



**ТОО «ЭКИБАСТУЗСКАЯ ГРЭС-1
имени Булата Нуржанова»**

**Сокращенная промежуточная финансовая отчетность в
соответствии с Международными стандартами
финансовой отчетности и
Отчет независимого аудитора**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года

Содержание

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ:

1	Компания и ее деятельность.....	5
2	Основа подготовки и основные положения учетной политики.....	5
3	Новые стандарты и разъяснения.....	6
4	Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	7
5	Управление финансовыми рисками.....	8
6	Расчеты и операции со связанными сторонами.....	8
7	Отчетность по сегментам.....	9
8	Основные средства.....	11
9	Прочая долгосрочная дебиторская задолженность.....	12
10	Товарно-материальные запасы.....	12
11	Торговая и прочая дебиторская задолженность.....	12
12	Авансы выданные и прочие краткосрочные активы.....	13
13	Денежные средства и их эквиваленты.....	13
14	Уставный капитал.....	13
15	Банковские займы и облигации.....	14
16	Торговая и прочая кредиторская задолженность.....	15
17	Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению активов.....	15
18	Доход.....	15
19	Себестоимость реализации.....	15
20	Расходы по реализации.....	16
21	Административные расходы.....	16
22	Подходный налог.....	17
23	Условные и договорные обязательства и операционные риски.....	17
24	Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	18
25	События после отчетной даты.....	18



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»

Мы провели аудит прилагаемой сокращенной промежуточной финансовой отчетности ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова» (далее «Компания»), состоящей из сокращенного промежуточного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2014 года и сокращенных промежуточных отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний, состоящих из краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность руководства за сокращенную промежуточную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за составление и достоверное представление данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за внутренний контроль, который руководство считает необходимым для составления сокращенной промежуточной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

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

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

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



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (продолжение)

Страница 2

Мнение

По нашему мнению, сокращенная промежуточная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 30 июня 2014 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

PricewaterhouseCoopers LLP

25 июля 2014 года
Алматы, Казахстан

Утверждено и подписано:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Dana Inkarbekova', is written over a horizontal line.

Дана Инкарбекова
Управляющий директор ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс»
(Генеральная государственная лицензия Министерства Финансов Республики Казахстан
№0000005 от 21 октября 1999 года)

Аудитор-исполнитель (Квалификационное свидетельство №00000492 от 18 января 2000 г.)

ТОО «ЭКИБАСТУЗСКАЯ ГРЭС-1»

Сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	30 июня 2014	31 декабря 2013
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	8	220,141,881	196,018,237
Инвестиционная недвижимость		168,969	171,243
Нематериальные активы		67,611	85,555
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность	9	1,616,899	1,519,200
Итого долгосрочные активы		221,995,360	197,794,235
Краткосрочные активы			
Запасы	10	6,517,108	6,322,086
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	3,760,629	2,596,521
Предоплата по подоходному налогу		–	886,521
Авансы выданные и прочие краткосрочные активы	12	3,259,681	3,385,982
Прочие финансовые активы		14,213	9,154
Денежные средства и их эквиваленты	13	5,228,349	4,288,060
Итого краткосрочные активы		18,779,980	17,488,324
ИТОГО АКТИВЫ		240,775,340	215,282,559
КАПИТАЛ			
Уставный капитал	14	31,110,120	31,110,120
Нераспределенная прибыль		158,100,052	148,569,922
ИТОГО КАПИТАЛ		189,210,172	179,680,042
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Облигации	15	–	9,987,453
Резервы	17	743,765	743,765
Отложенные налоговые обязательства		12,608,146	12,431,074
Итого долгосрочные обязательства		13,351,911	23,162,292
Краткосрочные обязательства			
Банковские займы и облигации	15	22,926,435	–
Вознаграждения к выплате		798,750	600,000
Торговая и прочая кредиторская задолженность	16	12,742,252	10,965,638
Авансы полученные		148,022	874,587
Корпоративный подоходный налог		1,597,798	–
Итого краткосрочные обязательства		38,213,257	12,440,225
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		51,565,168	35,602,517
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		240,775,340	215,282,559

Подписано от имени руководства 25 июля 2014 года.

Свамбаев Р.Т.
Генеральный директор



Анарбаева Т.И.
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 18 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности

ТОО «ЭКИБАСТУЗСКАЯ ГРЭС-1»

Сокращенный промежуточный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013
Доход	18	40,853,652	42,329,632
Себестоимость реализации	19	(15,721,341)	(17,510,750)
Валовая прибыль		25,132,311	24,818,882
Прочие доходы		519,914	152,397
Расходы по реализации	20	(1,318,877)	(1,265,902)
Административные расходы	21	(1,221,855)	(1,337,967)
Создание резерва на обесценение		(147,981)	(548,958)
Прочие расходы		(255,321)	(145,951)
Операционная прибыль		22,708,191	21,672,501
Финансовые доходы		138,579	153,375
Финансовые расходы		(704,854)	(605,392)
Нетто-величина убытка от изменения обменных курсов иностраннных валют		(7,914)	(89,859)
Прибыль до налогообложения		22,134,002	21,130,625
Расходы по подоходному налогу	22	(4,603,872)	(4,510,117)
Прибыль за период		17,530,130	16,620,508
Прочий совокупный доход		-	-
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		17,530,130	16,620,508

Подписано от имени руководства 25 июля 2014 года.

