

ОАО «Павлодарэнергосервис»

Финансовая отчетность

За год, заканчивающийся 31 декабря 2002 года

Подготовленная в соответствии с
Казахстанскими Стандартами Бухгалтерского Учета
(с Отчетом Независимого Аудитора)

СОДЕРЖАНИЕ

Отчет Независимого Аудитора	2
Отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности	3
Бухгалтерский баланс	4
Отчет о движении денежных средств	5
Отчет об изменениях капитала	6
Примечания к финансовой отчетности	7-19



KPMG Janat LLC
Abylai Khan Avenue 105
480091 Almaty
Republic of Kazakhstan

Telephone +7 (3272) 50 88 55
Fax +7 (3272) 50 88 77
E-mail company@kpmg.kz

Отчет Независимого Аудитора

Акционерам ОАО «Павлодарэнергосервис»:

Мы провели аудит бухгалтерского баланса ОАО «Павлодарэнергосервис» (далее «Компания») по состоянию на 31 декабря 2002 года и соответствующих отчетов о результатах финансово-хозяйственной деятельности, движении денежных средств и изменениях капитала за год, заканчивающийся на ту же дату. Ответственность за консолидированную финансовую отчетность, представленную на страницах 3-19, несет руководство Компании. Наша ответственность заключается в выражении мнения по финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита.


За исключением описанного в следующих параграфах, мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита, выпущенными Международной Федерацией Бухгалтеров. Согласно этим стандартам мы планируем и осуществляем аудиторскую проверку для получения достаточной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Аудит включает проверку документальных подтверждений сумм и пояснений к финансовой отчетности, осуществляемую на основе тестирования. Аудит также включает оценку применяемых бухгалтерских принципов и значительных оценок, сделанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

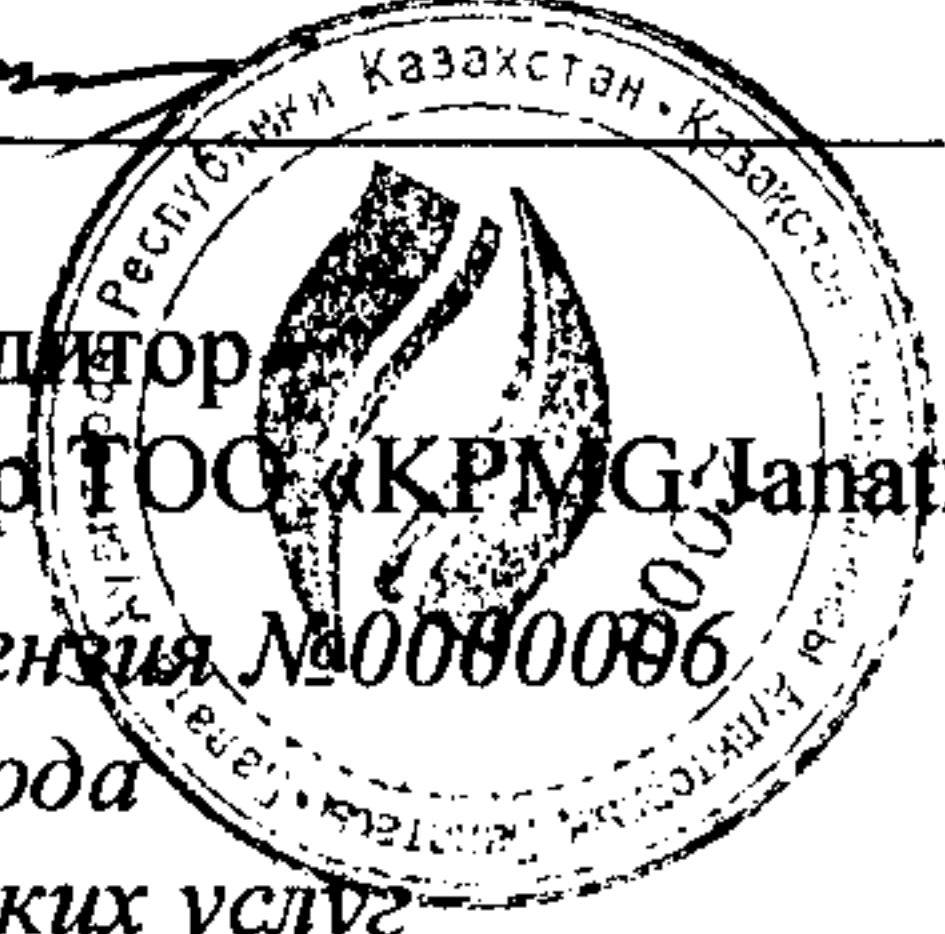
Мы не проводили аудит бухгалтерского баланса Компании на 31 декабря 2001 года. Значения и суммы активов и обязательств на 31 декабря 2001 года влияют на чистый доход и движение денежных средств за год, заканчивающийся 31 декабря 2002 года.

Вследствие вопроса, изложенного в предыдущем параграфе, масштаб аудиторской проверки не был достаточным для выражения мнения, и мы не выражаем мнение относительно результатов операций и движения денежных средств за год, заканчивающийся 31 декабря 2002.

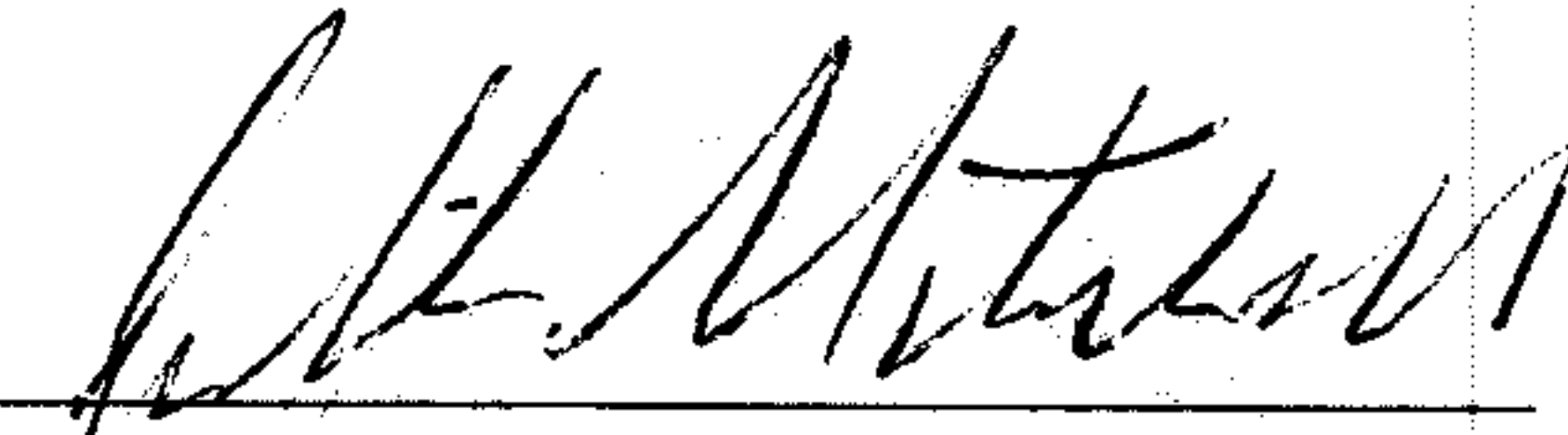
Мы были назначены аудиторами Компании после 31 декабря 2002 года и, следовательно, не участвовали в инвентаризации товарно-материальных запасов ни на начало, ни на конец года. Мы не имели возможности подтвердить наличие товарно-материальных запасов с помощью других аудиторских процедур.

По нашему мнению, за исключением описанного в предыдущем параграфе, бухгалтерский баланс точно, во всех существенных аспектах отражает финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2002 года в соответствии с Казахстанскими Стандартами Бухгалтерского Учета.


Бердалина Ж.К.
Дипломированный аудитор
Генеральный директор ТОО «KPMG Janat»


Государственная лицензия №00080006
от 21 октября 1999 года
на оказание аудиторских услуг

Алматы, Казахстан
10 июля 2003 г.


Вилсон Митчелл
Заместитель генерального директора
по аудиту

ОАО «Павлодарэнергосервис»

Отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности


Подготовлен в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета

За год, заканчивающийся 31 декабря 2002 года


(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

	Прим.	2002 неаудировано	2001 неаудировано
Доходы	4	2,277,042	2,276,365
Себестоимость реализованной продукции		<u>(2,010,209)</u>	<u>(1,973,631)</u>
Валовой доход		<u>266,833</u>	<u>302,734</u>
Прочие операционные доходы	5	211,675	130,421
Общедминистративные расходы и расходы по реализации	6	(361,403)	(424,365)
Прочие операционные расходы	7	<u>(104,547)</u>	<u>(113,121)</u>
Доход/(убыток) до налогообложения		12,558	(104,331)
Расходы по подоходному налогу	8	<u>(4,902)</u>	<u>(491)</u>
Чистый доход/(убыток)		<u>7,656</u>	<u>(104,822)</u>

Финансовая отчетность заверена руководством ОАО «Павлодарэнергосервис».


А.И. Митюк
Президент
ОАО «Павлодарэнергосервис»




К.Ж. Чалгимбаева
Главный бухгалтер
ОАО «Павлодарэнергосервис»

Примечания, прилагаемые на стр. с 7 по 19, являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

ОАО «Павлодарэнергосервис»

