



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

**Международные стандарты финансовой отчетности
Консолидированная финансовая отчетность**

30 сентября 2015 г.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Консолидированный отчет о финансовом положении

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	30 сентября 2015 г.	31 декабря 2014 г. (пересчитано)*
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	4	760,014,026	710,350,521
Инвестиционная собственность		802,329	882,542
Нематериальные активы	5	2,187,319	2,048,956
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	6	73,222,497	78,896,702
Прочие долгосрочные активы	7	14,139,130	18,335,831
Итого долгосрочные активы		850,365,301	810,514,552
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы	8	12,834,780	12,031,501
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	9	15,095,370	11,726,504
Прочие краткосрочные активы	10	53,840,694	42,435,097
Предоплата по подоходному налогу		1,221,344	1,281,982
Денежные средства и их эквиваленты	11	15,069,654	20,582,394
Активы группы выбытия, классифицированной как предназначенная для продажи		64,407,893	55,837,367
Итого краткосрочные активы		162,469,735	143,894,845
ИТОГО АКТИВЫ		1,012,835,036	954,409,397

Подписано от имени руководства 20 ноября 2015 года.

Максутов Кайрат Берикович
 Заместитель Председателя Правления



Тулекова Сауле Бекзадаевна
 Директор департамента финансового и
 налогового учета – Главный бухгалтер

АО «САМУРЬК-ЭНЕРГО»
Консолидированный отчет о финансовом положении (продолжение)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	30 сентября 2015 г.	31 декабря 2014 г. (пересчитано)*
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	14	355,650,405	355,364,386
Прочий резервный капитал		54,958,239	54,993,097
Нераспределенная прибыль		35,971,280	80,553,684
Капитал, причитающийся акционерам Группы		446,579,924	490,911,167
Доля неконтролирующих акционеров		2,557,201	2,138,284
ИТОГО КАПИТАЛ		449,137,125	493,049,451
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Резерв на восстановление золоотвалов		1,351,553	1,172,668
Обязательства по вознаграждениям работникам		1,109,093	1,033,125
Займы	15	341,448,610	280,326,306
Долгосрочная кредиторская задолженность	12	2,482,578	2,866,923
Прочие долгосрочные обязательства	12	3,386,582	3,633,700
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		79,552,368	77,289,181
Итого долгосрочные обязательства		429,330,784	366,321,903
Краткосрочные обязательства			
Резерв на восстановление золоотвалов		84,139	84,146
Займы	15	86,887,254	38,840,232
Обязательства по вознаграждениям работникам		84,863	69,518
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	13	20,779,329	26,533,256
Задолженность по налогам и прочим выплатам в бюджет		804,109	1,305,366
Подоходный налог к уплате		209,231	148,636
Прочие краткосрочные обязательства	13	5,598,973	9,075,863
Обязательства группы выбытия, классифицированной как предназначенная для продажи		19,919,229	18,981,026
Итого краткосрочные обязательства		134,367,127	95,038,043
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		563,697,911	461,359,946
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		1,012,835,036	954,409,397
<i>В казахстанских тенге</i>			
Балансовая стоимость одной простой акции	16	80,017	87,907

Подписано от имени руководства 20 ноября 2015 года.

Максутов Кайрат Берикович
 Заместитель Председателя Правления



Тулеева Сауле Бекзадаевна
 Директор департамента финансового и
 налогового учета – Главный бухгалтер

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	За три месяца, закончившихся 30 сентября		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
		2015 года	2014 года	2015 года	2014 года (пересчитано)*
Выручка	17	41,625,332	40,640,684	132,831,186	118,654,606
Себестоимость продаж	18	(29,841,823)	(33,132,085)	(92,453,936)	(86,173,046)
Валовая прибыль		11,783,509	7,508,599	40,377,250	32,481,560
Прочие доходы, чистые		(230,246)	375,803	75,872	57,389,400
Расходы по реализации		(633,362)	(727,364)	(2,152,133)	(1,345,111)
Общие и административные расходы	19	(2,467,632)	(3,204,142)	(8,427,438)	(7,975,310)
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний		(11,075,291)	3,515,424	(8,215,418)	7,737,385
Восстановление/(обесценение) активов		21,524	(936,686)	(402,788)	(32,576,363)
Финансовые доходы	20	766,290	2,109,742	2,240,146	8,840,331
Финансовые расходы	21	(51,834,358)	(6,077,454)	(64,008,186)	(18,457,724)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		(53,669,566)	2,563,922	(40,512,695)	46,094,168
Расходы по подоходному налогу		(1,580,008)	(2,775,276)	(5,946,014)	(7,650,594)
Прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности		(55,249,574)	(211,354)	(46,458,709)	38,443,574
(Убыток)/прибыль за период от прекращенной деятельности		3,088,615	795,856	7,076,294	3,467,979
Итого прибыль/(убыток) за период		(52,160,959)	584,502	(39,382,415)	41,911,553
Прочий совокупный убыток		-	-	-	-
Статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в состав прибылей или убытков		-	-	-	-
Переоценка обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности		-	-	-	-
Итого совокупный доход/(убыток) за период		(52,160,959)	584,502	(39,382,415)	41,911,553
Прибыль причитающаяся:					
Акционерам Группы		(52,251,707)	498,352	(39,801,331)	44,883,395
Неконтролирующую долю		90,748	86,150	418,916	(2,971,842)
Прибыль/(убыток) за период		(52,160,959)	584,502	(39,382,415)	41,911,553
Итого совокупный доход причитающийся:					
Акционерам Группы		(52,251,707)	498,352	(39,801,331)	44,883,395
Неконтролирующую долю		90,748	86,150	418,916	(2,971,842)
Итого совокупный доход/(убыток) за период		(52,160,959)	584,502	(39,382,415)	41,911,553
Прибыль/(убыток) на акцию					
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в тенге	22	(9,355)	91	(7,126)	8,194