Свамбаев Р.Т.
Генеральный директор



Анарбаева Т.И.
Главный бухгалтер

ТОО «ЭКИБАСТУЗСКАЯ ГРЭС-1»
Сокращенный промежуточный отчет об изменениях в капитале

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2013 г.		31,110,120	114,840,461	145,950,581
Прибыль за год		-	16,620,508	16,620,508
Прочий совокупный доход		-	-	-
Итого совокупный доход за год		-	16,620,508	16,620,508
Дивиденды собственникам	14	-	-	-
Остаток на 30 июня 2013 г.		31,110,120	131,460,969	162,571,089
Остаток на 31 декабря 2013 г.		31,110,120	148,569,922	179,680,042
Прибыль за период		-	17,530,130	17,530,130
Прочий совокупный доход		-	-	-
Итого совокупный доход за период		-	17,530,130	17,530,130
Дивиденды собственникам	14	-	(8,000,000)	(8,000,000)
Остаток на 30 июня 2014 г.		31,110,120	158,100,052	189,210,172

Подписано от имени руководства 25 июля 2014 года.

Свамбаев Р.Т.
 Генеральный директор



Анарбаева Т.И.
 Главный бухгалтер

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Поступления денежных средств от клиентов		43,975,519	45,977,909
Денежные средства, выплаченные поставщикам		(13,094,025)	(18,026,924)
Денежные средства, выплаченные работникам		(995,188)	(918,066)
Прочие налоги уплаченные (в том числе НДС)		(1,528,602)	(2,863,517)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности до уплаты подоходного налога и вознаграждения			
		28,357,704	24,169,402
Вознаграждение полученное			
Вознаграждение полученное		10,394	8,211
Вознаграждение уплаченное		(600,000)	(600,000)
Подоходный налог уплаченный		(1,942,662)	(4,142,565)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности			
		25,825,436	19,435,048
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(37,305,140)	(26,027,101)
Приобретение нематериальных активов		(191)	(1,182)
Поступления от продажи основных средств		243	-
(Взнос)/снятие денежных средств на банковских вкладах		(505,059)	150,000
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности			
		(37,810,147)	(25,878,283)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Получение займов		12,925,000	-
Чистые денежные средства, полученных от финансовой деятельности			
		12,925,000	-
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов			
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	13	940,289	(6,443,235)
		4,288,060	11,406,451
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода			
		5,228,349	4,963,216

Подписано от имени руководства 25 июля 2014 года.

Свамбаев Р.Т.
Генеральный директор



Анарбаева Т.И.
Главный бухгалтер

1 Компания и ее деятельность

ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» (далее - «Компания») была зарегистрирована 28 августа 1996 года в Министерстве юстиции Республики Казахстан под именем ТОО «АЕС Экибастуз». После увеличения уставного капитала Компания была перерегистрирована 24 декабря 1999 года.

29 мая 2008 года компания AES Ekibastuz Holdings B.V., сторона, контролирующая материнскую компанию AES Suntree Power Ltd, была приобретена компанией Kazakhmys Power B.V., принадлежащей Kazakhmys PLC. После приобретения, 3 ноября 2008 года, наименование Компании было изменено на ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» и зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан.

26 февраля 2010 года компания Kazakhmys PLC продала 50% доли в Компании АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее, «Самрук-Казына»). Kazakhmys PLC и Самрук-Казына создали совместный наблюдательный совет, руководящие позиции в котором чередуются между Kazakhmys PLC и Самрук-Казына каждые пять лет. В текущий пятилетний период Kazakhmys PLC назначает Исполнительный орган Компании, а Самрук-Казына назначает работников на несколько ключевых позиций. В следующие пять лет право назначения Исполнительного органа переходит к Самрук-Казына.

1 ноября 2012 года Самрук Казына передала свою долю в Компании дочерней компании, находящейся под полным контролем, АО «Самрук-Энерго». В декабре 2013 года участники Компании сообщили о подписании соглашения о приобретении АО «Самрук-Энерго» 50% доли участия в Компании, принадлежащей Kazakhmys PLC. 7 января 2014 года акционеры Kazakhmys PLC одобрили сделку по продаже.

31 марта 2014 года на основании акта приема передачи Ekibastuz Holdings B.V. передало АО «Самрук-Энерго» 50% доли участия в уставном капитале Компании. 21 апреля 2014 года Компания произвела государственную перерегистрацию юридического лица в связи с тем, что единственным участником Компании является АО «Самрук-Энерго», которому принадлежит 100% доля в уставном капитале Компании.

Ниже предоставлены структура владения Компанией и доли участия по состоянию на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года:

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
АО «Самрук-Энерго»	100%	50%
Ekibastuz Holdings B.V.	-	50%

Основная деятельность

Основной деятельностью Компании является выработка электроэнергии на электростанции, работающей на угле, с проектной мощностью 4,000 мегаватт (далее - «МВт») и текущей рабочей мощностью 3,000 МВт, расположенной в северном Казахстане.