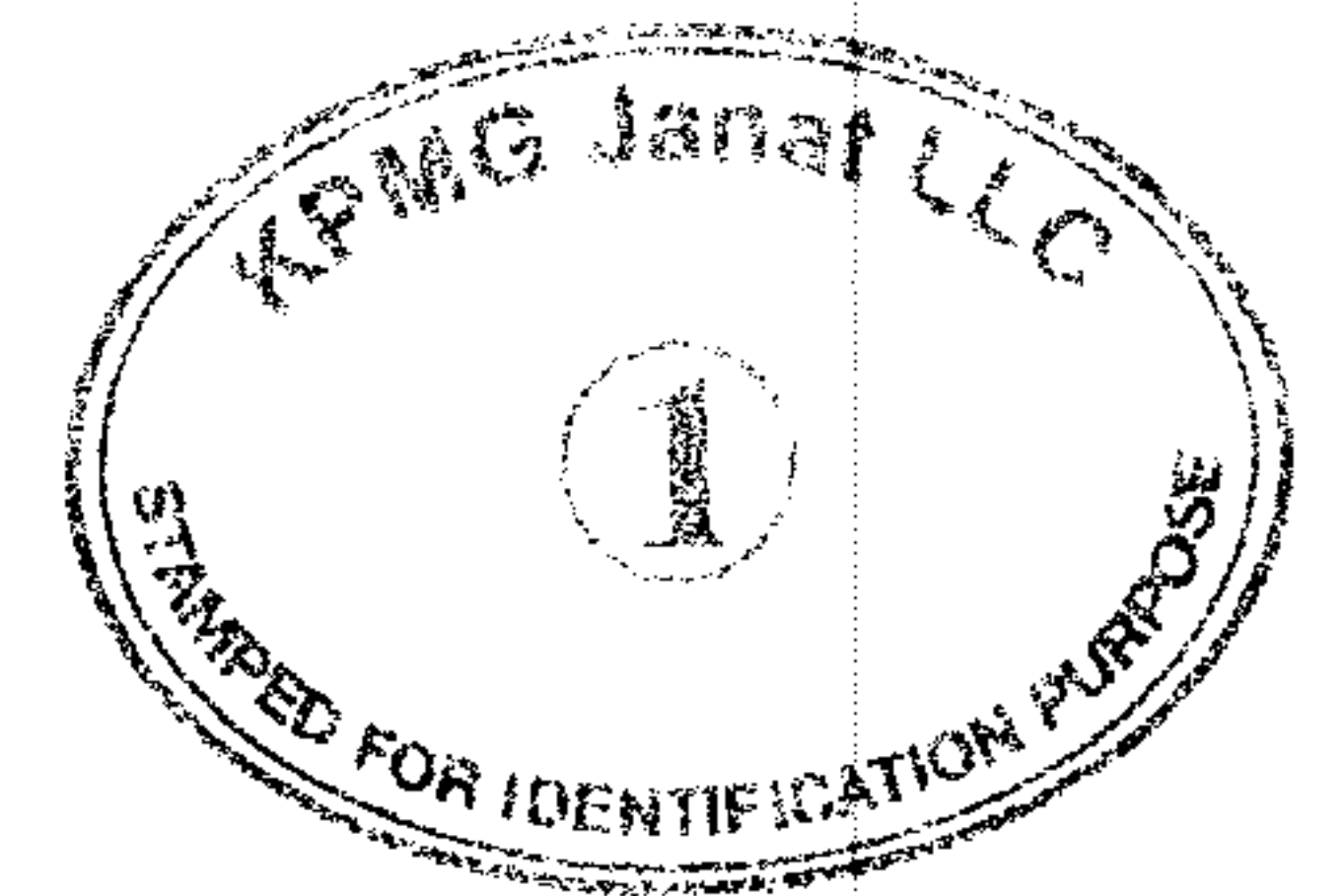
Бухгалтерский баланс

Подготовлен в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета

По состоянию на 31 декабря 2002 года

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

	Прим.	2002	2001 неаудировано
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Нематериальные активы		148	162
Основные средства	9	1,221,173	1,184,644
Итого долгосрочные активы		1,221,321	1,184,806
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	10	127,398	176,242
Дебиторская задолженность	11	1,041,678	865,490
Прочие текущие активы	12	40,298	108,551
Денежные средства	13	33	26
Итого текущие активы		1,209,407	1,150,309
Всего активы		2,430,728	2,335,115
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	14	1,008,200	1,008,200
Резервный капитал		151,230	151,230
Нераспределенный доход		342,437	334,781
Итого капитал		1,501,867	1,494,211
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность	15	390,862	173,888
Расчеты с бюджетом	16	383,927	329,069
Прочие обязательства и начисления	17	154,072	337,947
Итого краткосрочные обязательства		928,861	840,904
Всего собственный капитал и обязательства		2,430,728	2,335,115



Примечания, прилагаемые на стр. с 7 по 19, являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

ОАО «Павлодарэнергосервис»

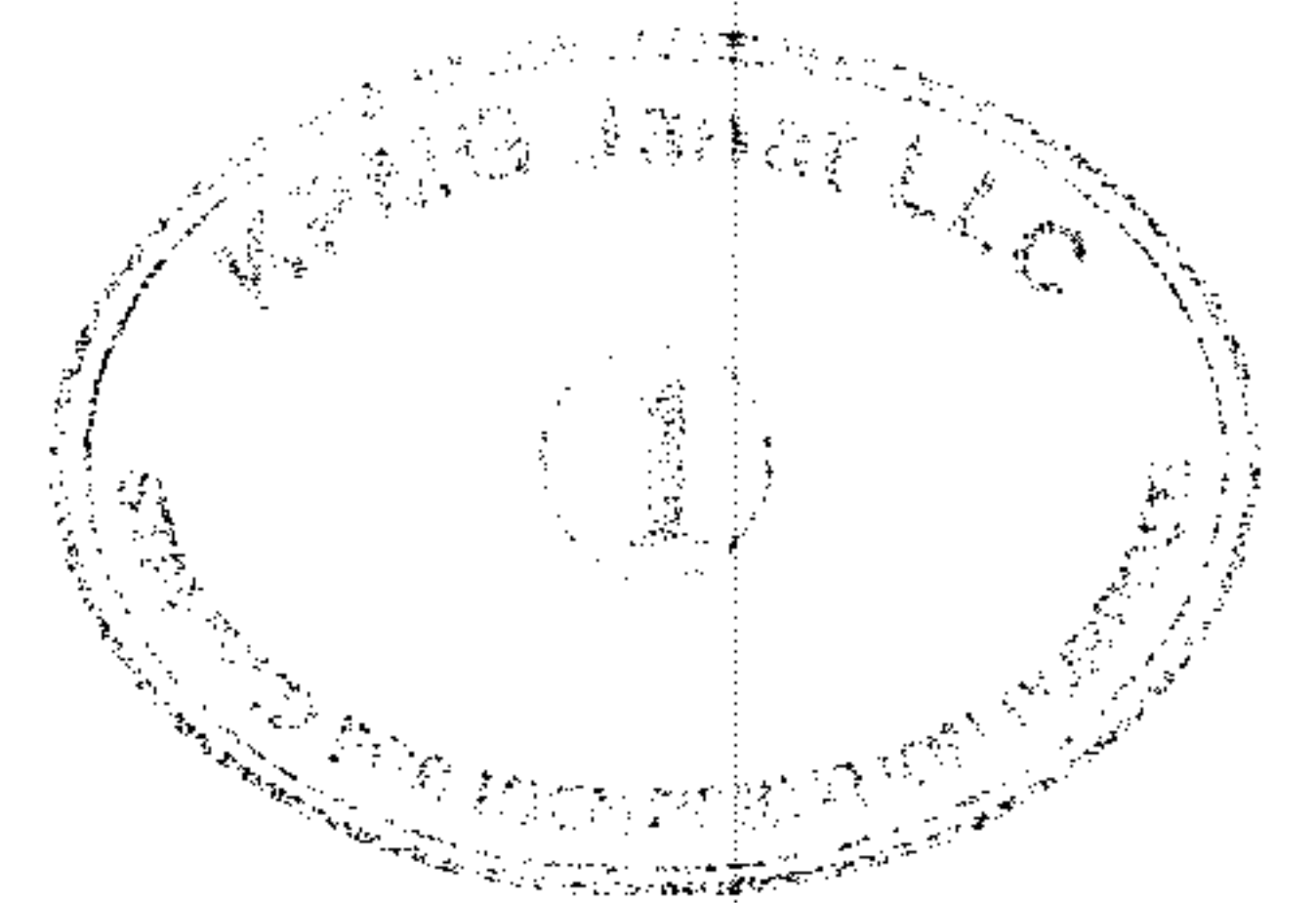
Отчет о движении денежных средств

Подготовлен в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета

За год, заканчивающийся 31 декабря 2002 года

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

	2002 неаудировано	2001 неаудировано
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Денежные поступления от клиентов	470,025	375,275
Денежные средства, выплаченные поставщикам и служащим	(315,152)	(192,529)
Движение денежных средств от операционной деятельности	154,873	182,746
Выплаченный подоходный налог	(3,441)	(491)
Итого поступление денежных средств от операционной деятельности	151,432	182,255
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ		
Поступление от реализации основных средств	16,821	6,175
Приобретение основных средств	(168,246)	(188,599)
Итого выбытие денежных средств от инвестиционной деятельности	(151,425)	(182,424)
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств	7	(169)
Денежные средства на начало года	26	195
Денежные средства на конец года	33	26



Примечания, прилагаемые на стр. с 7 по 19, являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

ОАО «Павлодарэнергосервис»

Отчет об изменениях капитала

Подготовлен в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета

За год, заканчивающийся 31 декабря 2002 года

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

Наименование	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенный доход	Итого
Сальдо на 1 января 2001 года, неаудировано	1,008,200	151,230	439,603	1,599,033
Чистый убыток за 2001 год, неаудировано	-	-	(104,822)	(104,822)
Сальдо на 31 декабря 2001 года, неаудировано	1,008,200	151,230	334,781	1,494,211
Чистый доход за 2002 год, неаудировано	-	-	7,656	7,656
Сальдо на 31 декабря 2002 года	<u>1,008,200</u>	<u>151,230</u>	<u>342,437</u>	<u>1,501,867</u>



Примечания, прилагаемые на стр. с 7 по 19, являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

ОАО «Павлодарэнергосервис»

Примечания к финансовой отчетности

Подготовлены в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета

За год, заканчивающийся 31 декабря 2002 года

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

1. Описание бизнеса

(а) Организация и основная деятельность

ОАО «Павлодарэнергосервис» (далее «Компания») зарегистрировано 1 сентября 1998 года в управлении юстиции Павлодарской области (свидетельство о регистрации №4220-1945-ОАО). Месторасположение Компании: Республика Казахстан, г. Павлодар.

Для обеспечения своей деятельности Компанией определен уставный капитал в размере 1,008,200,000 тенге, который поделен на 1,008,200 простых акций номинальной стоимостью 1,000 тенге каждая (см. примечание 14).

Основным видом деятельности Компании являются передача, распределение и реализация электрической энергии. На 31 декабря 2002 года численность сотрудников составляла 1,800 человек (2001: 2,029 человека).

(б) Экономические условия в Казахстане и риски, присущие Казахстану

Экономические условия Казахстана были оценены международными рейтинговыми агентствами. Рейтинг Казахстана был повышен тремя международными рейтинговыми организациями. Standard & Poor's повысило долгосрочный валютный рейтинг до "BB" и долгосрочный рейтинг заимствования в национальной валюте до "BB+", Moody's Investors Service повысило рейтинг по долгосрочным облигациям Казахстана в иностранной валюте до "Baa3", по долговым обязательствам Казахстана в национальной валюте до "Baa1". Fitch повысило рейтинг по долгосрочным заимствованиям в иностранной валюте до "BB+", а в национальной валюте - до "BBB-".

Деятельность Компании подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Данные риски включают последствия политики правительства, экономических условий, изменений в налоговой и правовой сферах, колебаний курсов валют и осуществимости контрактных прав.

Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством влияния экономических условий в Казахстане на деятельность и финансовое положение Компании. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства.

