	18 257 965	23 486 890

Руководитель Умбетов М.А.
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер Есенгулова А.К.
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Место печати



Форма

Наименование организации АО "Алатау Жарык Компаниясы"

Отчет об изменениях в капитале

за год, заканчивающийся 31 декабря 2012 года

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	56 657 102			-8 301 506	13 145 625		61 501 221
Изменение в учетной политике	11							-
Пересчитанное сальдо (строка 010+строка 011)	100	56 657 102	-	-	- 8 301 506	13 145 625	-	61 501 221
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220)	200					5 822 056	224 213	6 046 269
Прибыль (убыток) за год	210					5 822 056	224 213	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229)	220							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318)	300	17 347 612	-	-	-	- 2 299 817	16 066 394	31 114 189
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями.	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311	17 347 612					10 160 486	27 508 098
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317					3 606 091		3 606 091
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318					-5 905 908	5 905 908	
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	74 004 714	-	-	- 8 301 506	16 667 864	16 290 607	98 661 679
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+строка 401)	500	74 004 714	-	-	- 8 301 506	16 667 864	16 290 607	98 661 679
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620)	600					4 665 524	1 772 146	6 437 670
Прибыль (убыток) за год	610					4 665 524	1 772 146	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629)	620							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							

Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625										
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626										
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627										
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628										
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629										
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700			-	-	-	-	1 984 156	3 812 871	1 828 715	
в том числе:											
Вознаграждения работников акциями	710										
в том числе:											
стоимость услуг работников											
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями											
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями											
Взносы собственников	711								3 028 715		
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712										
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713										
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714										
Выплата дивидендов	715							-676 142	-523 858		
Прочие распределения в пользу собственников	716										
Прочие операции с собственниками	717										
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							-1 308 014	1 308 014		
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800			74 004 714	-	-	-	8 301 506	19 349 232	21 875 624	106 928 064

Руководитель **Умбетов М.А.**
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер **Есенгулова А.К.**
(фамилия, имя, отчество)

(подпись)



**Пояснительная записка к консолидированной финансовой
отчетности по состоянию на 31 декабря 2012 года
АО «Алатау Жарык Компаниясы»**

Основная деятельность

АО «Алатау Жарык Компаниясы» (далее группа) и его дочерние предприятия является вертикально интегрированной энергетической компанией. Основной деятельностью Группы является передача, распределение и производство тепло-электроэнергии на основе угля, газа и водных ресурсов в г. Алматы, Алматинской области, а также производство тепло-электроэнергии в г. Актобе.

АО «Алматы Пауэр Консолидэйтэд» было образовано в 1996 году в рамках приватизации энергетической отрасли Республики Казахстан. 17 февраля 2009 года АО «Алматы Пауэр Консолидэйтэд» было переименовано в АО «Алатау Жарык Компаниясы».

27 июля 2009 года АО «КазТрансГаз» (далее «КазТрансГаз») передал 100% пакет акций Компании АО «Самрук-Энерго» (далее «Самрук-Энерго»), дочернему предприятию АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее «Самрук-Казына»). Конечной контролирующей стороной Группы является Правительство Республики Казахстан через Самрук-Казына.

Нижеприведенный перечень представляет дочерние компании Группы, страны их регистрации и размер прямой доли участия Группы в их капитале в процентном выражении (доля участия в процентном выражении в скобках):

- АО «Алатау Жарык Компаниясы»: материнская компания, зарегистрированная в Республике Казахстан, осуществляющая передачу электроэнергии по г. Алматы и Алматинской области.
- АО «Алматинские электрические станции» (далее «АлЭС»), 56.35% доли (в 2011 году: 62.62%), компания, зарегистрированная в Республике Казахстан, основной деятельностью которой является производство электро- и теплоэнергии на основе угля, углеводородов и водных ресурсов на территории города Алматы и Алматинской области. АлЭС является владельцем теплоэлектроцентралей ТЭЦ-1 ТЭЦ-2 и ТЭЦ-3 и теплостанции в городе Алматы, Капчагайской гидроэлектростанции в Алматинской области, гидроэлектростанции «Каскад» в городе Алматы, а также вспомогательных подразделений в городе Алматы. В 2012 году заседанием Правления Самрук-Энерго было принято решение о продаже 100% доли в АлЭС своему акционеру.
- АО «Актобе ТЭЦ» (далее «Актобе ТЭЦ») (100%): компания, зарегистрированная в Республике Казахстан, основной деятельностью которой является производство электроэнергии и тепловой энергии в виде пара и горячей воды на основе природного газа и водных ресурсов на территории города Актобе. В 2010 году Группа приняла решение о продаже 100% доли в Актобе ТЭЦ

Финансово-хозяйственная деятельность компании.**Выручка**

тыс. тенге	2012 г.	2011 г.
Передача электроэнергии	22,246,117	19,195,540
Повторное подключение	105,584	-
Аренда земли	34,400	-
Техническое обслуживание электроустановок	7,039	-
Итого выручка	22,393,140	19,195,540

Совместным приказом от 24 июля 2012 года ДАРЕМ г.Алматы и ДАРЕМ Алматинской области «Об утверждении тарифа и тарифной сметы на регулируемые услуги по передаче электрической энергии акционерного общества «Алатау Жарык Компаниясы» утвержден тариф в размере 4.42 тенге к/Вт.ч. (без НДС) с вводом в действие с 1 сентября 2012 года (до сентября был утвержден тариф в размере 3.41 тенге к/Вт.ч).

Приказом ДАРЕМ г.Алматы и ДАРЕМ Алматинской области «Об утверждении тарифа и тарифной сметы на регулируемые услуги по передаче и распределению электрической энергии акционерного общества «Алатау Жарык Компаниясы» утвержден тариф в размере 4.84 тенге к/Вт.ч. (без НДС) с вводом в действие с 1 января 2013 года.