Зарегистрированный адрес и место нахождения офиса

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, 141202, Павлодарская область, г. Экибастуз.

2 Основа подготовки и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

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

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

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)

Сезонность операций

Деятельность Компании подвержена сезонным колебаниям. Колебания в выработке электроэнергии связаны с циклическими годовыми колебаниями температур, а также с изменяющейся в течение года длиной светового дня.

В свою очередь ремонтные работы, которые Компания ежегодно проводит для поддержания оборудования в рабочем состоянии, зависят от графика ремонтов на текущий отчетный период.

Функциональная валюта и валюта представления финансовой отчетности.

Если не указано иначе, все цифровые данные, представленные в данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности, выражены в тысячах казахстанских тенге (далее -- «тенге»). Функциональной валютой Компании является тенге.

Обменные курсы

На 30 июня 2014 года официальный обменный курс, используемый для пересчета остатков в иностранной валюте, составлял 183.51 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2013г.: 153.61 тенге за 1 доллар США) и 5.45 тенге за 1 российский рубль (31 декабря 2013г.: 4.69 тенге за 1 российский рубль).

Подходный налог

Расходы по подходному налогу для промежуточного периода основываются на расчетной средневзвешенной действующей ставке подходного налога, ожидаемой для всего финансового года.

3 Новые стандарты и разъяснения

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

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям вступили в силу по состоянию на 30 июня 2014 года. Требования данных измененных стандартов учитывались при подготовке данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

(i) *Стандарты, поправки и интерпретации, вступившие в силу в 2014 году и принятые Компанией:*

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: классификация и оценка. МСФО (IFRS) 9 был выпущен в ноябре 2009 года и заменил те части МСФО (IAS) 39, которые касались классификации и оценки финансовых активов. Дополнительные изменения были внесены в МСФО (IFRS) 9 в октябре 2010 г. в отношении классификации и оценки финансовых обязательств, и в декабре 2011 года в отношении следующих изменений: (i) вступления МСФО (IFRS) 9 в силу с годовых периодов, начинающихся 1 января 2015 года или после этой даты и (ii) добавления требований к раскрытию информации в МСФО (IFRS) 9. Новый стандарт не оказал существенного влияния на сокращенную промежуточную финансовую отчетность Компании.

Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств – Изменение к МСФО (IAS) 32 (выпущено в декабре 2011 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты). Данное изменение вводит руководство по применению МСФО (IAS) 32 с целью устранения противоречий, выявленных при применении некоторых критериев взаимозачета. Это включает разъяснение значения требования «в настоящее время имеет законодательно установленное право на зачет» и того, что некоторые системы с расчетом на валовой основе могут считаться эквивалентными системам с расчетом на нетто основе. Новый стандарт не оказал существенного влияния на сокращенную промежуточную финансовую отчетность Компании.

3 Новые стандарты и разъяснения (продолжение)

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 21 – «Сборы» (выпущено 20 мая 2013 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года). Данное разъяснение объясняет порядок учета обязательств по выплате сборов, кроме налога на прибыль. Обязывающее событие, в результате которого появляется обязательство, представляет собой событие, которое определяется законодательством как приводящее к обязательству по уплате сбора. Новый стандарт не оказал существенного влияния на сокращенную промежуточную финансовую отчетность Компании.

(ii) Стандарты и интерпретации действующих стандартов, вступающие в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты, но не касающиеся деятельности Компании

Изменение к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27 – «Инвестиционные предприятия» (выпущено 31 октября 2012 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года). Это изменение вводит определение инвестиционного предприятия как предприятия, которое (i) получает средства от инвесторов для цели предоставления им услуг по управлению инвестициями; (ii) принимает на себя перед своими инвесторами обязательство в том, что целью ее бизнеса является инвестирование средств исключительно для получения дохода от прироста стоимости капитала или инвестиционного дохода; и (iii) оценивает и определяет результаты деятельности по инвестициям на основе их справедливой стоимости.

Поправки к МСФО (IAS) 36 – «Раскрытие информации о возмещаемой сумме для нефинансовых активов» (выпущены в мае 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года; досрочное применение разрешается в случае, если МСФО (IFRS) 13 применяется в отношении того же учетного и сравнительного периода). Данные поправки отменяют требование о раскрытии информации о возмещаемой стоимости, если единица, генерирующая денежные средства, включает гудвилл или нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования, и при этом отсутствует обесценение.

Поправки к МСФО (IAS) 39 – «Новация производных инструментов и продолжение учета хеджирования» (выпущены в июне 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года). Данные изменения разрешают продолжать учет хеджирования в ситуации, когда производный инструмент, определенный в качестве инструмента хеджирования, обновляется (т.е. стороны договариваются о замене первоначального контрагента на нового) для осуществления клиринга с центральным контрагентом в соответствии с законодательством или нормативным актом при соблюдении специальных условий.

Поправки к МСФО (IAS) 19 – «Пенсионные планы с установленными выплатами: взносы работников» (выпущены в ноябре 2013 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 года). Ожидается, что поправка не окажет влияния на финансовую отчетность Компании.