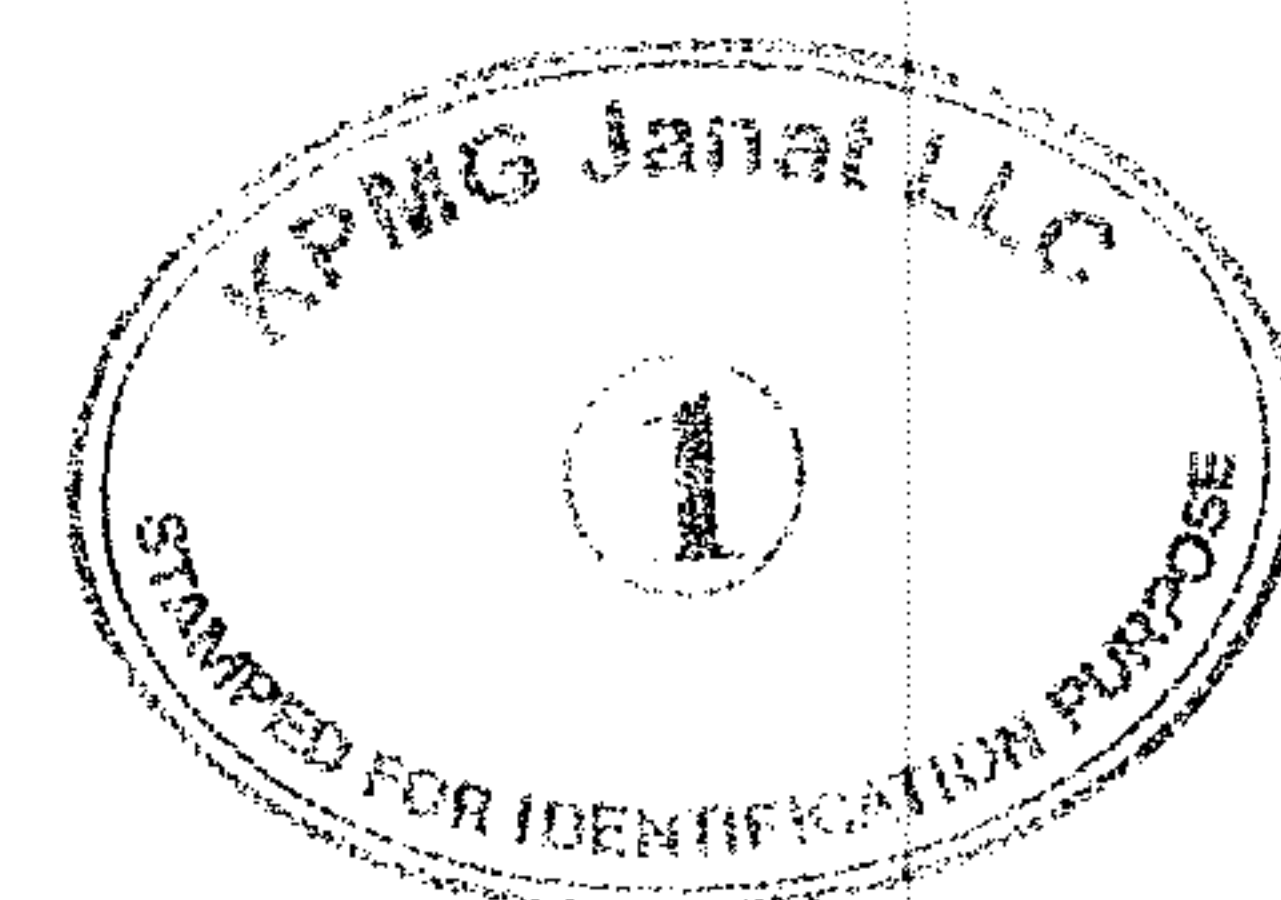
2. Основы представления финансовой отчетности

(а) Соответствие принципам бухгалтерского учета

Финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Казахстанскими Стандартами Бухгалтерского Учета («КСБУ») и представлена в тысячах казахстанских тенге, округленных до тысяч.

(б) Первоначальная стоимость как основа бухгалтерского учета

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости.



ОАО «Павлодарэнергосервис»

Примечания к финансовой отчетности

Подготовлены в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета

За год, заканчивающийся 31 декабря 2002 года

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

2. Основы представления финансовой отчетности, продолжение

(в) Валюта измерения и представления отчетности

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее, «тенге»). Руководство определило тенге валютой измерения и валютой отчетности Компании, так как тенге отражает экономическую сущность событий и операций Компании.

(г) Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности, и что Компания имеет намерение продолжать функционировать как действующее предприятие в обозримом будущем. Способность Компании реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут быть подвержены значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане. Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Компания не могла продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

(д) Использование оценок

Для подготовки финансовой отчетности в соответствии с КСБУ руководство произвело оценки и допущения, которые оказывают влияние на отчетные суммы активов, обязательств, а также раскрытие информации по потенциальным и условным активам и обязательствам. Результаты, фактически полученные в будущем, могут отличаться от этих оценок.

3. Основные принципы учетной политики

При подготовке финансовой отчетности для представленных периодов Компания применяла следующие основные принципы учетной политики.

(а) Операции в иностранной валюте

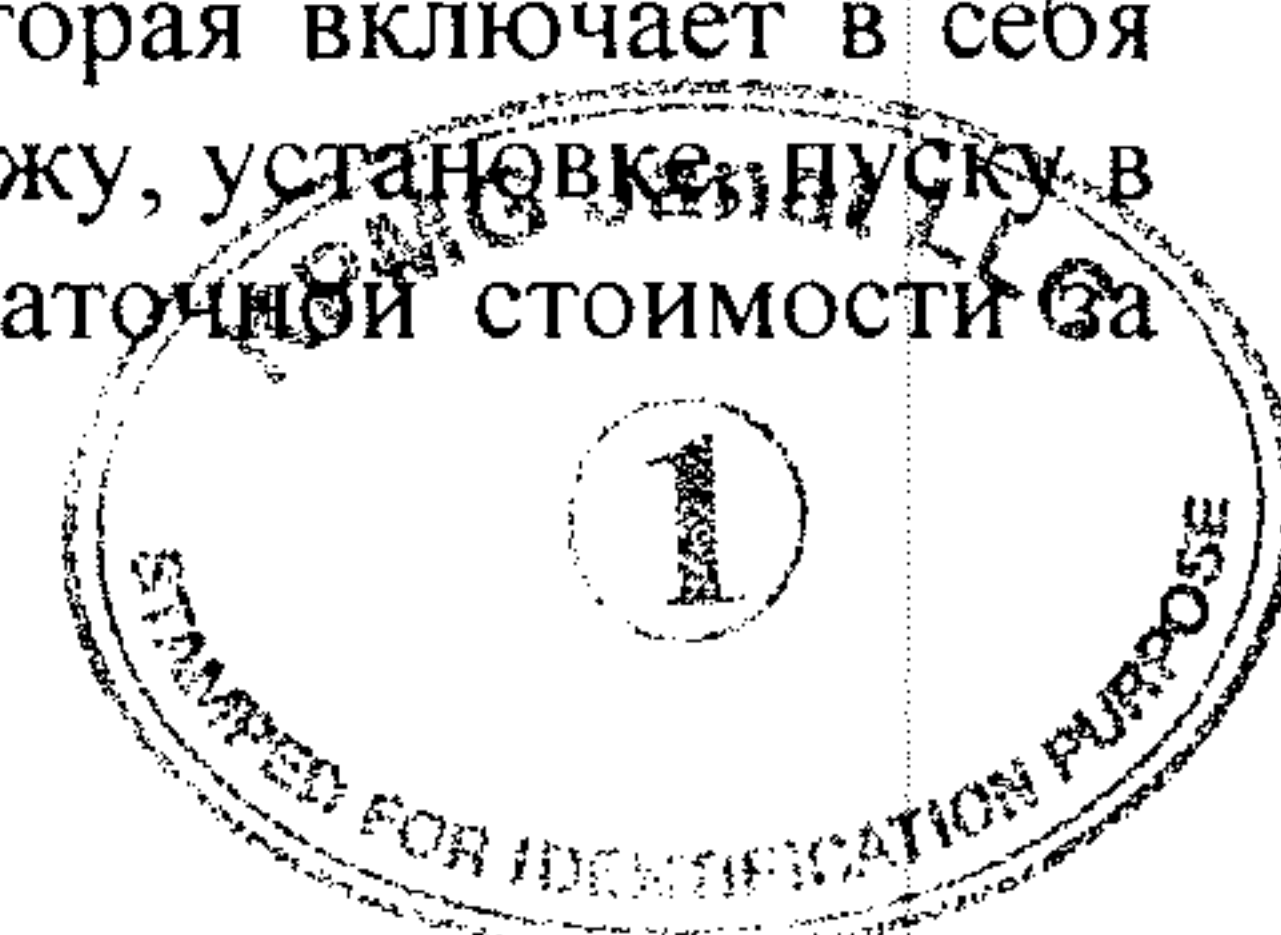
Операции, производимые в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерском учете в казахстанском тенге в пересчете по курсу, установленному Национальным банком Республики Казахстан на дату операции.

На дату составления бухгалтерского баланса все денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переводятся в тенге по курсу, действующему на дату операции. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, включаются в отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности.

(б) Основные средства

(i) Признание

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, которая включает в себя фактические затраты на их приобретение, затраты по доставке, монтажу, установке, пуску в эксплуатацию. В балансе основные средства учитываются по остаточной стоимости за вычетом накопленного износа.



3. Основные принципы учетной политики, продолжение

(б) Основные средства, продолжение

(ii) Последующие затраты

Расходы капитального характера, направленные на модернизацию, реконструкцию, техническое перевооружение действующих основных средств, в результате которых происходит улучшение состояния объекта, повышающие его первоначально оцененные показатели: срок службы, производственную мощность и т.д., относятся на увеличение первоначальной стоимости объекта.

Расходы текущего характера, связанные с заменой, обработкой, ремонтом частей и механизмов, сроком службы менее года, направленные на поддержание их физического состояния, не увеличивают первоначальную стоимость и относятся к текущим расходам.