Себестоимость продаж

тыс. тенге	2012 г.	2011 г.
Покупная электроэнергия	8,535,044	8,803,021
Оплата труда и связанные расходы	4,909,038	4,631,959
Износ и амортизация	2,639,684	1,848,765
Материалы	1,220,703	1,236,741
Ремонт и обслуживание	1,128,366	1,034,660
Услуги сторонних организаций	660,372	501,000
Налоги	638,265	460,367
ГСМ	360,628	325,067
Начисление/(восстановление) резерва на обесценение товарно-материальных запасов	100,874	(339,288)
Прочие	415,495	293,419
Итого себестоимость продаж	20,608,469	18,795,711

Общие и административные расходы

тыс. тенге	2012 г.	2011 г.
Оплата труда и связанные расходы	436,901	439,541
Износ и амортизация	38,661	34,071
Консультационные услуги	27,650	78,175
Спонсорская помощь	23,479	18,347
Банковские сборы	18,216	15,765
Материалы	12,287	21,899
Штрафы и пени	10,258	3,064
Социальная помощь работникам и содержание объектов социальной сферы	3,510	16,356
Восстановление резерва на обесценение дебиторской задолженности	(22,789)	-
Прочие	73,078	121,062
Итого общие и административные расходы	621,251	748,280

Прочие операционные доходы и расходы

тыс. тенге	2012 г.	2011 г.
Восстановление резерва на обесценение прочей дебиторской задолженности	562,347	-
Амортизация доходов будущих периодов	471,979	470,134
Доход от основных средств переданных потребителями	142,094	-
Доход от списания сомнительных обязательств	55,037	128,835
Прочие операционные доходы	72,555	161,699
Итого прочие операционные доходы	1,304,012	760,668
Убыток (за вычетом прибыли) от выбытия основных средств	(365,485)	(366,833)
Убыток за вычетом прибыли от курсовой разницы	(94)	(416)
Прочие операционные расходы	(28,894)	-
Итого прочие операционные расходы	(394,473)	(367,249)

Восстановление резерва по прочей дебиторской задолженности в сумме 562,347 тысяч тенге представляет собой восстановление резерва, созданного на задолженность АО «Алматинские Тепловые Сети».

Финансовые доходы и расходы

тыс. тенге	2012 г.	2011 г.
Процентные доходы по банковским депозитам	986,519	333,326
Итого финансовые доходы	986,519	333,326
Процентные расходы по займам	(846,406)	(658,801)
<i>Отмена дисконта по приведенной стоимости</i>		
- займы от потребителей	(433,082)	(492,175)
- займы от Самрук-Энерго	(310,699)	(132,809)
- вексель к оплате	(33,509)	(30,053)
- обязательства по вознаграждению работникам	(6,927)	(8,298)
Процентные расходы по облигациям	(8,091)	-
Прочие финансовые расходы	(10,120)	-
Итого финансовые расходы	(1,648,834)	(1,322,136)

Расходы по подоходному налогу

тыс. тенге	2012 г.	2011 г.
Текущий подоходный налог	43,597	276
Отсроченный подоходный налог	274,263	132,465
Итого расходы по подоходному налогу	317,860	132,741

Сверка величины расходов по подоходному налогу с суммой прибылей и убытков, умноженной на применимую ставку налогообложения представлена ниже:

тыс.тенге	2012 г.	2011 г.
Прибыль/(убыток) по МСФО до налогообложения	1,410,644	(943,842)
Теоретический расход/(экономия) по подоходному налогу по действующей ставке 20 % (2011г.: 20 %)	282,129	(188,768)
Невычитаемые расходы	148,200	186,266
Необлагаемые доходы	(112,469)	-
Прочие	-	135,243
Итого расходы по подоходному налогу	317,860	132,741

Основные средства

тыс. тенге	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость на 1 января 2011г.	22,685,987	53,752,252	1,537,330	555,597	17,681,527	96,212,693
Накопленный износ	(4,353,026)	(10,825,216)	(392,942)	(147,056)	-	(15,718,240)
Балансовая стоимость на 1 января 2011г.	18,332,961	42,927,036	1,144,388	408,541	17,681,527	80,494,453
Поступления	378,527	758,985	538,484	130,103	28,473,323	30,279,422
Капитализированные затраты по займам	-	-	-	-	952,503	952,503
Перемещения	7,378,381	11,964,671	-	1,336	(19,344,388)	-
Износ: непрерывная деятельность	(90,416)	(1,646,137)	(89,660)	(30,280)	-	(1,856,493)
Износ: прекращенная деятельности	(1,928,822)	(1,645,782)	(73,283)	(14,531)	-	(3,662,418)
Выбытия	(40,826)	(521,754)	-	(13,878)	(87,955)	(664,413)
Стоимость на 31 декабря 2011г.	30,402,069	65,954,154	2,075,814	673,158	27,675,010	126,780,205
Накопленный износ	(6,372,264)	(14,117,135)	(555,885)	(191,867)	-	(21,237,151)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2011г.	24,029,805	51,837,019	1,519,929	481,291	27,675,010	105,543,054
Поступления	64,243	3,690,346	306,977	46,931	16,321,226	20,429,723
Капитализированные затраты по займам	-	-	-	-	331,807	331,807
Перемещения	547,189	18,706,329	-	8,327	(19,261,845)	-
Износ	(126,630)	(2,360,035)	(113,865)	(37,741)	-	(2,638,271)
Выбытия	(515)	(355,118)	(4,212)	(5,604)	(36)	(365,485)
Перевод в активы группы выбытия	(21,278,418)	(16,361,780)	(558,180)	(223,709)	(10,443,988)	(48,866,075)
Стоимость на 31 декабря 2012г.	3,701,943	62,570,361	1,576,223	380,520	14,622,174	82,851,221
Накопленный износ	(466,269)	(7,413,600)	(425,574)	(111,025)	-	(8,416,468)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2012г.	3,235,674	55,156,761	1,150,649	269,495	14,622,174	74,434,753

Выбытия за 2012 год включают списание основных средств в сумме 316,109 тысяч тенге, в результате аварии на станции «Геологострой». Выбытия за 2011 год включают списание основных средств в сумме 351,140 тысяч тенге, в результате аварии на станции «Саябак».