Компания не применяла досрочно какие-либо стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но не вступили в действие.

4 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Подготовка сокращенной промежуточной финансовой отчетности требует от руководства использования определенных суждений, оценок и допущений, которые оказывают влияние на учетную политику и представленные суммы активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

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

5 Управление финансовыми рисками

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

6 Расчеты и операции со связанными сторонами

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

Характер взаимоотношений с компаниями под контролем акционеров, с которыми Компания осуществляла существенные операции или имеет существенный остаток по счетам расчетов на 30 июня 2014 года и на 31 декабря 2013 года, представлен ниже.

	30 июня 2014г.		31 декабря 2013г.	
	Компании под контролем АО Самрук Энерго	Компании под контролем Kazakhmys Plc	Компании под контролем АО Самрук Энерго	Компании под контролем АО Самрук Энерго
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>				
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1,040,237	-	-	891,303
Авансы выданные и прочие краткосрочные активы	17,507	-	-	166,125
Денежные средства и их эквиваленты	606	-	-	619
Торговая и прочая кредиторская задолженность	914,415	5,029	-	2,351,905
Авансы полученные и прочие краткосрочные обязательства	13,158	-	-	68,245
Краткосрочные обязательства по вознаграждениям	107,639	-	-	-

Ниже указаны статьи доходов и расходов и прочие операции со связанными сторонами за период, закончившийся 30 июня 2014 года и 30 июня 2013 года:

	30 июня 2014 г.			31 декабря 2013г.		
	Компании под контролем АО Самрук Энерго	Ключевой руководящий персонал	Компании под контролем Kazakhmys Plc	Компании под контролем АО Самрук Энерго	Ключевой руководящий персонал	Компании под контролем АО Самрук Энерго
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>						
Доходы	9,189,520	-	-	9,839,423	-	-
Себестоимость продаж	4,852,518	-	-	14,976,400	-	-
Общие и административные расходы	13,636	19,787	209,004	77,081	55,401	-
Расходы по реализации	1,278,080	-	-	2,526,386	-	-
Расходы по вознаграждениям	96,106	-	-	-	-	-

Вознаграждение ключевого руководящего персонала, раскрытое в вышеприведенных таблицах, представляет заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения. Ключевой руководящий персонал по состоянию на 30 июня 2014 года состоит из 2 человек (30 июня 2013г.: 2 человек).

7 Отчетность по сегментам

Для управленческих целей Компания имеет два отчетных сегмента, которые, как описано далее, распределяются в соответствии с направлением продаж электроэнергии.

- Продажа электроэнергии казахстанскому сегменту (далее - «Казахстан»). Продажи электроэнергии на территории Республики Казахстан рассматриваются как основная деятельность Компании. Все контракты на продажу, за исключением контракта с АО «ИНТЕР РАО ЕЭС», Российская Федерация, заключены с потребителями, осуществляющих хозяйственную деятельность в Республике Казахстан. Вся деятельность, относящаяся к управлению бизнесом, а также решение различных вопросов (юридических, трудовых с местными органами власти и прочих) относятся к деятельности, в которую Компания вовлечена в Республике Казахстан.
- Продажа электроэнергии российскому сегменту (далее - «Российская Федерация»). Продажи электроэнергии в Российскую Федерацию не рассматриваются как основная деятельность Компании. Таким образом, Компания продает данному сегменту только резервные мощности, когда гарантированные объемы ниже в зимний период (сезон максимальной нагрузки) и выше в летний период (период минимальной нагрузки). Резервные мощности анализируются на ежедневной основе. Стоимость реализованной электроэнергии включает переменные затраты, которые непосредственно относятся к производству электроэнергии. Фиксированные затраты не включены в данный расчёт на основании суждения руководства о том, что чистая прибыль, полученная сверх переменных затрат, составляет экспортные продажи в Российскую Федерацию и данный доход может быть успешно реинвестирован для покрытия требований к оборотному капиталу или технического обслуживания оборудования.

Сделки между операционными сегментами отсутствуют.

Основной покупатель

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, объем продаж электроэнергии одному покупателю казахстанского сегмента составил приблизительно 14.9% или 6,070,209 тысяч тенге (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года: 12.6% или 5,353,606 тысяч тенге) от общего дохода Компании за период.

Далее представлена информация о результатах каждого из отчетных сегментов. Финансовые результаты деятельности оцениваются на основе сегментных показателей прибыли до налогообложения, отраженных во внутренней управленческой отчетности, которая анализируется Генеральным директором Компании. Для измерения финансовых результатов используется показатель сегментной прибыли, так как руководство считает, что эта информация является наиболее значимой при оценке результатов деятельности отдельных сегментов в сравнении с другими предприятиями, работающими в тех же отраслях.