(iii) Износ основных средств

Износ начисляется с применением метода равномерного (прямолинейного) списания стоимости основного средства. Основные средства амортизируются с первого числа месяца, следующего за месяцем приобретения. Расходы по амортизации отражаются в отчете о результатах финансово-хозяйственной деятельности. Земля не является объектом начисления амортизации. Компания применяет следующие оценочные сроки полезной службы основных средств:

Здания	30 – 100 лет
Сооружения	10 – 100 лет
Передаточное оборудование	15 – 60 лет
Машины и оборудование	5 – 30 лет
Транспортные средства	5 – 30 лет
Прочие активы	2 – 15 лет

(в) Товарно-материальные запасы

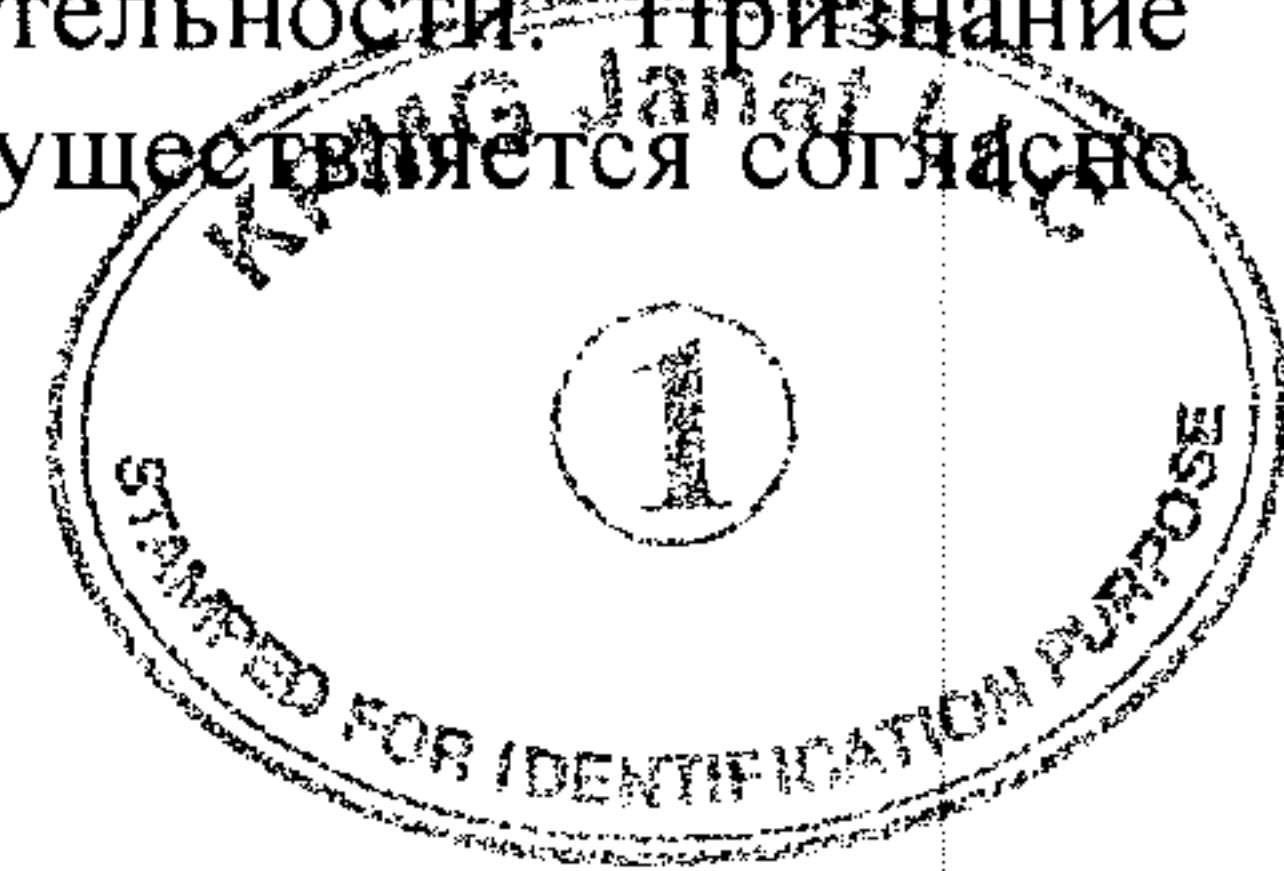
Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшему значению из себестоимости или чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации представляет собой стоимость реализации в ходе обычной хозяйственной деятельности за вычетом предполагаемых расходов по комплектации и реализации, резервов по обесценению.

Оценка себестоимости ТМЗ осуществляется по методу средневзвешенной стоимости и включает расходы, понесенные на приобретение товарно-материальных запасов, доставку к месту расположения и приведение их в надлежащее состояние.

(г) Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность возникает в результате реализации товаров и оказания услуг, включает в себя суммы основного долга, пени, штрафов и прочих сумм к получению в соответствии с условиями договора. Дебиторская задолженность может быть приобретена в результате уступки права требования к третьей стороне.

В случае выявления безнадежных долгов, формируется резерв по сомнительной задолженности, сумма которой списывается непосредственно на расходы периода и включается в отчет о результатах финансово-хозяйственной деятельности. Признание безнадежных долгов в налоговых целях и их отнесение на вычет осуществляется согласно требованиям налогового законодательства.



ОАО «Павлодарэнергосервис»

Примечания к финансовой отчетности

Подготовлены в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета

За год, заканчивающийся 31 декабря 2002 года

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

3. Основные принципы учетной политики, продолжение

(д) Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства, депозиты до востребования и депозитные сертификаты с первоначальным сроком погашения до трех месяцев.

(е) Обесценение

(i) Признание обесценения

Балансовая стоимость активов Компании, рассматривается на каждую дату балансового отчета в целях определения факторов, указывающих на их обесценение. В случае наличия таких факторов оценивается возмещаемая стоимость активов.

Обесценение актива признается в том случае, если балансовая стоимость данного актива или его части, генерирующей денежные потоки, превышает возмещаемую сумму. Убыток от обесценения актива признается в отчете о результатах финансово-хозяйственной деятельности.

(ii) Сторнирование обесценения

Убыток от обесценения сторнируется, если имело место изменение в расчетах, используемых для определения возмещаемой стоимости.

Убыток от обесценения сторнируется только в той степени, в которой балансовая стоимость актива не превышает балансовую стоимость, которая была бы определена за вычетом износа или амортизации, если бы убыток от обесценения не был бы признан.

(ж) Уставный капитал

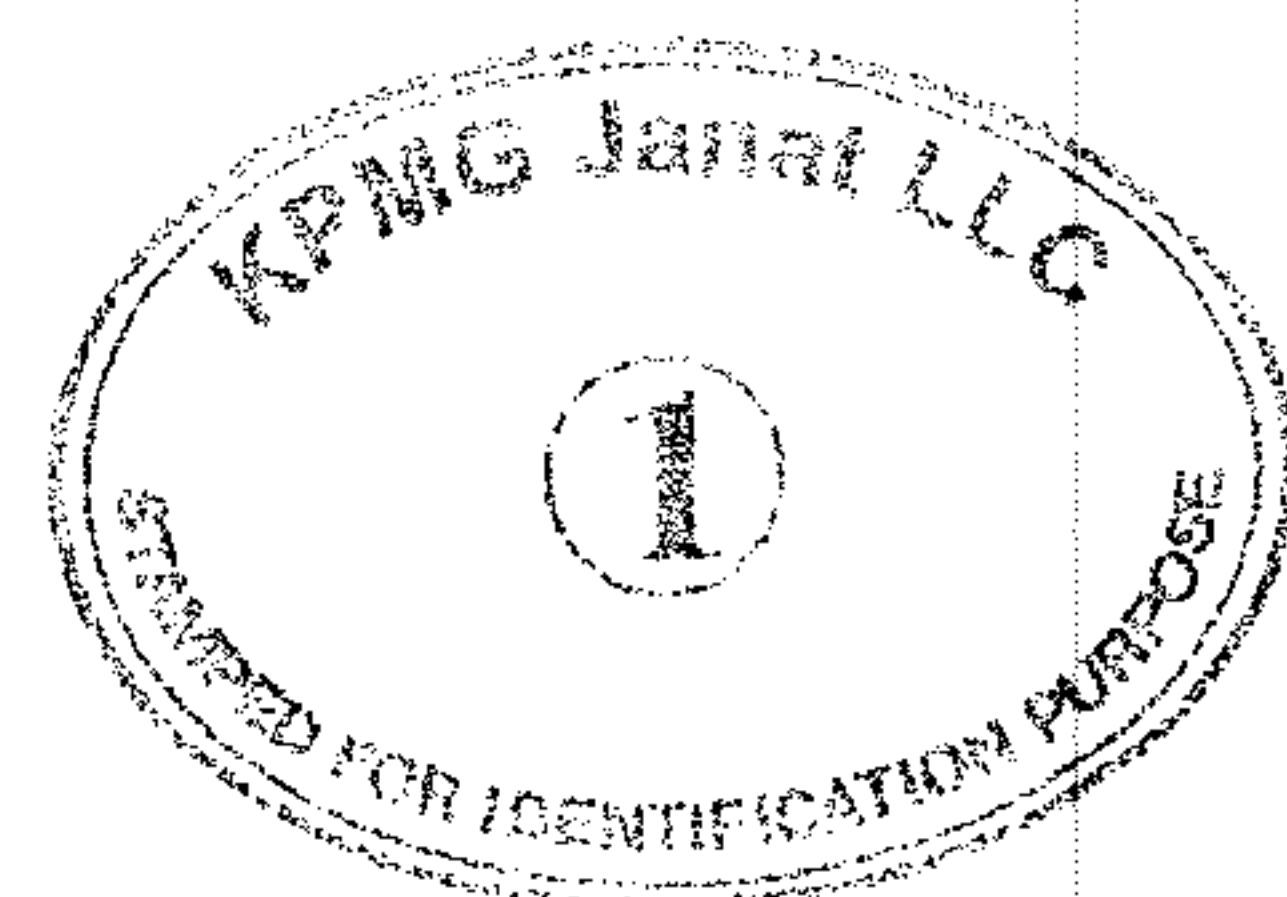
Уставный капитал разделен на простые акции, которые учитываются по номинальной стоимости. При начислении дивидендов по акциям, сумма дивидендов признается как обязательство и выплачивается в том периоде, в котором они были объявлены.

(з) Выплаты работникам

Компания производит выплату заработной платы согласно установленному окладу, осуществляет отчисления в негосударственный накопительный пенсионный фонд от лица своих работников. Взносы в размере 10% от заработной платы и расходы по индивидуальному подоходному налогу удерживаются из заработной платы работника и признаются как расходы, связанные с заработной платой.

(и) Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность учитывается по стоимости.



ОАО «Павлодарэнергосервис»

Примечания к финансовой отчетности

Подготовлены в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета

За год, заканчивающийся 31 декабря 2002 года

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

3. Основные принципы учетной политики, продолжение

(к) Налогообложение

Подходный налог за год включает текущий и отсроченный налог. Подходный налог признается в отчете о результатах финансово-хозяйственной деятельности, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно на счетах капитала.

Текущий налог представляет собой ожидаемый налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на дату составления бухгалтерского баланса, и любые корректировки налога к оплате в отношении прошлых лет.