Прочие долгосрочные активы

тыс. тенге	<u>2012 г.</u>	<u>2011 г.</u>
Авансы за долгосрочные активы	2,739,778	7,168,57
Денежные средства, ограниченные в использовании	9,992	-
Минус: резерв на обесценение	-	(5,822)
Итого прочие долгосрочные активы	<u>2,749,770</u>	<u>7,162,75</u>

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

Активы и обязательства групп выбытия, классифицируемые как удерживаемые для продажи и прекращенная деятельность

В 2010 году Правление Группы приняло решение о продаже доли в уставном капитале Актобе ТЭЦ. Группа ожидает, что сделка по продаже совершится в течение 2013 года.

9 августа 2012 года заседанием Правления Самрук-Энерго было принято решение о поэтапном увеличении доли Самрук-Энерго в акционерном капитале АлЭС. Согласно плану мероприятий, утвержденному на данном заседании, продажа акций должна завершиться до конца 2013 года. В рамках данного решения в декабре 2012 года между Группой и Самрук-Энерго был подписан Договор купли-продажи акций АлЭС в количестве 194,175 штук (цена одной акции – 10,300 тенге). Данный договор предусматривает передачу прав собственности на акции после государственной регистрации данной сделки, которая запланирована на 2013 год.

В следующей таблице представлены основные категории активов групп выбытия, классифицируемых как удерживаемые для продажи:

тыс. тенге	<u>2012 г.</u>	<u>2011 г.</u>
Основные средства	66,843,333	3,869,011
Нематериальные активы	233,148	20,554
Прочие долгосрочные активы	1,869,902	-
Товарно-материальные запасы	6,852,901	319,702
Подходный налог к получению	1,241,806	42,239
Торговая и прочая дебиторская задолженность	6,276,277	572,192
Денежные средства и их эквиваленты	1,881,203	663,463
Итого активы групп выбытия, классифицируемых как удерживаемые для продажи	<u>85,198,570</u>	<u>5,487,161</u>

В таблице ниже представлены основные категории обязательств, непосредственно связанных с активами групп выбытия, классифицируемых как удерживаемые для продажи:

тыс. тенге	2012 г.	2011 г.
Обязательства по вознаграждениям работникам	761,786	113,440
Отложенные налоговые обязательства	2,236,470	224,814
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11,571,770	202,744
Авансы полученные	-	148
Кредиты и займы	12,452,485	-
Резерв на восстановление золоотвалов	365,090	-
Резервы по обязательствам и расходам	135,507	-
Заработная плата, социальный налог и прочие обязательства	298,900	88,776
Прочие краткосрочные обязательства	-	39,968
Итого обязательства групп выбытия, классифицируемых как удерживаемые для продажи	27,822,008	669,890

Товарно-материальные запасы

тыс. тенге	2012 г.	2011 г.
Запасные части	228,280	2,130,012
Сырье	128,035	2,195,050
Топливо	-	5,881,992
Прочие материалы	161,449	929,296
Минус: резерв на обесценение	(97,412)	(1,150,699)
Итого товарно-материальные запасы	420,352	9,985,651

Руководство провело инвентаризацию всех товарно-материальных запасов в октябре 2012 года и выявило неликвидные и устаревшие товарно-материальные запасы на сумму 100,874 тысячи тенге. В 2012 году Группа списала товарно-материальные запасы на сумму 3,462 тысяч тенге.

Ниже представлены изменения в резерве на обесценение товарно-материальных запасов:

тыс. тенге	2012 г.	2011 г.
Остаток на 1 января	1,150,699	1,180,890
Начисление/(восстановление) резерва за год: непрерывная деятельность	100,874	(339,288)
Начисление резерва за год: прекращенная деятельность	-	340,204
Списание товарно-материальных запасов за счет резерва	(3,462)	(31,107)
Перевод в активы группы выбытия	(1,150,699)	-
Остаток на 31 декабря	97,412	1,150,699

Торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс. тенге	2012 г.	2011 г.
Задолженность потребителей по передаче и распределению электроэнергии	1,812,699	2,515,612
Задолженность потребителей по передаче и распределению теплоэнергии	-	1,410,539
Итого задолженность потребителей	1,812,699	3,926,151
Задолженность КГП «Энергосбережение»	3,281,556	3,281,556
Задолженность АО «Алматинские Тепловые Сети»	432,650	1,058,982
Прочая финансовая дебиторская задолженность	-	5,602
Минус: резерв на обесценение	(3,714,206)	(4,343,489)
Итого финансовая дебиторская задолженность	1,812,699	3,928,802
НДС к возмещению	3,790,655	3,292,722
Авансы поставщикам	12,677	1,613,972
Прочая дебиторская задолженность	109,167	262,896
Минус: резерв на обесценение	(9,581)	(57,248)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	5,715,617	9,041,144

На 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года дебиторская задолженность выражена в тенге.

Задолженность КГП «Энергосбережение»

В 2002 году Группа предоставила беспроцентную финансовую помощь коммунальному государственному предприятию «Энергосбережение» (далее «КГП Энергосбережение») в размере 5,229,976 тысяч тенге с первоначальной датой погашения 1 октября 2002 года. По состоянию на 31 декабря 2012 года непогашенный остаток по финансовой помощи составляет 3,281,556 тысяч тенге. В 2004 году руководство пришло к выводу, что данная сумма не является возмещаемой и создало резерв в размере 100% от суммы непогашенной задолженности. По состоянию на 31 декабря 2012 года величина данного резерва остается без изменений (в 2011 году: без изменений).

Задолженность АО «Алматинские Тепловые Сети»

Данная сумма представляет собой непогашенный остаток задолженности АО «Алматинские Тепловые Сети» (далее «АлТС»), возникшей в результате передачи Группе имущественного комплекса тепловых сетей города Алматы в ходе реорганизации АО «Алматы Пауэр Консолидэйтэд», проведенной в 2007 году с целью передачи функции транспортировки и продажи теплоэнергии по инструкции АРЕМ. АлТС находятся в государственной собственности. В 2008 году Группа создала 100% резерв на обесценение задолженности от АлТС.