По состоянию на и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Казахстан	Российская Федерация	Нераспределенные статьи	Итого
За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года				
Доход от продаж внешним покупателям	35,554,797	5,298,855	–	40,853,652
Себестоимость реализации	(12,877,556)	(2,843,785)	–	(15,721,341)
Прочие операционные расходы, нетто	(2,287,046)	(137,074)	–	(2,424,120)
Операционная прибыль	20,390,195	2,317,996	–	22,708,191
Финансовые доходы	–	–	138,579	138,579
Финансовые расходы	–	–	(704,854)	(704,854)
Нетто-величина убытка от изменения обменных курсов иностранных валют	–	–	(7,914)	(7,914)
Расходы по подоходному налогу	–	–	(4,603,872)	(4,603,872)
Прибыль за период	20,390,195	2,317,996	(5,178,061)	17,530,130
Активы отчетного сегмента	240,775,340	–	–	240,775,340
Обязательства отчетного сегмента	51,565,168	–	–	51,565,168
Капитальные затраты	37,305,140	–	–	37,305,140

7 Отчетность по сегментам (продолжение)

По состоянию на и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Казахстан	Российская Федерация	Нераспределенные статьи	Итого
За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года				
Доход от продаж внешним покупателям	36,941,415	5,388,217	-	42,329,632
Себестоимость реализации	(14,236,758)	(3,273,992)	-	(17,510,750)
Прочие операционные расходы, нетто	(3,146,381)	-	-	(3,146,381)
Операционная прибыль	19,558,276	2,114,225	-	21,672,501
Финансовые доходы	-	-	153,375	153,375
Финансовые расходы	-	-	(605,392)	(605,392)
Нетто-величина убытка от изменения обменных курсов иностранных валют	-	-	(89,859)	(89,859)
Расходы по подоходному налогу	-	-	(4,510,117)	(4,510,117)
Прибыль за период	19,558,276	2,114,225	(5,051,993)	16,620,508
Активы отчетного сегмента	215,282,559	-	-	215,282,559
Обязательства отчетного сегмента	35,602,517	-	-	35,602,517
Капитальные затраты	26,624,457	-	-	26,624,457

8 Основные средства

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Земля, здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие основные средства	Незавершено е строительство	Итого
Стоимость на 31 декабря 2012 года	85,098,995	112,520,473	1,569,818	57,915,227	257,104,513
Накопленный износ	(40,883,967)	(64,823,075)	(436,836)	-	(106,143,878)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2012 года	44,215,028	47,697,398	1,132,982	57,915,227	150,960,635
Поступления	-	1,148,770	41,024	25,434,663	26,624,457
Перемещения	226,401	2,946,031	5,269	(3,177,701)	-
Износ	(864,665)	(3,262,595)	(74,149)	-	(4,201,409)
Выбытие	-	(11,136)	(8,163)	(763)	(20,062)
Стоимость на 30 июня 2013 года	85,325,396	116,559,997	1,607,948	80,171,426	283,664,767
Накопленный износ	(41,748,632)	(68,041,529)	(510,985)	-	(110,301,146)
Балансовая стоимость на 30 июня 2013 года	43,576,764	48,518,468	1,096,963	80,171,426	173,363,621
Стоимость на 31 декабря 2013 года	85,541,358	139,521,852	2,040,445	80,714,442	307,818,097
Накопленный износ	(42,588,306)	(68,661,642)	(549,912)	-	(111,799,860)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2013 года	42,953,052	70,860,210	1,490,533	80,714,442	196,018,237
Поступления	-	39,301	106,491	28,365,727	28,511,519
Перемещения	3,822	139,168	-	(142,990)	-
Износ	(843,578)	(3,449,954)	(93,229)	-	(4,386,761)
Выбытие	-	(569)	(545)	-	(1,114)
Стоимость на 30 июня 2014 года	85,545,180	139,699,752	2,146,391	108,937,179	336,328,502
Накопленный износ на 30 июня 2014 года	(43,431,884)	(72,111,596)	(643,141)	-	(116,186,621)
Балансовая стоимость на 30 июня 2014 года	42,113,296	67,588,156	1,503,250	108,937,179	220,141,881

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года
Себестоимость реализации	19	4,229,264	4,065,590
Административные расходы		157,497	135,819
Итого расходы по износу		4,386,761	4,201,409

8 Основные средства (продолжение)

В течение 6 месяцев 2014 года процентные расходы по займам, полученным от ДБ АО «Сбербанк России» на осуществление инвестиционной программы в сумме 21,781 тысяча тенге, были капитализированы на стоимость соответствующих объектов основных средств (в 2013 году затраты по займам не капитализировались).

По состоянию на 30 июня 2014 года Компания имела полностью амортизированные основные средства, первоначальная стоимость которых составляла 40,222,329 тысяч тенге (31 декабря 2013 г.: 48,610,825 тысяч тенге).

9 Прочая долгосрочная дебиторская задолженность

Прочая долгосрочная дебиторская задолженность представлена долгосрочной частью задолженности ТОО «Майкубен-Вест» в соответствии с соглашением об исполнении обязательств от 10 октября 2009 года. В соответствии с дополнительным соглашением от 11 апреля 2012 года были введены дополнительные выплаты в виде упущенной выгоды. По состоянию на 30 июня 2014 года, балансовая стоимость прочей долгосрочной дебиторской задолженности в сумме 1,616,899 тысяч тенге (31 декабря 2013 г.: 1,519,200 тысяч тенге) представляет собой приведенную стоимость будущих потоков денежных средств, дисконтированных по ставке 12.5%. Изменение в балансовой стоимости связано с высвобождением суммы дисконта на 97,698 тысяч тенге, признанной в составе финансовых доходов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года: 145,162 тысячи тенге).