Отсроченный налог определяется с использованием метода балансовых обязательств, применительно ко всем временным разницам, возникающим между текущей стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и суммами, используемыми в налоговых целях. Сумма отсроченного налога основывается на ожидаемой реализации или возмещении текущей стоимости активов и обязательств с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на дату составления бухгалтерского баланса.

Отсроченный налоговый актив признается только тогда, когда существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, за счет которого могут быть покрыты неиспользованные налоговые убытки и кредиты. Активы по отсроченному подходному налогу уменьшаются в степени, в которой возникновение соответствующей экономии по налогу уже не представляется вероятным.

(л) Доходы

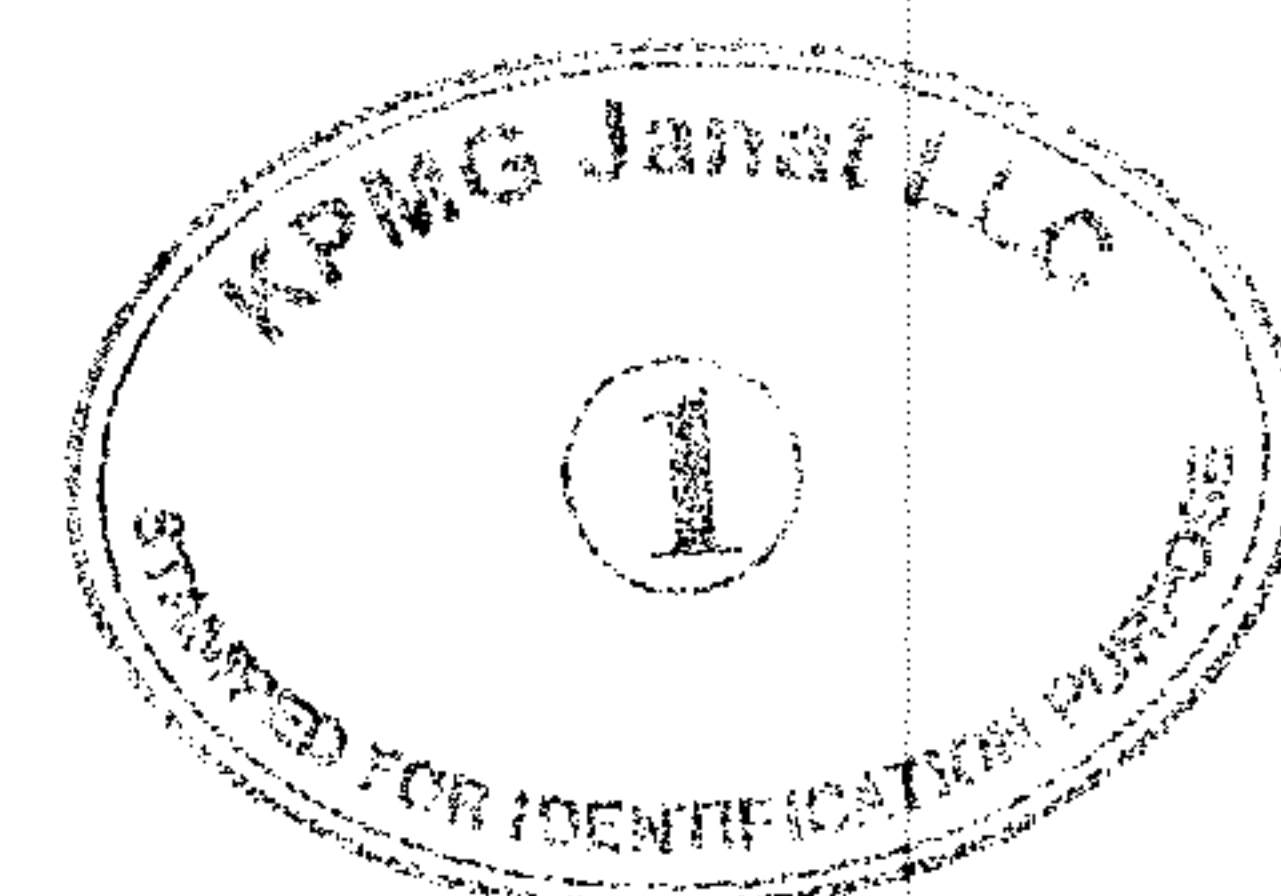
Доход от реализации тепло- и электроэнергии признается и отражается в отчете о результатах финансово-хозяйственной деятельности по предоставлении ежемесячных счетов потребителям. Прочие операционные доходы включают в себя доходы от реализации товарно-материальных запасов, основных средств и признаются в момент совершения операции.

(м) Расходы

Расходы включают в себя себестоимость реализованной тепло- и электроэнергии и признаются в момент реализации. Прочие расходы включают в себя себестоимость реализованных товарно-материальных запасов или убытки, связанные с выбытием основных средств, убытки от изменения курса валют и признаются в момент совершения операции или события, в результате которого они возникают. Общие и административные расходы, расходы по реализации и расходы на выплату вознаграждения признаются в периоде, в котором они возникли (начислены).

(н) Отчет о движении денежных средств

Прилагаемый отчет о движении денежных средств подготовлен с использованием прямого метода раскрытия движения денежных средств от операционной деятельности.



ОАО «Павлодарэнергосервис»

Примечания к финансовой отчетности

Подготовлены в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета

За год, заканчивающийся 31 декабря 2002 года

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

4. Доходы

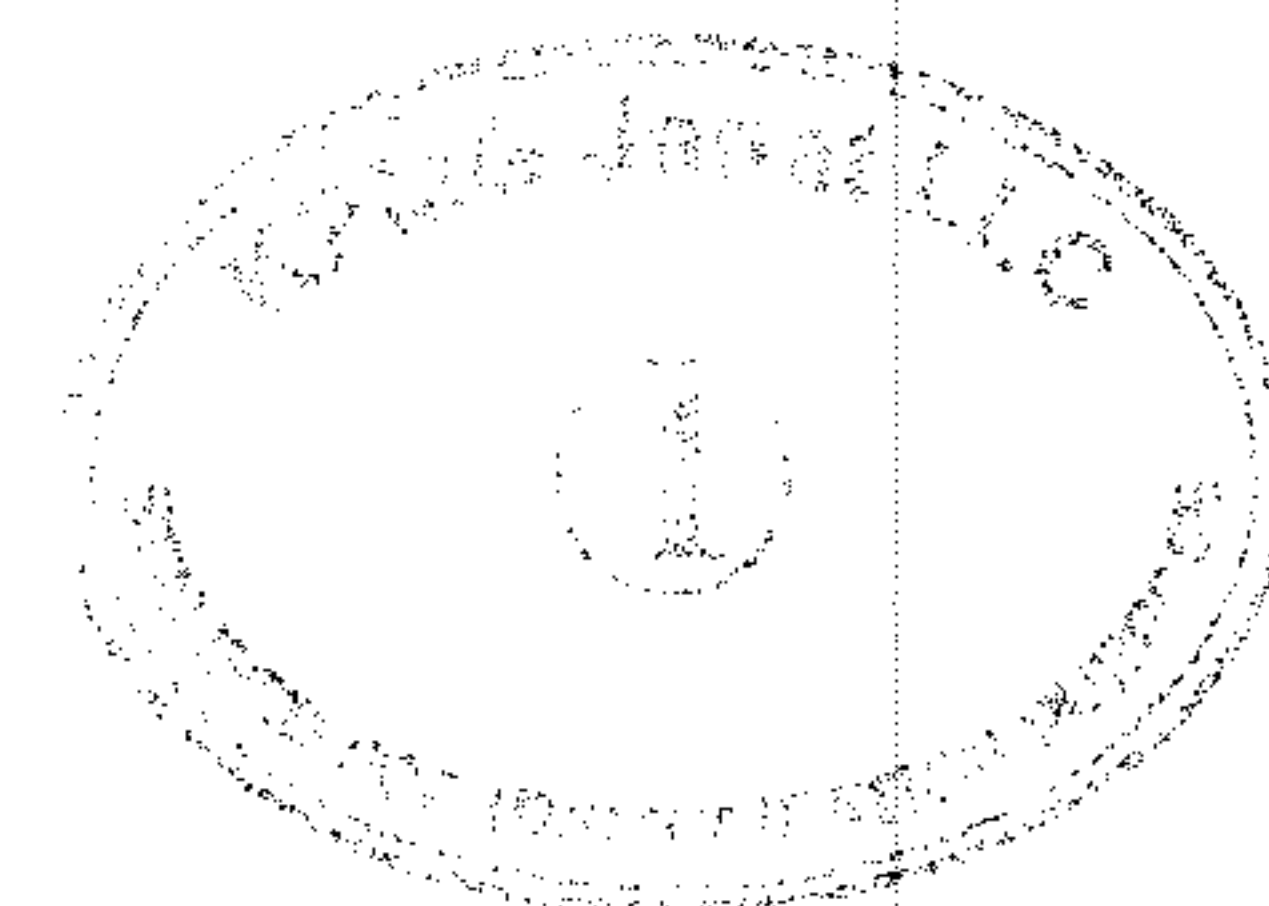
	2002 неаудировано	2001 неаудировано
Доход от реализации электроэнергии	1,855,224	1,802,562
Доход от транспортировки электроэнергии	394,220	459,887
Доход от обслуживания внутридомовых сетей	21,871	8,369
Прочие	5,727	5,547
Всего	2,277,042	2,276,365

5. Прочие операционные доходы

	2002 неаудировано	2001 неаудировано
Доходы от реализации товарно-материальных запасов	104,267	115,145
Восстановление ранее списанной дебиторской задолженности	76,791	859
Доходы от реализации основных средств	8,961	-
Прочее	21,656	14,417
Всего	211,675	130,421

6. Общие и административные расходы

	2002 неаудировано	2001 неаудировано
Сверхнормативные потери электроэнергии	139,151	183,506
Расходы по заработной плате	61,434	63,507
Налоги	65,606	85,683
Консультационные услуги	28,572	12,733
Охрана объектов	21,780	36,002
Расходы по реализации	15,108	7,517
Прочие	29,752	35,417
Итого	361,403	424,365



ОАО «Павлодарэнергосервис»

Примечания к финансовой отчетности

Подготовлены в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета

За год, заканчивающийся 31 декабря 2002 года

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

7. Прочие операционные расходы

	2002 неаудировано	2001 неаудировано
Расходы по реализации товарно-материальных запасов	103,016	110,587
Прочие	1,531	2,534
Итого	104,547	113,121