* сравнительная информация была пересчитана для отражения результатов прекращенной деятельности

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Консолидированный отчет о движении денежных средств

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014г.
Движение денежных средств от операционной деятельности		
<i>Поступление денежных средств, всего</i>	143,584,758	140,784,648
Реализация продукции и товаров	135,688,858	126,033,431
Авансы полученные	2,600,659	3,251,336
Дивиденды	-	4,301,751
Полученные вознаграждения по займам выданным	-	20,391
Полученные вознаграждения по средствам в кредитных учреждениях	1,071,485	1,073,747
Полученные вознаграждения по денежным средствам	158,568	85,079
Полученные вознаграждения по финансовым активам (долговым ценным бумагам)	167,926	413,976
Реализация услуг	2,919,885	829,545
Прочие поступления	977,377	4,775,392
<i>Выбытие денежных средств, всего</i>	(109,746,287)	(94,127,195)
Платежи поставщикам за товары и услуги	(66,019,606)	(53,950,019)
Авансы выданные	(1,523,171)	(1,127,767)
Выплаты по заработной плате	(16,761,131)	(13,041,317)
Выплата вознаграждения по займам полученным	(10,671,026)	(8,892,157)
Выплата вознаграждения по долговым ценным бумагам (облигациям)	(1,854,263)	(1,853,783)
Корпоративный подоходный налог	(3,430,239)	(1,295,281)
Другие платежи в бюджет	(7,996,036)	(8,628,135)
Прочие выплаты	(1,490,816)	(5,338,736)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	33,838,470	46,657,453
Чистые денежные средства, полученные от операционной прекращенной деятельности	6,223,198	3,850,030
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности		
<i>Поступление денежных средств, всего</i>	30,706,589	68,209,889
Поступления от продажи дочерних организаций	-	45,500
Возврат банковских вкладов	18,732,239	59,277,176
Дивиденды и прочие выплаты от совместно-контролируемых организаций	4,671,250	-
Погашение краткосрочных займов выданных	-	3,669,945
Прочие поступления	7,303,100	5,217,268
<i>Выбытие денежных средств, всего</i>	(104,959,739)	(348,836,610)
Приобретение основных средств	(72,187,753)	(54,692,038)
Приобретение нематериальных активов	(429,267)	(63,782)
Приобретение других долгосрочных активов	-	(3,768,766)
Приобретение долей участия в ассоциированных организациях	(7,556,910)	(5,641,500)
Приобретение дочерних организаций	78,386	(251,387,478)
Размещение банковских вкладов	(19,408,211)	(29,512,198)
Прочие выплаты	(5,455,984)	(3,963,047)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(74,253,150)	(280,818,919)
Чистые денежные средства, использованные от инвестиционной прекращенной деятельности	(9,961,525)	(5,335,319)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
<i>Поступление денежных средств, всего</i>	105,829,485	237,374,754
Прочие взносы контролирующих собственников	-	21,418,117
Прочие взносы неконтролирующих собственников	-	-
Поступления по краткосрочным займам полученным	101,026,062	14,738,779
Поступления по долгосрочным займам полученным	4,803,423	201,215,220
Поступления по выпущенным долговым ценным бумагам (облигациям)	-	-
Продажа собственных акций (не первичное размещение)	-	-
Прочие поступления	-	2,638
<i>Выбытие денежных средств, всего</i>	(70,437,172)	(18,817,466)
Выплата основного долга по краткосрочным займам полученным	(58,745,369)	(5,908,150)
Выплата основного долга по долгосрочным займам полученным	(6,639,707)	(4,073,371)
Дивиденды, выплаченные:		
- акционерам материнской компании	(4,781,073)	(8,170,604)
- неконтролирующим собственникам	(128,141)	(113,391)
Прочие выплаты	(142,882)	(551,950)
Чистые денежные средства, полученные/(использованные) от финансовой деятельности	35,392,313	218,557,288
Чистые денежные средства, полученные/(использованные) от финансовой прекращенной деятельности	2,721,804	2,285,836
Влияние изменений обменного курса на сальдо денежных средств в иностранной валюте	1,710,612	17,355,000
Чистое изменение денежных средств от продолжающейся деятельности	(3,311,755)	1,750,822