Краткосрочная часть долгосрочной дебиторской задолженности в размере 1,741,734 тысячи тенге включена в состав торговой и прочей дебиторской задолженности, раскрытой в Примечании 11.

10 Товарно-материальные запасы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Сырье	4,358,822	3,399,466
Запасные части	1,756,719	385,507
Топливо	518,594	1,795,392
Товары в пути	112,914	1,001,307
Минус: резерв на обесценение	(229,941)	(259,586)
Итого товарно-материальные запасы	6,517,108	6,322,086

11 Торговая и прочая дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Дебиторская задолженность третьих сторон	1,904,581	1,277,101
Дебиторская задолженность связанных сторон	1,040,237	891,303
Банковские депозиты со сроком погашения от 3-х до 12-ти месяцев	500,000	-
Краткосрочная часть прочей долгосрочной дебиторской задолженности	1,741,734	1,706,059
Минус: резерв на обесценение	(1,425,923)	(1,277,942)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	3,760,629	2,596,521

По состоянию на 30 июня 2014 года, краткосрочная часть долгосрочной дебиторской задолженности в размере 1,741,734 тысячи тенге была просрочена. Компания начислила резерв на сумму 1,277,942 тыс. тенге по состоянию на 31 декабря 2013г., по состоянию на 30 июня 2014г. сумма резерва была увеличена на 147,981 тысячу тенге.

12 Авансы выданные и прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2014г.	31 декабря 2013г.
Авансы, выданные поставщикам	1,242,061	488,512
Авансы, выданные связанным сторонам	17,507	166,125
НДС к возмещению	1,988,772	2,693,108
Прочие авансы выданные и прочие краткосрочные активы	11,341	38,237
Итого авансы выданные и прочие краткосрочные активы	3,259,681	3,385,982

13 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2014г.	31 декабря 2013г.
Денежные средства на текущих банковских счетах, в российских рублях	1,047,772	889,416
Денежные средства на текущих банковских счетах, в тенге	4,177,669	3,396,633
Денежные средства на текущих банковских счетах, в долларах США	443	372
Денежные средства в кассе	2,465	1,639
Итого денежные средства и их эквиваленты	5,228,349	4,288,060

14 Уставный капитал

(а) Уставный капитал

На 30 июня 2014 года объявленный и полностью оплаченный уставный капитал составил 31,110,120 тысяч тенге (31 декабря 2013 г.: 31,110,120 тысяч тенге).

(б) Нераспределенная прибыль

По состоянию на 30 июня 2014 года величина нераспределенной прибыли Компании составила 158,100,052 тысячи тенге, включая прибыль за отчетный период в размере 17,530,130 тысяч тенге (31 декабря 2013 г.: 148,569,922 тысячи тенге).

(в) Дивиденды

Участники имеют право на получение дивидендов, объявляемых время от времени, а также имеют право голосовать на собраниях Компании. Право голоса каждого участника соответствует его доли владения в уставном капитале.

В соответствии с законодательством Республики Казахстан, величина доступных для распределения резервов Компании ограничивается величиной нераспределенной прибыли, отраженной в финансовой отчетности Компании, подготовленной в соответствии с МСФО.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, Компания объявила дивиденды на сумму 8,000,000 тысяч тенге (30 июня 2013 года: Компания не объявляла дивиденды). Компания не выплачивала дивиденды в течение отчетного периода. Компания не выплачивала дивиденды акционерам за 2012-2013 гг., направив чистый доход за указанные периоды на реализацию инвестиционной программы в соответствии с соглашением с МИНТ.

15 Банковские займы и облигации

Облигации

В декабре 2009 года Компания зарегистрировала выпуск на Казахстанской фондовой бирже необеспеченных облигаций на сумму 10,000,000 тысяч тенге. Срок погашения необеспеченных облигаций – 5 лет. Вознаграждение выплачивается по ставке 12% в год.

Размещение облигаций было завершено в январе 2010 года. Облигации были размещены среди широкого круга инвесторов, таких как пенсионные фонды, страховые компании, местные инвестиционные банки и другие финансовые организации. Капитал, полученный от размещения облигаций, был использован для финансирования капитальных проектов Компании. Вознаграждение за успех в отношении облигаций в размере 50,000 тысяч тенге амортизируется в течение срока погашения облигаций. непогашенная сумма облигаций оценивается по амортизированной стоимости и отражается за вычетом вознаграждения за успех в конце отчетного периода.

Согласно Проспекту выпуска облигаций, датой окончания срока обращения облигаций является 30 декабря 2014 г. Компания выплатит основную сумму долга по облигациям и купонное вознаграждение в 1 кв. 2015 г.

На 30 июня 2014 года балансовая стоимость краткосрочной части облигаций была представлена задолженностью по вознаграждению в размере 600,000 тысяч тенге и краткосрочной частью основного долга в размере 9,993,537 тысяч тенге (31 декабря 2013 г.: 600,000 тысяч тенге).