8. Расходы по подоходному налогу

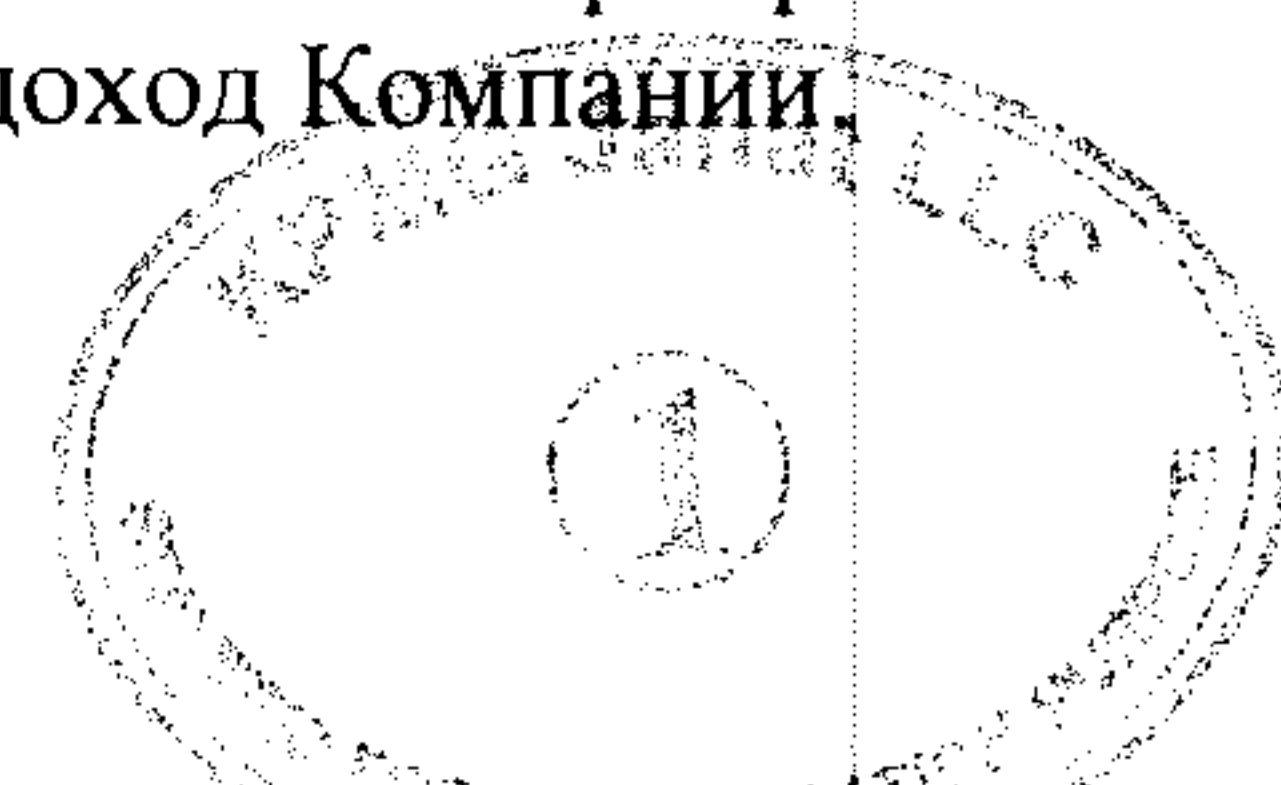
(i) Сверка действующей налоговой ставки

Ставка налога, применяемая Компанией по состоянию на 31 декабря 2002 и 2001 гг., равна ставке корпоративного подоходного налога 30%. Ставки, используемые для оценки отсроченного налога по состоянию на 31 декабря 2002 и 2001 гг., составили 30%. Сверка действующей налоговой ставки:

	2002 неаудировано	2001 неаудировано
Доход (убыток) до налогообложения	12,558	(104,331)
Подоходный налог, рассчитанный в соответствии с действующей ставкой налога	30%	30%
Расчетный «ожидаемый» расход (возмещение) по подоходному налогу	3,767	(31,299)
Увеличение/(уменьшение) подоходного налога в результате:		
Доход, не облагаемый налогом	(127,847)	(89,001)
Провизии по отсроченным налоговым активам	55,241	35,625
Сверхнормативные потери электроэнергии	41,745	55,052
Штрафы и пеня по налогам	12,058	10,741
НДС, не учитываемый в целях налогообложения	9,164	11,758
Благотворительность и культурные мероприятия	3,128	3,172
Прочие невычитаемые статьи	7,646	4,443
Расходы по подоходному налогу	4,902	491

(ii) Отсроченный налоговый актив

Оценка провизий по состоянию на 1 января 2002 года составила 174,582 тысячи тенге (2001: 123,882 тысячи тенге). Чистый эффект изменения в оценке провизий за год, заканчивающийся 31 декабря 2002 года, составил увеличение на 50,700 тысяч тенге (2001: 36,904 тысячи тенге). При оценке возмещаемости отсроченных налоговых активов руководство рассматривает вероятность того, что часть или вся сумма отсроченных налоговых активов не будет реализована. Максимальная реализация отсроченного налогового актива зависит от возможности Компании генерировать будущий налогооблагаемый доход в периоде отнесения временных разниц на вычеты. При осуществлении такой оценки руководство учитывает запланированное сторнирование отсроченных налоговых обязательств и будущий налогооблагаемый доход Компании.



ОАО «Павлодарэнергосервис»

Примечания к финансовой отчетности

Подготовлены в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета

За год, заканчивающийся 31 декабря 2002 года

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

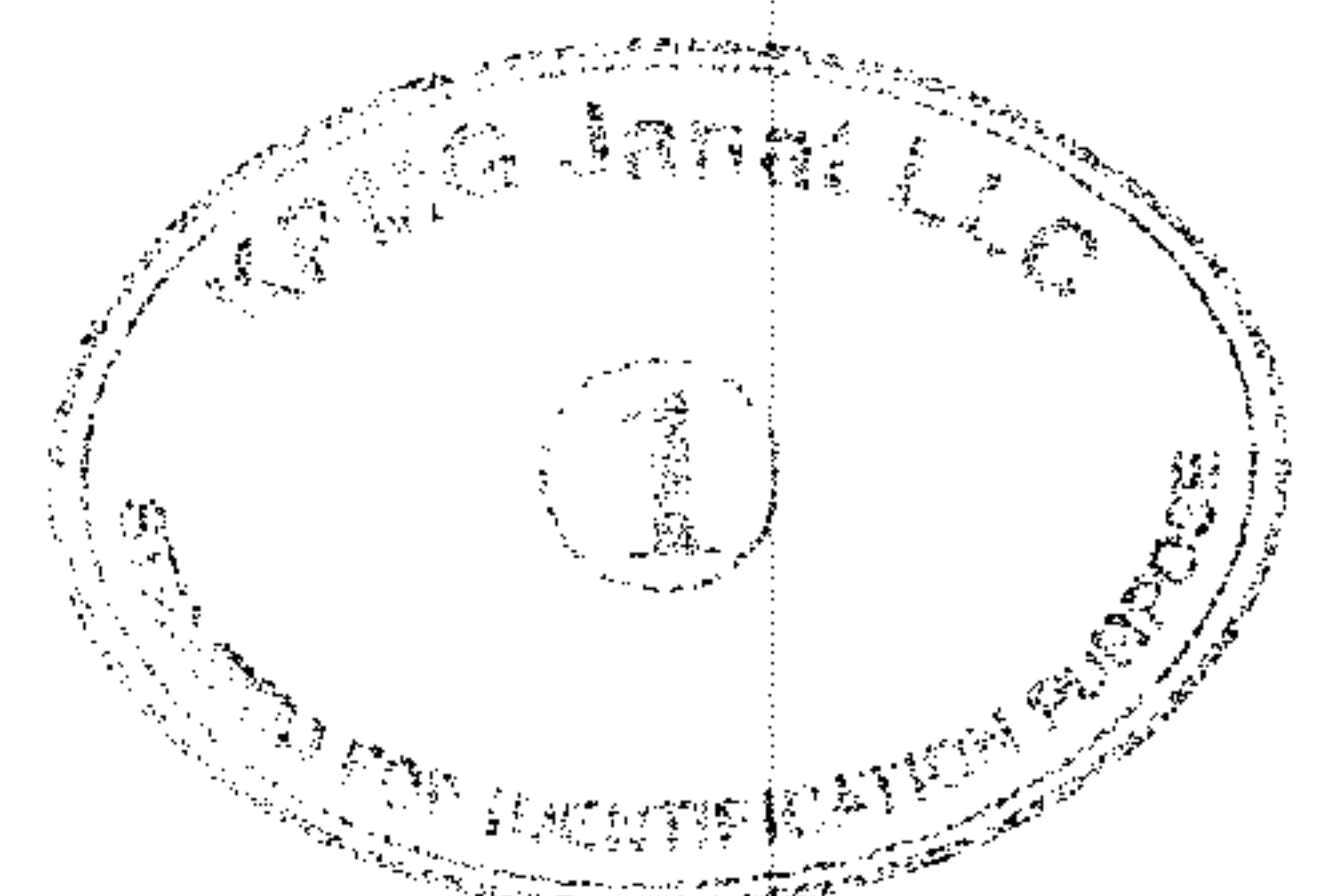
8. Расходы по подоходному налогу, продолжение

(ii) Отсроченный налоговый актив, продолжение

	2002	2001 неаудировано
Основные средства	143,758	88,739
Незавершенное капитальное строительство	2,752	2,752
Товарно-материальные запасы	70,740	70,740
Прочие активы	3,569	3,569
Резервы по отпускам	5,950	5,950
Налоговые обязательства	398	176
Активы по отсроченному подоходному налогу	227,167	171,926
Провизия	(227,167)	(171,926)
Активы по отсроченному подоходному налогу за вычетом провизии	-	-

9. Основные средства

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость						
На 1 января 2002 г., (неаудировано)	351	317,080	1,828,623	78,343	111,181	2,335,578
Приобретение	-	348	9,231	4,535	154,132	168,246
Внутреннее перемещение	-	44,810	127,557	1,021	(173,388)	-
Выбытие	-	(166)	(25,397)	(411)	-	(25,974)
На 31 декабря 2002 г.	351	362,072	1,940,014	83,488	91,925	2,477,850
Накопленный износ						
На 1 января 2002 г., (неаудировано)	-	42,345	1,080,191	28,398	-	1,150,934
Начисленный износ	-	6,313	108,675	8,871	-	123,859
Внутреннее перемещение	-	577	(15,544)	14,967	-	-
Выбытие	-	(70)	(17,969)	(77)	-	(18,116)
На 31 декабря 2002 г.	-	49,165	1,155,353	52,159	-	1,256,677
Балансовая стоимость						
На 1 января 2002 г., (неаудировано)	351	274,735	748,432	49,945	111,181	1,184,644
На 31 декабря 2002 г.	351	312,907	784,661	31,329	91,925	1,221,173



ОАО «Павлодарэнергосервис»