15 апреля 2011 года решением Специализированного межрайонного экономического суда г. Алматы суд взыскал с АлТС в пользу компании сумму задолженности в размере 482,663 тысяч тенге и возврат госпошлины в размере 14,480 тысяч тенге.

20 ноября 2012 года Группа и АлТС подписали Соглашение «О порядке исполнения решения Специализированного Межрайонного экономического суда г. Алматы от 15 апреля 2012 года и дополнительного решения к нему от 18 мая 2012 года», согласно которому АлТС признает задолженность в сумме 497,143 тысячи тенге. Группа подтверждает наличие неучтенной задолженности перед АлТС в

размере 64,583 тысячи тенге. Группа списала за счет резерва задолженность в сумме 63,985 тысяч тенге. Окончательно задолженность АлТС составляет 432,650 тысяч тенге, которая будет погашена в срок до 1 января 2014 года.

Краткосрочные депозиты в банках

тыс. тенге	2012 г.	2011 г.
АО «AsiaCredit Bank»	100,000	-
АО «Цеснабанк»	150,000	-
АГФ АО «БанкЦентрКредит»	1,000,000	-
Итого краткосрочные депозиты в банках	1,250,000	-

На 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года краткосрочные депозиты в банках выражены в тенге. Ставка вознаграждения по депозитам составила от 6% до 8.5% годовых.

Денежные средства и эквиваленты денежных средств

тыс. тенге	2012 г.	2011 г.
Денежные средства в кассе, тенге	2,755	11,927
Денежные средства на текущих банковских счетах, тенге	7,774,110	26,476,019
Денежные средства на банковских депозитах, тенге	10,481,100	3,010,901
Итого денежные средства и их эквиваленты	18,257,965	29,498,847

Акционерный капитал

<i>Количество акций, если не указано иное</i>	2012 г.	2011 г.
Количество объявленных и выпущенных простых акций	142,315,508	142,315,508
Стоимость за простую акцию, тенге	520	520
Количество объявленных и выпущенных привилегированных акций	1,250	1,250
Стоимость за привилегированную акцию, тенге	520	520
Итого акционерный капитал	74,004,714	74,004,714

В декабре 2011 года по решению акционеров Компании количество объявленных акций Компании было увеличено на 33,360,792 простых акций. Все акции на 31 декабря 2012 года были оплачены полностью.

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

9 июля 2012 года заочным заседанием Совета директоров Самрук-Энерго было принято решение о распределении консолидированного чистого дохода Компании за 2011 год в размере 676,142 тысячи тенге. Размер дивидендов был определен в расчете 4.76 тенге на одну простую акцию. На 31 декабря 2012 года Группа отразила данное обязательство в финансовой отчетности.

Доля неконтролирующих акционеров

В первой половине 2012 года Самрук-Энерго инвестировал 1,132,042 тысяч тенге (109,907 акций с номинальной стоимостью 10,300 тенге за акцию) в АлЭС, и доля участия Группы была снижена с 62.62% до 60.12%.

Во второй половине 2012 году Самрук-Энерго инвестировал 1,896,673 тысяч тенге (184,143 акций с номинальной стоимостью 10,300 тенге за акцию) в АлЭС, и доля участия Группы была снижена с 60.12% до 56.35%.

Группа признала убыток по операции с неконтролирующей долей участия в размере 1,308,014 тысяч тенге, определенный как разница между выплаченной суммой и балансовой стоимостью приобретенной доли меньшинства, непосредственно в составе капитала.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. тенге	<u>2012 г.</u>	<u>2011 г.</u>
Торговая кредиторская задолженность		
Задолженность поставщикам и подрядчикам	12,844,954	13,849,028
Дивиденды к выплате	676,142	-
	<u>13,521,096</u>	<u>13,849,028</u>
Прочая кредиторская задолженность		
Задолженность по заработной плате	170,890	775,550
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	119,571	220,394
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам	84,380	350,160
Прочая кредиторская задолженность	3,530	567,254
	<u>378,371</u>	<u>1,913,358</u>
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	<u>13,899,467</u>	<u>15,762,386</u>

На 31 декабря 2012 года и 31 декабря 2011 года финансовая кредиторская задолженность выражена в тенге.

Кредиты и займы

тыс. тенге	31 декабря 2012 г.	31 декабря 2011 г.
Долгосрочные обязательства		
Самрук-Энерго	3,311,466	3,094,828
Займы от потребителей	3,107,594	2,819,410
Вексель к оплате	326,213	292,706
Народный Банк Казахстана	-	1,036,801
Банк ВТБ Казахстан	-	3,894,157
АТФБанк	-	3,533,764
Банк Развития Казахстана	-	2,241,354
Казкоммерцбанк	-	1,385,333
Итого долгосрочные обязательства	6,745,273	18,298,353
Краткосрочные обязательства		
Народный Банк Казахстана	5,221,048	5,603,865
Самрук-Энерго (включая краткосрочный процент к выплате по долгосрочному займу в сумме 79,772 тысячи тенге)	2,079,772	2,185,589
Займы от потребителей	47,818	426,760
КазИнвестБанк	-	1,877,504
HSBC Банк Казахстана	-	1,624,750
Казкоммерцбанк	-	1,414,194
Банк Развития Казахстана	-	572,983
АТФ Банк	-	311,803
Банк ВТБ Казахстан	-	111,157
Итого краткосрочные обязательства	7,348,638	14,128,605
Итого кредиты и займы	14,093,911	32,426,958

Займы - АЖК*Займы от потребителей*

В соответствии с решением Правительства Республики Казахстан от 21 февраля 2007 года Группа 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, полученные Группой, подлежат погашению равными долями в течение 20 лет.