Ограничительные условия соглашений

В соответствии с проспектом по выпуску необеспеченных облигаций Компания должна выполнять следующие ограничительные условия финансового характера на годовой основе:

- показатель EBITDA по отношению к доходу не должен быть меньше 20%;
- отношение величины заемных средств к величине капитала не должно превышать 2.

По состоянию на и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, Компания выполнила требования и ограничительные условия, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность (на и за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.: требования были выполнены).

Кредиты

В апреле 2014 года Компания получила займ на сумму 5,000,000 тысяч тенге от АО «Самрук-Энерго» сроком на 1 год под процентную ставку вознаграждения 12.5% годовых.

В мае 2014 года Компания заключила договор об открытии возобновляемой кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» сроком на 1 год на сумму 15,000,000 тысяч тенге, из которых на конец отчетного периода было получено 8,000,000 тысяч тенге. Процентная ставка вознаграждения кредитной линии составляет 10% годовых.

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

16 Торговая и прочая кредиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Торговая кредиторская задолженность	3,224,289	8,020,406
Торговая кредиторская задолженность связанным сторонам	914,415	2,356,934
Дивиденды к выплате	8,000,000	-
Итого финансовые обязательства	12,138,704	10,377,340
Прочие налоги подлежащие уплате	395,482	469,031
Заработная плата и соответствующие платежи	96,731	17,594
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	111,335	101,673
Итого нефинансовые обязательства	603,548	588,298
Итого кредиторская задолженность	12,742,252	10,965,638

17 Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению активов

В соответствии с природоохранным законодательством, Компания создала резерв по восстановлению зольного пляжа, расположенного в бессточной котловине ранее высохшего горько-соленого озера Карасор. Резерв был рассчитан с учетом предоставленного проекта от независимого эксперта и представляет собой дисконтированную стоимость денежных средств по состоянию на 31 декабря 2013 г. Ставка дисконта в за период 6 месяцев 2014 года составляет 6.32% (2013 г.: 6.32%) и основана на средневзвешенной доходности государственных ценных бумаг. В соответствии с проектом восстановления зольного пляжа рекультивация текущей части золоотвала будет выполняться с 2014 по 2062 гг., в 2063 г. будет произведен завершающий этап рекультивации, включающий в себя демонтаж существующих конструкций, техническую и биологическую рекультивацию территории. По состоянию на 30 июня 2014 года резерв под обязательства по ликвидации и восстановлению активов не был пересмотрен ввиду незначительности изменений в ключевых допущениях.

18 Доход

Доход состоит из продаж внешним покупателям. Раскрытие дохода по операционным сегментам приведено в Примечании 6.

Согласно инвестиционным соглашениям, заключаемым Компанией и Министерством Индустрии и Новых Технологий на каждый отчетный период, устанавливается определенный уровень предельного тарифа на отпуск электроэнергии энергопроизводящей организацией. Предельный тариф на реализацию электроэнергии был увеличен с 7.3 тенге/кВтч в 2013 году до 8.0 тенге/кВтч в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года.

19 Себестоимость реализации

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013г.
Топливо	7,122,761	7,953,957
Износ и амортизация	4,229,264	4,065,590
Расходы на персонал	1,031,602	828,862
Налоги, помимо подоходного налога	1,201,152	1,348,347
Ремонты, расходные материалы и запасные части	1,945,212	3,061,099
Производственные накладные расходы	191,350	252,895
Итого себестоимость реализации	15,721,341	17,510,750

19 Себестоимость реализации (продолжение)

Снижение расходов на топливо, расходные материалы и запасные части связано, в основном, с сокращением потребления угля вследствие снижения объемов выработки электроэнергии за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года по сравнению с аналогичным периодом 2013 года.

Увеличение износа основных средств связано с тем, что Компания ввела в эксплуатацию значительные объекты основных средств во второй половине 2013 года и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года.

20 Расходы по реализации

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.
Распределение и контроль электроэнергии	1,174,520	861,159
Передача электроэнергии	137,074	397,737
Оплата труда персонала	6,676	7,006
Прочие	607	-
Итого расходы по реализации	1,318,877	1,265,902

21 Административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.
Благотворительность и спонсорство	215,626	480,709
Оплата труда персонала	275,637	265,908
Износ и амортизация	173,332	135,819
Страхование	89,629	83,867
Услуги по охране	88,517	75,706
Юридические и профессиональные услуги	65,361	88,297
Налоги, помимо подоходного налога	49,217	14,874
Ремонт и обслуживание	45,883	19,274
Материалы	21,535	43,090
Управленческий гонорар	18,171	37,587
Командировочные расходы	15,463	18,805
Пошлины	7,306	2,666
Банковские расходы	2,345	2,486
Прочие	153,833	68,879
Итого административные расходы	1,221,855	1,337,967

22 Подоходный налог

Текущий и отсроченный налоги

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2013г.
Текущий подоходный налог	4,426,800	4,268,117
Отсроченный подоходный налог	177,072	242,000
Итого расходы по подоходному налогу	4,603,872	4,510,117

Подоходный налог признается, основываясь на средневзвешенной ставке подоходного налога за год, рассчитанной руководством. Средняя расчетная ставка подоходного налога за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года составляет 20.8% (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года – 21.3%).