Примечания к финансовой отчетности

Подготовлены в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета

За год, заканчивающийся 31 декабря 2002 года

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

10. Товарно-материальные запасы

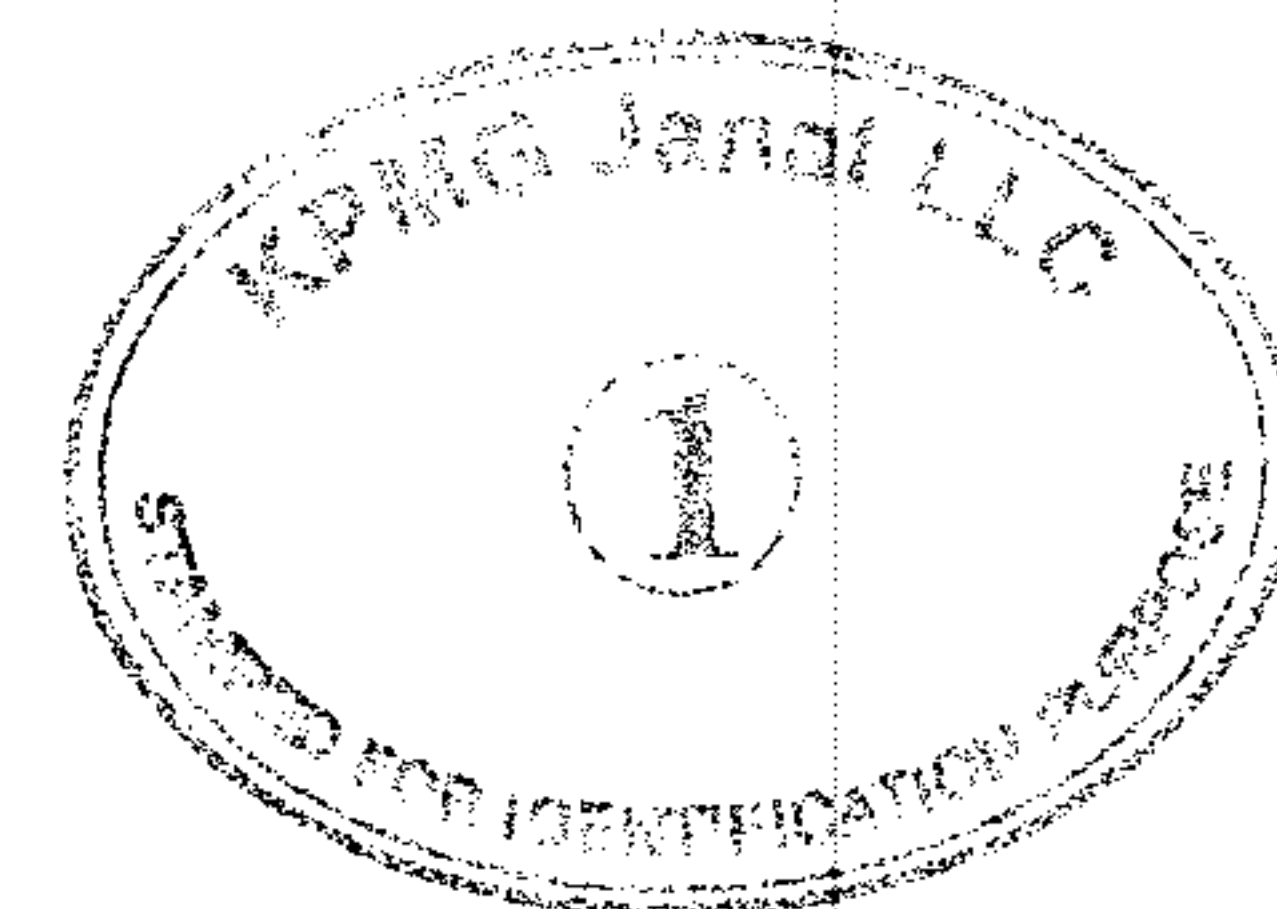
	2002	2001 неаудировано
Сырье и материалы	360,227	407,815
Готовая продукция и товары для продажи	2,971	4,227
Всего товарно-материальные запасы	363,198	412,042
Резервы по обесценению	(235,800)	(235,800)
Товарно-материальные запасы за вычетом резервов	127,398	176,242

11. Дебиторская задолженность

	2002	2001 неаудировано
Задолженность за электроэнергию	445,668	228,225
Задолженность по договорам уступки права требования	536,163	504,397
Задолженность за транспортировку электроэнергии	42,338	28,943
Задолженность по реализованным товарам	17,509	103,925
Всего	1,041,678	865,490

12. Прочие текущие активы

	2002	2001 неаудировано
Авансы выданные	28,950	17,343
Расходы будущих периодов	11,252	4,795
Прочие	96	86,413
Всего	40,298	108,551



ОАО «Павлодарэнергосервис»

Примечания к финансовой отчетности

Подготовлены в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета

За год, заканчивающийся 31 декабря 2002 года

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

13. Денежные средства

В 2002 году налоговые органы начислили пеню по налогам в размере 39,742 тысячи тенге. Данная пеня изначально относилась к неуплате налога на добавленную стоимость за предыдущие годы, а также включает сумму пени по пенсионным отчислениям 6,059 тысяч тенге. Данная задолженность включена в обязательства по пене и штрафам по состоянию на 31 декабря 2002 года (Примечание 16). Для обеспечения платежей данной пени налоговые органы выпустили инкассовое распоряжение в банк Компании. Банковские счета Компании были заморожены и платежи с этих счетов приостановлены на 31 декабря 2002 года.

Руководство полагает, что Компания будет в состоянии продолжать успешную деятельность благодаря поддержке ее связанной стороны, ОАО «Энергоцентр». Как указано в примечании 18 (д), в течение 2002 года денежные платежи осуществлялись ОАО «Энергоцентр» в погашение задолженности за электроэнергию, поставляемую Компанией.

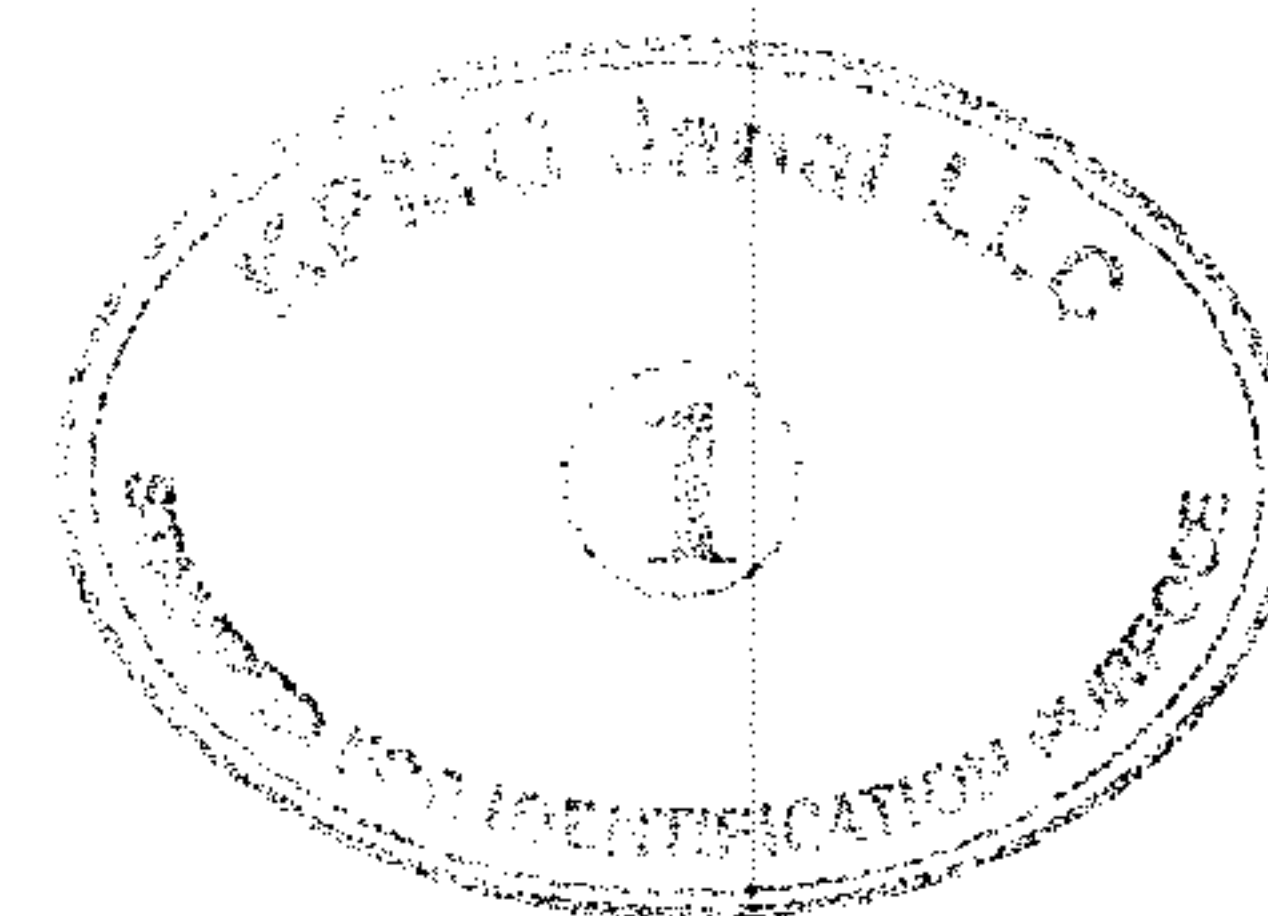
14. Уставный капитал

	2002	2001 неаудировано
Простые именные акции, штук	1,008,200	1,008,200
Номинальная стоимость одной акции, в тысячах тенге	1.00	1.00
Итого уставный капитал	1,008,200	1,008,200

По состоянию на 31 декабря 2002 года основным акционером являлась казахстанская компания ЗАО «Инвестиционные технологии» (на 31 декабря 2001 года основным владельцем являлась казахстанская компания ЗАО «ОТАН»), которой принадлежало 99.35% акций. Дивиденды в 2001 и 2002 гг. не начислялись.