Займы от потребителей первоначально признаются по их справедливой стоимости при помощи метода дисконтированных денежных потоков с использованием превалирующей рыночной процентной ставки и отражаются в последствии по амортизированной стоимости. Займы от потребителей на подключение дополнительной мощности на 31 декабря 2012 года составляют 3,155,412 тысяч тенге (в 2011 году: 3,246,170 тысяч тенге). Разница между полученными средствами и их справедливой стоимостью признается в качестве доходов будущих периодов. По состоянию на 31 декабря 2012 года, доходы будущих периодов составляют 4,815,050 тысяч тенге (в 2011 году: 5,641,505 тысяч тенге). Доходы будущих периодов впоследствии признаются в прибыли или убытке в течение срока полезной службы основных средств. За год, закончившийся 31 декабря 2012 года, амортизация доходов будущих периодов составила 471,979 тысяч тенге (в 2011 году: 470,134 тысяч тенге).

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, исключаящие обязанность потребителей электрической и тепловой энергии предоставлять займы в отношении присоединения дополнительных мощностей.

Самрук-Энерго

С мая по ноябрь 2010 года Группа получила краткосрочную беспроцентную финансовую помощь от Самрук-Энерго на общую сумму 2,580,128 тысяч тенге сроком погашения до 1 июня 2011 года. Данная задолженность была погашена 2 февраля 2011 года.

16 марта 2011 года Группа заключила дополнительное соглашение с Самрук-Энерго о продлении срока возврата финансовой помощи в размере 2,000,000 тысяч тенге до 31 декабря 2011 года. Данная финансовая помощь была получена в 2006 году от АО «НК «КазМунайГаз» и переведена позднее на Самрук-Энерго, в соответствии с трехсторонним договором о переводе долга между Группой, АО «НК «КазМунайГаз» и Самрук-Энерго. В соответствии с дополнительным соглашением, заключенным между Группой и Самрук-Энерго 30 декабря 2011 года, срок возврата данной финансовой помощи был продлен до 31 декабря 2012 года. Сумма задолженности по состоянию на 31 декабря 2012 года составила 2,000,000 тысяч тенге.

31 января 2011 года Группа получила займ 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 31 декабря 2012 года составила 3,391,238 тысяч тенге.

В 2011 году Группа отразила доход от первоначального признания данных финансовых инструментов в размере 3,442,880 тысяч тенге, за вычетом эффекта подоходного налога, напрямую в капитале, поскольку руководство считает, что при предоставлении беспроцентной временной финансовой помощи Самрук-Энерго действовало в качестве акционера Группы.

Доход от первоначального признания беспроцентной временной финансовой помощи 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.

14 октября 2011 года Группа получила краткосрочную беспроцентную финансовую помощь от Самрук-Энерго в размере 351,140 тысяч тенге. Целью финансовой помощи было восстановление подстанции «Саябак», частично сгоревшей в июне 2011 года в результате пожара. Срок возврата финансовой помощи – 31 декабря 2011 года. Группа погасила данную беспроцентную финансовую помощь в марте 2012 года.

Вексель к оплате

1 августа 2005 года Группа 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 1 августа 2015 года. Справедливая стоимость векселя на дату признания была определена при помощи метода дисконтирования денежных потоков с использованием ставки дисконта 11.5% годовых.

Народный Банк Казахстана

14 апреля 2009 года Группа заключила соглашение с АО «Народный Банк Казахстана» (далее «Народный Банк Казахстана») об открытии новой кредитной линии на цели рефинансирования невыплаченных кредитов в размере 5,198,208 тысяч тенге на условиях, соответствующих плану взаимодействия Государства Республики Казахстан, Народного Банка Казахстана и Агентства по Регулированию и Контролю финансового рынка и финансовых организаций Республики Казахстан.

1 февраля 2012 года Группа подписала дополнительное соглашение с АО «Народный Банк Казахстана» о продлении срока погашения займа на рефинансирование до 31 января 2013 года, эффективная процентная ставка изменилась с 12.5% до 11.7% годовых.

28 апреля 2012 года Группа заключила дополнительное соглашение, в котором процентная ставка была снижена до 9% годовых. 3 января 2013 года Группа полностью погасила займ Народному Банку Казахстана.

АТФ Банк

29 июня 2011 года Группа заключила соглашение с АО «АТФ Банк» (далее, «АТФ Банк») об открытии невозобновляемой кредитной линии на сумму 5,639,301 тысячи тенге с целью реконструкции электрических сетей г. Алматы. Первоначальный срок погашения был 30 ноября 2011 года. 10 ноября 2011 года Группа заключила дополнительное соглашение с АТФ Банк о продлении периода доступности кредитной линии до 30 июня 2012 года. Процентное вознаграждение по займу составило 9% годовых.

На 31 декабря 2012 года Группа полностью использовала кредитную линию в сумме 5,639,301 тысяч тенге. Полученные займы должны быть погашены 29 июня 2021 года. Выплата регулируется графиками погашения в соответствии с договорами займа. 29 декабря 2012 года Группа полностью погасила займ АТФ Банк.

Займы – АлЭС

Ниже представлена информация по займам АлЭС, балансы по которым в данной консолидированной финансовой отчетности на 31 декабря 2012 года включены в обязательства групп выбытия.

Банк ВТБ Казахстан

30 сентября 2011 года Группа заключила соглашение о предоставлении кредитной линии с ДОО АО «Банк ВТБ Казахстан» (далее «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 составила 9% годовых. Оплата основного долга осуществляется полугодовыми платежами в соответствии с графиком погашения, предусмотренным условиями аксессуарного договора. Оплата вознаграждения осуществляется ежемесячно. Обеспечением по данной кредитной линии является залог денег, которые поступят в будущем по контракту с АЖК. По данной кредитной линии было выдано 4 займа на общую сумму 3,992,490 тысяч тенге сроком погашения до 30 сентября 2016 года. С 15 июня 2012 года ставка вознаграждения снижена до 8% годовых. В течение года, окончившегося 31 декабря 2012 года, Группа погасила задолженность по займу в сумме 98,333 тысячи тенге.