23 Условные и договорные обязательства и операционные риски

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

Обязательства капитального характера

По состоянию на 30 июня 2014 года у Компании имелись договорные обязательства по приобретению основных средств на общую сумму 179,233,035 тысяч тенге (31 декабря 2013г.: 210,904,312 тысячи тенге). Выполнение договорных обязательств ожидается в 2013-2017 годах.

Обязательства капитального характера отражают планы Компании по капитальному ремонту, модернизации и восстановлению оборудования, а также повышение уровня производительности. Руководство Компании уже выделило необходимые ресурсы на покрытие этих обязательств и уверено, что величина чистых доходов в будущем, а также объем финансирования будут достаточными для покрытия этих или других аналогичных обязательств.

Инвестиционные обязательства

В соответствии с Соглашением № 339 об исполнении инвестиционных обязательств с Министерством индустрии и новых технологий Республики Казахстан от 19 декабря 2013 года, инвестиционные обязательства Компании на 2014 год составляют 60,649.9 млн. тенге без НДС. По состоянию на 30 июня 2014 года Компания выполнила инвестиционный план на сумму 32,131,963 тысячи тенге. Руководство уверено, что Компания выполнит все инвестиционные обязательства в течение 2014 года за счет собственных и заемных средств.

Судебные разбирательства

В течение 2013 года и шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, Компания была вовлечена в судебное разбирательство с одним из подрядчиков, производившим работы на территории электростанции (далее - Подрядчик). Предметом судебного иска со стороны подрядчика являлось увеличение суммы контракта на 606,244 тысячи тенге в связи с возникновением дополнительных работ. В свою очередь, Компания инициировала встречный иск в сумме 1,839,640 тысяч тенге, касающийся качества материалов, использованных в ходе подрядных работ.

Результаты независимой экспертизы, назначенной судом и проведенной государственными экспертами, показали, что Подрядчик использовал трубы другого типа, а также трубы, бывшие в употреблении. При этом проведенные технические испытания показали, что трубы могут применяться по назначению, и, вследствие этого, технические риски, связанные с использованием труб бывших в употреблении, отсутствуют.

23 Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

В результате дальнейшего разбирательства, суд вынес решение об отказе в удовлетворении встречного иска Компании о взыскании 1,839,640 тысяч тенге. В отношении первоначального иска Подрядчика, суд признал действительными определенные акты выполненных работ в рамках суммы договора, в остальной части исковых требований Подрядчика было отказано. Решение суда вступило в законную силу. Компания имеет возможность пересмотра постановления надзорной судебной коллегии по гражданским и административным делам Верховного суда РК в пленарном заседании Верховного суда РК. Учитывая постановление Надзорной судебной коллегии по гражданским и административным делам Верховного Суда РК, условный актив по данному иску не был признан по состоянию на отчетную дату.

Условные налоговые обязательства

Казахстанское налоговое законодательство и практика непрерывно изменяются, и поэтому подвержены различным толкованиям и частым изменениям, которые могут иметь ретроспективное влияние. Кроме того, интерпретация налогового законодательства налоговыми органами применительно к сделкам и деятельности Компании может не совпадать с интерпретацией руководства. Как следствие, определенные сделки могут быть оспорены налоговыми органами, и Компании могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки открыты для документальной проверки со стороны налоговых органов в течение пяти лет. В некоторых случаях налоговые проверки могут покрывать период и более пяти лет.

Руководство Компании уверено в правильности своей интерпретации норм законодательства и в обоснованности позиций Компании в вопросах налогового, валютного и таможенного законодательства. По мнению руководства, Компания не понесет существенных убытков по текущим и потенциальным налоговым искам, превышающим резервы, сформированные в данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

24 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменен финансовый инструмент в ходе текущей операции между заинтересованными сторонами, за исключением случаев продажи или ликвидации в принудительном порядке. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка на активном рынке цена финансового инструмента.

Оценочная справедливая стоимость финансового инструмента рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся в наличии рыночной информации и соответствующих методик оценки. Тем не менее, необходимы суждения для интерпретации рыночной информации для определения оценочной справедливой стоимости. Республика Казахстан продолжает характеризоваться некоторыми признаками развивающейся страны, и экономические условия продолжают ограничивать объем деятельности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать неточные условия операций по сделке, таким образом, не представляя справедливую стоимость финансовых инструментов. Руководство использовало всю имеющуюся в наличии информацию при определении справедливой стоимости финансовых инструментов.

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости.

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. Используемая ставка дисконтирования зависит от кредитного риска контрагента. Балансовая стоимость дебиторской задолженности по основной деятельности и дебиторской задолженности от связанной стороны приблизительно равна ее справедливой стоимости в силу краткосрочности такой задолженности.

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости.

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения, не имеющих плавающей рыночной котировки, основывается на дисконтировании ожидаемых денежных потоков с применением текущих процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком до погашения. Балансовая стоимость кредиторской задолженности по основной деятельности и прочей краткосрочной финансовой кредиторской задолженности приблизительно равна ее справедливой стоимости в силу краткосрочности.

25 События после отчетной даты

События после отчетной даты отсутствуют.