15. Кредиторская задолженность

	2002	2001 неаудировано
Задолженность за ремонт ОС	213,842	41,617
Задолженность за приобретенные материалы	86,025	32,347
Задолженность за электроэнергию	72,725	96,202
Задолженность за капитальное строительство	18,270	3,722
Всего	390,862	173,888



ОАО «Павлодарэнергосервис»

Примечания к финансовой отчетности

Подготовлены в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета

За год, заканчивающийся 31 декабря 2002 года

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

16. Налоговые обязательства

	2002	2001 неаудировано
НДС к уплате	279,488	233,878
Пени и штрафы	91,544	59,449
Социальный налог	5,977	23,393
Прочие налоги	6,918	12,349
Всего	383,927	329,069

17. Прочая кредиторская задолженность и начисления

	2002	2001 неаудировано
Задолженность по заработной плате	90,854	29,768
Задолженность по договорам уступки права требования	23,970	183,581
Начисленные расходы	19,833	83,369
Авансы полученные	13,947	11,604
Прочее	5,468	29,625
Всего	154,072	337,947

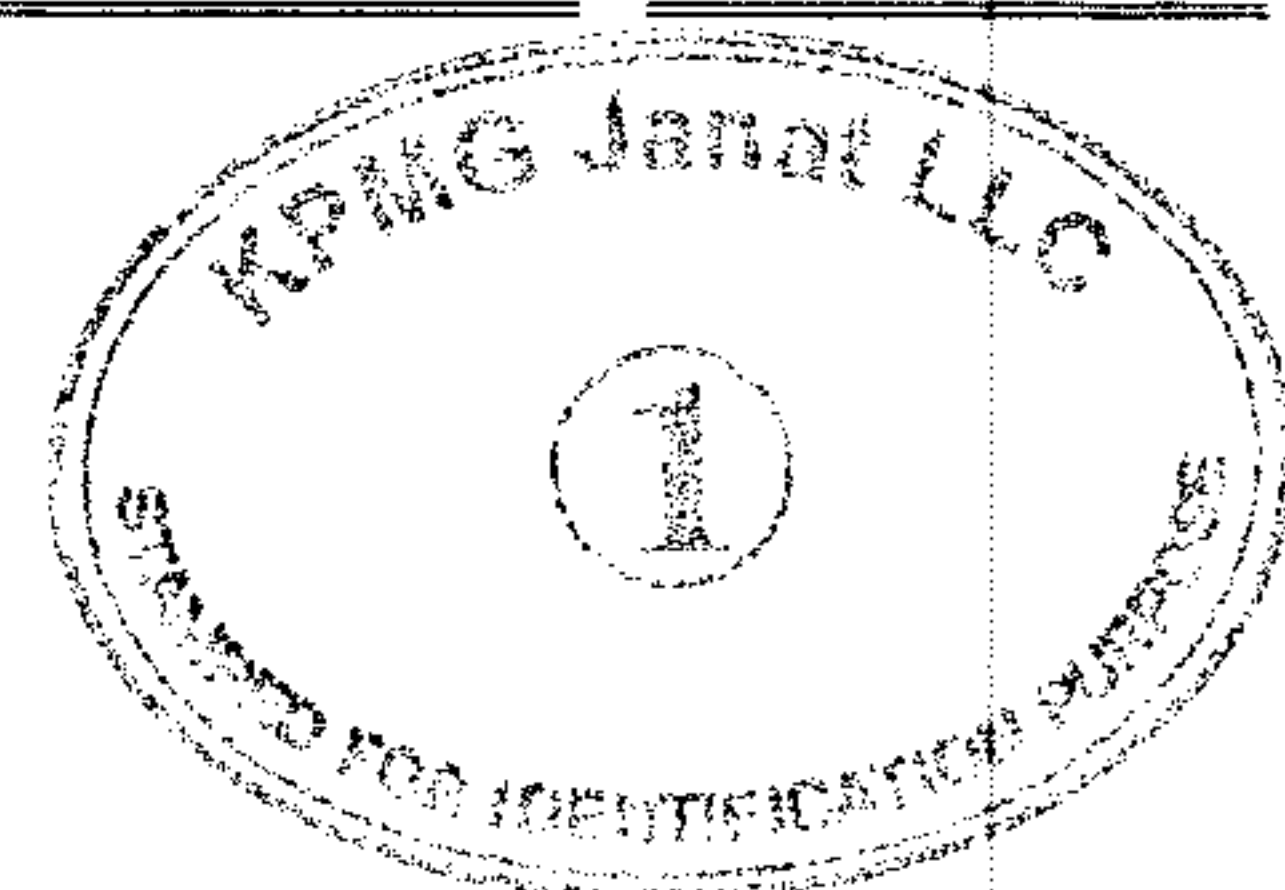
18. Операции со связанными сторонами

(а) Дебиторская задолженность

	2002	2001 неаудировано
ОАО «Энергоцентр»	744,772	712,338
ТОО «Теплоцентр-Юг»	31,307	-
Итого дебиторская задолженность связанных сторон	776,079	712,338

(б) Кредиторская задолженность

	2002	2001 неаудировано
ОАО «Павлодарэнерго»	19,215	-
ТОО «ЭКА»	2,492	-
ТОО «Теплоцентр-Юг»	-	2,062
Итого кредиторская задолженность связанным сторонам	21,707	2,062



ОАО «Павлодарэнергосервис»

Примечания к финансовой отчетности

Подготовлены в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета

За год, заканчивающийся 31 декабря 2002 года

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

18. Операции со связанными сторонами, продолжение

(в) Реализация товаров и услуг

	2002	2001 неаудировано
ОАО «Энергоцентр»	1,868,104	1,626,740
ОАО «Павлодарэнерго»	51,268	-
ТОО «Теплоцентр-Юг»	7,219	-
Итого	<u>1,926,591</u>	<u>1,626,740</u>

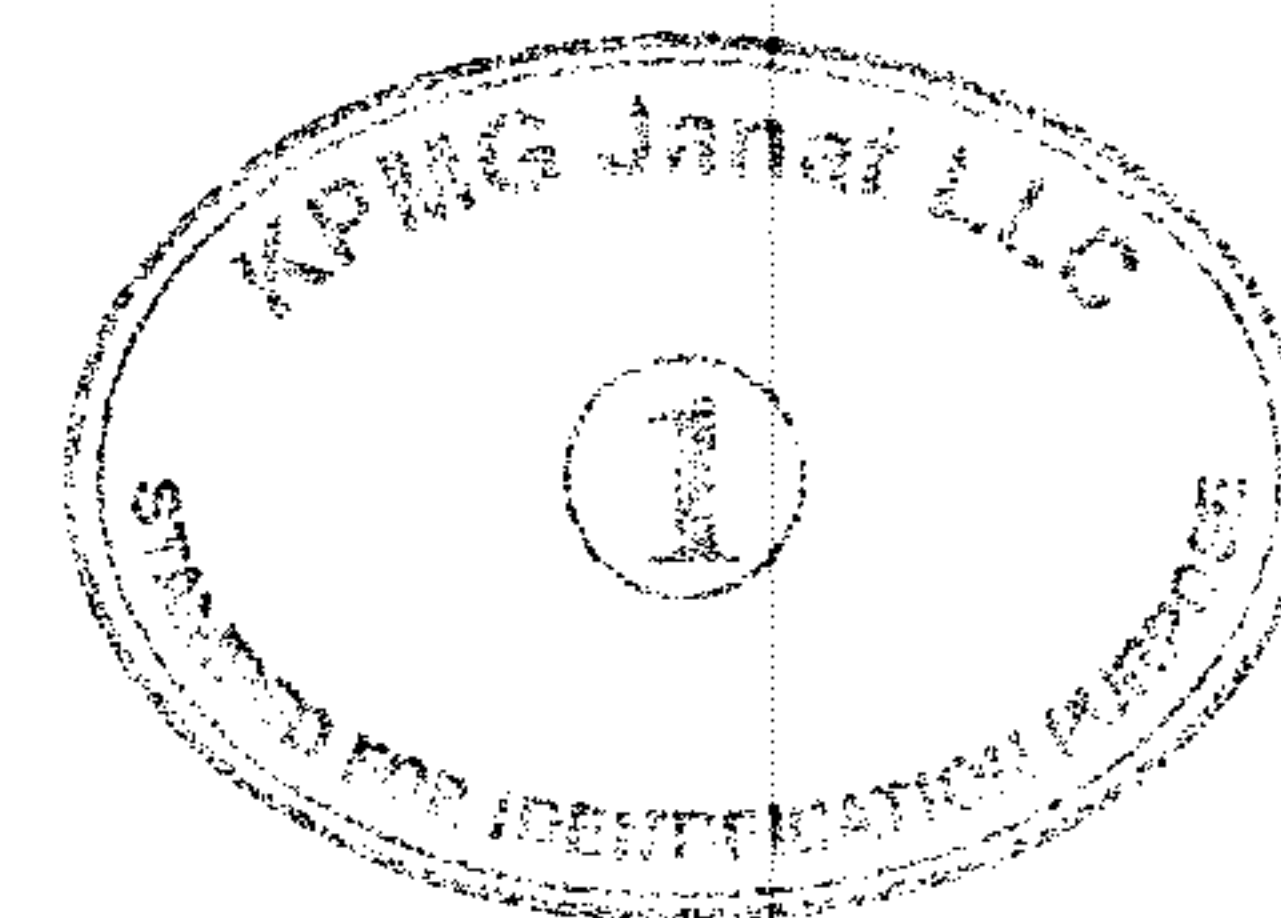
(г) Приобретение товаров и услуг

	2002	2001 неаудировано
ОАО «Павлодарэнерго»	382,370	-
ОАО «Энергоцентр»	246,408	84,509
Итого	<u>628,778</u>	<u>84,509</u>

(д) Выплаты от лица Компании

Как указано в примечании 13, в 2002 году банковские счета Компании были заморожены. По договоренности с Компанией определенные существенные платежи осуществлялись ОАО «Энергоцентр» от лица Компании в погашение задолженности за электроэнергию, поставляемую Компанией.

	2002	2001 неаудировано
Банковские операции	947,989	440,865
Кассовые операции	405,394	300,065
Итого	<u>1,353,383</u>	<u>740,930</u>



ОАО «Павлодарэнергосервис»

Примечания к финансовой отчетности

Подготовлены в соответствии с Казахстанскими стандартами бухгалтерского учета

За год, заканчивающийся 31 декабря 2002 года

(все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге)

19. События после отчетной даты

(а) Изменение основной деятельности

С марта 2003 года основным видом деятельности Компании является только оказание услуг по транспортировке электроэнергии. Операции по покупке и продаже электроэнергии переданы ОАО «Энергоцентр».

(б) Продажа сомнительной дебиторской задолженности

В феврале – марте 2003 года Компания передала свою сомнительную дебиторскую задолженность в размере 172 миллиона тенге одному из кредиторов по текущей стоимости в качестве погашения кредиторской задолженности данному поставщику. Если бы Компания не провела эту операцию, резервы по сомнительной дебиторской задолженности по состоянию на 31 декабря 2002 года были бы увеличены на 148 миллионов тенге, резервы по сомнительной дебиторской задолженности по прочим текущим активам были бы увеличены на 24 миллиона тенге, а чистый доход за год, заканчивающийся 31 декабря 2002 года, был бы уменьшен на 172 миллиона тенге.