АО «Казкоммерцбанк»

8 августа 2007 года Группа заключила соглашение с АПК и АО «Казкоммерцбанк» (далее «Казкоммерцбанк»), согласно которому Группа приняла на себя финансовые обязательства АПК в размере 4,860,000 тысяч тенге по ассоциированным займам, полученным от Казкоммерцбанк. Ставка вознаграждения составляет 12.5% годовых. Оплата основного долга осуществляется в соответствии с графиком погашения, предусмотренным условиями договора, в период со 2 мая 2011 года по 29 декабря 2013 года. Оплата вознаграждения осуществляется ежемесячно. Обеспечением по данному займу является гарантия Самрук-Энерго. В течение года, окончившегося 31 декабря 2012 года, Группа погасила задолженность по займу в сумме 1,385,333 тысячи тенге.

АО «Ситибанк Казахстан»

5 октября 2012 года Группа заключила Генеральное соглашение о краткосрочных кредитах с АО «Ситибанк Казахстан» (далее «Ситибанк Казахстан») сроком на 1 год. По данному кредитному соглашению Группы предоставляются займы при условии, что совокупная сумма невыплаченных Группой займов не будет превышать 690,000 тысяч тенге. Заем был предоставлен для общих корпоративных целей. Ставка вознаграждения составляет 5.55% годовых. Срок погашения транша не более трех месяцев. Оплата

основного долга осуществляется в конце срока каждого займа. Оплата вознаграждения осуществляется на ежемесячной основе. Заем обеспечен гарантией Самрук-Энерго.

АО «Банк Развития Казахстана»

11 апреля 2008 года Группа заключила кредитное соглашение с АО «Банк Развития Казахстана» (далее «Банк Развития Казахстана») о финансировании проекта «Реструктуризация вентиляторных градирен ТЭЦ-2 станция № 1-6». По данному кредитному соглашению Группа получила заем на сумму 2,949,150 тысяч тенге сроком до 10 декабря 2016 года. Основная сумма долга подлежала погашению ежеквартальными платежами, начиная с 10 декабря 2011 года. Вознаграждение по кредитному соглашению составляло 12.5% годовых и выплачивалось на ежеквартальной основе. Заем был обеспечен имущественным комплексом ТЭЦ-2.

В декабре 2012 года Группа досрочно погасила задолженность по займу перед Банком Развития Казахстана.

АО «Казинвестбанк»

14 ноября 2011 года Группа заключила соглашение о краткосрочных займах с АО «Казинвестбанк» (далее «Казинвестбанк») сроком до 14 ноября 2012 года. По данному кредитному соглашению Группе предоставлялись займы при условии, что совокупная сумма невыплаченных Группой займов не будет превышать 2,516,000 тысяч тенге. Заем был предоставлен с целью пополнения оборотных средств. Ставка вознаграждения составляла 9% годовых. Срок погашения по займам составил не более шести месяцев. Оплата основного долга осуществлялась в конце срока каждого займа. Оплата вознаграждения осуществлялась на ежемесячной основе. Заем был обеспечен залогом денег в размере 2,516,000 тысяч тенге, находящихся на текущем счете Группе в Казинвестбанк. 15 октября 2012 года ставка вознаграждения была снижена до 8.5% годовых. 8 ноября 2012 года Группа подписала дополнительное соглашение, согласно которому сумма кредитной линии составила 2,500,000 тысяч тенге. Срок погашения транша составил 90 дней. Обеспечением по данному займу являлись деньги, которые поступят в будущем по контракту с ТОО «Алматыэнергосбыт».

В декабре 2012 года Группа досрочно погасила задолженность по займу перед Казинвестбанк.

Народный Банк Казахстана

16 июля 2010 года Группа заключила соглашение о предоставлении кредитной линии с Народный Банк Казахстана. По данной кредитной линии 22 сентября 2010 года Группа получила заем на сумму 1,571,925 тысяч тенге для целей приобретения административного здания и земельного участка. 23 апреля 2012 года Группа подписала дополнительные соглашения к договору банковского займа и к соглашению о предоставлении кредитной линии, согласно которым размер ставки вознаграждения составил 9% годовых, сроком погашения 23 апреля 2013 года. Оплата основного долга осуществлялась ежемесячными равными платежами, начиная с 22 сентября 2011 года. Обеспечением по данному займу являлась гарантия Самрук-Энерго и приобретенное административное здание.

В декабре 2012 года Группа досрочно погасила задолженность по займу перед Народным Банком Казахстана.

ДБ АО «HSBC Банк Казахстана»

В 2010 году Группа подписала соглашение с ДБ АО «HSBC Банк Казахстан» (далее «HSBC Банк Казахстан») о предоставлении кредитной линии на общую сумму 2,900,000 тысяч тенге сроком до 28 октября 2013 года с целью пополнения оборотных средств. Средства в рамках данной кредитной линии предоставлялись в виде займов и овердрафтов. Вознаграждение по кредитной линии составило: по овердрафтам - 5.2% годовых, по займам - от 7% до 11% годовых, и подлежало оплате на ежемесячной основе. Сроки овердрафтов не должны были превышать срок кредитной линии; сроки погашения по займам составляли не более 12 месяцев. Обеспечением по данной кредитной линии являлась гарантия Самрук-Энерго. По состоянию на 1 января 2012 года ссудная задолженность перед HSBC Банк Казахстан составила 1,621,938 тысяч тенге, которая была погашена в марте-апреле 2012 года.

31 мая 2012 года между Группой и HSBC Банком Казахстана было заключено соглашение о расторжении соглашения о предоставлении финансирования.

Займы – Актобе ТЭЦ

Ниже представлена информация по займам Актобе ТЭЦ, балансы по которым в данной консолидированной финансовой отчетности на 31 декабря 2012 и 2011 годов включены в обязательства групп выбытия.

Банк ЦентрКредит

В 2012 году Группа подписала соглашение с АО «Банк ЦентрКредит» на предоставление займа на общую сумму 300,000 тысяч тенге (годовая эффективная ставка вознаграждения 11.9%). Период действия соглашения с 13 ноября 2012 года по 19 марта 2013 года. Цель займа: выполнение инвестиционной программы - приобретение оборудования для замены Турбоагрегата ст. № 3. Обеспечением займа являются будущие доходы от реализации электроэнергии по договору № 3/04/56-юр от 22 ноября 2012 года от ТОО «Актобеэнергоснаб».

Облигации

Облигации - АЖК

В декабре 2012 года Группа выпустила 10,830,000 тысяч и разместила 10,403,345 тысяч купонных облигаций по номинальной стоимости 1,000 тенге и с процентной ставкой 7% годовых. Облигации были выпущены с целью рефинансирования действующих займов: Народный банк Казахстана, Казинвестбанк и Банк Развития Казахстана. Срок обращений облигаций составляет 5 лет.

Облигации были выпущены без обеспечения на Казахстанской фондовой бирже и выкуплены Самрук-Энерго.

Облигации - АлЭС

В декабре 2012 года Группа 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 займов: Народный банк Казахстана, Казинвестбанк и Банк Развития Казахстана. Срок обращений облигаций составляет 3 года.

Облигации были выпущены без обеспечения на Казахстанской фондовой бирже и выкуплены Самрук-Энерго.

Доходы будущих периодов

Доходы будущих периодов представляют собой разницу между номинальной стоимостью займов от потребителей Группы 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:

тыс. тенге	2012 г.	2011 г.
Балансовая стоимость на 1 января	5,641,505	6,131,398
Дисконт по полученным займам от потребителей в течение года	-	4,330
Изменение балансовой стоимости займов от потребителей, отнесенное на доходы будущих периодов	(354,476)	(24,089)
Признание дохода	(471,979)	(470,134)
Балансовая стоимость на 31 декабря	4,815,050	5,641,505

Вознаграждения работникам

Обязательства по вознаграждениям работникам отражены в соответствии с условиями, указанными в коллективном договоре, подписанным Группой.

Ниже представлены изменения в обязательствах по вознаграждениям работникам:

тыс. тенге	2012 г.	2011 г.
Приведенная стоимость на 1 января	795,163	236,577
Признание ранее непризнанных обязательств	-	160,952
Амортизация дисконта: непрерывная деятельность	6,927	8,298
Амортизация дисконта: прекращенная деятельность	-	21,292
Стоимость текущих услуг: непрерывная деятельность	9,763	8,101
Стоимость текущих услуг: прекращенная деятельность	-	26,873
Актuarные убытки: непрерывная деятельность	33,607	(1,559)
Актuarные убытки: прекращенная деятельность	-	428,471
Выплаченное вознаграждение: непрерывная деятельность	(22,661)	(20,156)
Выплаченное вознаграждение: прекращенная деятельность	-	(73,686)
Перевод в обязательства групп выбытия, классифицируемых как удерживаемые для продажи	(639,527)	-
Балансовая стоимость на 31 декабря	183,272	795,163
Долгосрочная часть обязательств по определенным вознаграждениям	169,084	742,384
Краткосрочная часть обязательств по определенным вознаграждениям	14,188	52,779
Балансовая стоимость на 31 декабря	183,272	795,163

Актuarные убытки и стоимость текущих услуг за 2012 год в размере 16,007 тысяч тенге были отражены в составе в себестоимости, в размере 4,702 тысячи тенге в составе административных расходов и амортизация дисконта в размере 6,927 тысяч тенге в составе финансовых расходов.

Основные актуарные допущения на отчетную дату (выражены как средневзвешенные величины):

	2012 г.	2011 г.
Ставка дисконта	5.82%	5.50%
Ежегодный рост минимальной заработной платы и месячного расчетного показателя	8.00%	8.00%
Средняя норма текучести кадров		
- административно-управленческий персонал	12.96%	12.10%
- производственный персонал	8.89%	8.40%

Резервы

Резервы - АЖК

30 июня 2005 года Группа, АО «КазТрансГаз» (далее «КазТрансГаз») и Народный Банк Казахстана заключили соглашение, в соответствии с которым КазТрансГаз принял на себя и погасил обязательство Группы перед Народным Банком Казахстана в размере 46,600 тысяч долларов США и 1,941,568 тысяч тенге. Также, в соответствии с условием данного соглашения в качестве обеспечения по задолженности Группы, КазТрансГаз получил право на имущественный комплекс основных подразделений АлЭС, ранее находившийся в залоге по задолженности Группы 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 Группы, предоставил здания гостиниц «Казахстан» и «Алматы», расположенных в городе Алматы, в качестве залога по обязательству Группы перед КазТрансГаз. В 2005 году КазТрансГаз провел аукцион по продаже указанных зданий гостиниц. Данная операция была учтена КазТрансГаз как погашение эквивалентной суммы задолженности Группы перед КазТрансГаз. При этом между Группой, КазТрансГаз и Акиматом не было заключено никакого формального соглашения о погашении задолженности. В 2008 году действующий на тот период генеральный директор Группы, подписал соглашение с Акиматом, в соответствии с которым Группа признала задолженность перед Акиматом.

В 2009 году Акимат в судебном порядке потребовал от Группы 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 настоящее время руководство Группы и Акимат находятся на стадии переговоров и судебного разбирательства в отношении дальнейшего урегулирования и погашения задолженности перед Акиматом. Руководство считает, что существующее обязательство является наиболее вероятной суммой покрытия риска, существующего по состоянию на отчетную дату.

Резервы - АлЭС

В течение 2012 года Группа в ходе осуществления обычной деятельности участвовала в некоторых гражданских спорах. По состоянию на 31 декабря 2012 года руководство на основании оценки сложившейся практики и интерпретации законодательства заключило, что определенные оспариваемые позиции могут быть решены судом не в пользу АлЭС.

Руководство уверено, что позиция Группы по данным вопросам будет поддержана. Несмотря на это, руководство приняло консервативный подход и сформировало резерв в сумме 135,507 тысяч тенге. Начисление резерва было отражено в прибыли и убытке в составе себестоимости в 2012 году в сумме 68,000 тысяч тенге и в 2011 году в сумме 67,507 тысяч тенге. Ожидается, что данная сумма будет использована до 31 декабря 2013 года. По мнению руководства, результат рассмотрения этих вопросов не приведет к потерям, значительно превышающим начисленные суммы резерва.

Более подробная информация по оспариваемым вопросам не представляется, так как она может привести к возникновению неблагоприятных последствий для Группы.

Резерв на восстановление золоотвалов

В соответствии с природоохранным законодательством, Группа имеет юридическое обязательство по восстановлению участка золоотвалов, представляющих собой полигоны размещения отходов операционной деятельности Группы.

Ниже представлено изменение резерва на восстановление золоотвалов:

тыс. тенге	<u>2012 г.</u>	<u>2011 г.</u>
Балансовая стоимость на 1 января	352,350	362,234
Отмена дисконта приведенной стоимости	27,508	29,722
Изменение оценок в связи с изменением ставки дисконта, отнесенное на основные средства	(198)	7,134
Прочие изменения в учетных оценках, отнесенные на основные средства	(14,570)	(15,803)
Использование резервов	-	(30,937)
Перевод в обязательства групп выбытия, удерживаемые для продажи	(365,090)	-
Балансовая стоимость на 31 декабря	-	352,350

Обязательство по восстановлению золоотвалов подлежит погашению в конце срока полезной службы каждого золоотвала, варьирующегося от 2013 года до 2017 года. Неопределенности в оценках таких затрат включают потенциальные изменения в требованиях экологического законодательства, объемах и альтернативных методах восстановления золоотвалов, а также уровень дисконта и ставок инфляции.

Сумма резерва была определена на отчетную дату с использованием номинальных цен, действовавших на эту дату, и с применением прогнозируемой ставки инфляции за ожидаемый период эксплуатации золоотвалов и ставки дисконта на отчетные даты.

Ниже представлены основные предположения, использованные в расчетах обязательств по ликвидации и восстановлению активов:

	<u>2012 г.</u>	<u>2011 г.</u>
Ставка дисконта	7.64%	7.60%
Коэффициент инфляции	6.00%	6.00%

Налогообложение

Признанные отложенные налоговые активы и обязательства

Отложенные налоговые активы и обязательства относятся к следующему:

тыс. тенге	Активы		Обязательства		Нетто	
	2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.	2012 г.	2011 г.
Основные средства и нематериальные активы	-	-	(4,243,718)	(5,060,523)	(4,243,718)	(5,060,523)
Налоги к уплате	13,365	16,660	-	-	13,365	16,660
Начисления	16,876	70,032	-	-	16,876	70,032
Кредиты и займы	-	-	(761,863)	(837,224)	(761,863)	(837,224)
Товарно-материальные запасы	-	230,140	-	-	-	230,140
Вознаграждение работникам	36,654	102,251	-	-	36,654	102,251
Торговая и прочая дебиторская задолженности	-	3,940	-	-	-	3,940
Резерв на культивацию золоотвалов	-	70,470	-	-	-	70,470
Резервы	-	207,500	-	-	-	207,500
Перенесенные налоговые убытки	2,083,860	1,178,674	-	-	2,083,860	1,178,674
Налоговые активы/ (обязательства)	2,150,755	1,879,667	(5,005,581)	(5,897,747)	(2,854,826)	(4,018,080)

Движение временных разниц в течение 2011 года:

тыс. тенге	Отнесено на счет прибылей и убытков			Отнесено в капитал		
	1 января 2011 г.	Непрерыв-	Прекра-	Непрерыв-	Прекра-	31 декабря 2011 г.
		ная деятельность	шенная деятельность			
Основные средства и нематериальные активы	(3,781,359)	(901,781)	(377,383)	-	-	(5,060,523)
Налоги к уплате	17,956	(9,779)	8,483	-	-	16,660
Начисления	57,061	15,075	(2,104)	-	-	70,032
Вознаграждение работникам	47,315	31,127	23,809	-	-	102,251
Товарно-материальные запасы	236,178	(74,079)	68,041	-	-	230,140
Перенесенные налоговые убытки	419,899	758,775	-	-	-	1,178,674
Торговая и прочая дебиторская задолженности	28,093	-	(24,153)	-	-	3,940
Резерв на культивацию золоотвалов	48,163	-	22,307	-	-	70,470
Кредиты и займы	(45,307)	48,197	61,465	(860,721)	(40,858)	(837,224)
Резервы	194,000	-	13,500	-	-	207,500
Налоговые обязательства	(2,778,001)	(132,465)	(206,035)	(860,721)	(40,858)	(4,018,080)

Движение временных разниц в течение 2012 года:

тыс. тенге	1 января 2012 г.	Отнесено на счет прибылей и убытков	Перевод в обяза- тельства групп выбытия	31 декабря 2012 г.
Основные средства и нематериальные активы	(5,060,523)	(1,267,326)	2,084,131	(4,243,718)
Налоги к уплате	16,660	5,188	(8,483)	13,365
Начисления	70,032	1,801	(54,957)	16,876
Вознаграждение работникам	102,251	5,527	(71,124)	36,654
Товарно-материальные запасы	230,140	-	(230,140)	-
Перенесенные налоговые убытки	1,178,674	905,186	-	2,083,860
Торговая и прочая дебиторская задолженности	3,940	-	(3,940)	-
Резерв на культивацию золоотвалов	70,470	-	(70,470)	-
Кредиты и займы	(837,224)	75,361	-	(761,863)
Резервы	207,500	-	(207,500)	-
Налоговые обязательства	(4,018,080)	(274,263)	1,437,517	(2,854,826)

Прочие налоги к уплате:

тыс. тенге	2012 г.	2011 г.
Пенсионные выплаты	64,827	53,844
Индивидуальный подоходный налог	52,258	120,087
Социальный налог	39,810	54,517
Социальные отчисления	25,567	-
Налог на имущество	19,213	355
Прочие налоги	7,813	34,266
Итого прочие налоги к уплате	209,488	263,069

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Умбетов М.А.

Есенгулова А.К.