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Консолидированный отчет о движении денежных средств**

Чистое изменение денежных средств от прекращенной деятельности	(1,016,523)	800,547
Денежные средства на начало года	20,582,394	15,241,998
Денежные средства на начало года прекращенной деятельности	1,075,773	192,199
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	15,069,654	15,330,762
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода прекращенной деятельности	2,260,235	2,654,803

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Консолидированный отчет об изменениях в капитале

	Причитающиеся акционерам Группы				Доля неконтролирующая доля	Итого капитал
	Акционерный капитал	Прочий резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого		
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>						
Остаток на 1 января 2014 г.	233,946,269	75,308,815	72,276,222	381,531,306	3,021,709	384,553,015
Прибыль за год	-	-	15,946,974	15,946,974	(2,696,379)	13,250,595
Прочий совокупный доход/(убыток)	-	(152,764)	-	(152,764)	-	(152,764)
Итого совокупный доход	-	(152,764)	15,946,974	15,794,210	(2,696,379)	13,097,831
Эмиссия акций	21,418,117	-	-	21,418,117	-	21,418,117
Приобретение доли неконтролирующих акционеров Мойнакской ГЭС	-	(20,162,954)	-	(20,162,954)	1,812,954	(18,350,000)
Доход от первоначального признания займа от Самрук-Казына	-	18,922,380	-	18,922,380	-	18,922,380
Отмена дохода от первоначального признания займа от Самрук-Казына	100,000,000	(18,922,380)	501,093	81,578,713	-	81,578,713
Дивиденды	-	-	(8,170,605)	(8,170,605)	-	(8,170,605)
Остаток на 31 декабря 2014 г.	355,364,386	54,993,097	80,553,684	490,911,167	2,138,284	493,049,451
Прибыль/(убыток) за период	-	-	(39,801,331)	(39,801,331)	418,917	(39,382,415)
Прочий совокупный доход	-	(34,858)	-	(34,858)	-	(34,858)
Итого совокупный доход	-	(34,858)	(39,801,331)	(39,836,189)	418,917	(39,417,273)
Эмиссия акций	286,019	-	-	286,019	-	286,019
Дивиденды	-	-	(4,781,073)	(4,781,073)	-	(4,781,073)
Остаток на 30 сентября 2015 г.	355,650,405	54,958,239	35,971,280	446,579,924	2,557,201	449,137,125

Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности за 9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2015 года

1 Группа Самрук-Энерго и её деятельность

Настоящая сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за период, закончившийся 30 сентября 2015 года, для АО «Самрук-Энерго» (далее «Компания») и его дочерних компаний (далее совместно именуемые «Группа»).

Компания была образована 18 апреля 2007 года и зарегистрирована 10 мая 2007 года. Компания создана в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Группа была создана с целью консолидации предприятий электроэнергетического комплекса Республики Казахстан.

Акционерами Компании являются АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее «Самрук-Казына»).

Самрук-Казына является конечной материнской компанией Компании. Правительство Республики Казахстан является конечной контролирующей стороной Компании.

Основная деятельность

Основными видами деятельности Группы являются производство электро- и теплотехники и горячей воды на основе угля, углеводородов и водных ресурсов и реализация населению и промышленным предприятиям, транспортировка электроэнергии и техническое распределение электричества в сети, строительство гидро- и теплотехнических станций, а также аренда имущественных комплексов гидроэлектростанций. Основные дочерние, ассоциированные и совместные предприятия отражены в примечании 6.

Операционная деятельность дочерних компаний Группы и ее совместных предприятий, являющихся субъектами естественной монополии и регулируемых рынков и субъектами, занимающими доминирующее положение на конкурентном рынке, регулируются законами Республики Казахстан «О естественных монополиях и регулируемых рынках» и «О конкуренции». Тарифное регулирование, в зависимости от вида деятельности энергокомпаний, относится к компетенции Комитета по регулированию естественных монополий и защите конкуренции Министерства национальной экономики РК (далее - Комитет) или отраслевого министерства - Министерства энергетики (далее – МЭ).

Тарифы на электроэнергию для энергопроизводящих организаций (ЭПО) утверждены постановлением Правительства Республики Казахстан «Об утверждении предельных тарифов» от 25 марта 2009 года № 392 и «Об утверждении групп энергопроизводящих организаций» (Приказ Министра энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан от 10 марта 2009 года № 61) на период с 2009-2015гг., которые предусматривают инвестиционную составляющую по принципу «тарифы в обмен на инвестиции». На основании Инвестиционных соглашений, заключенных МЭ РК, для ЭПО на 2015 год установлены тарифы, размер которых не превышает предельные значения. Тарифы на передачу и распределение электроэнергии для энергопередающих компаний (РЭКов), на производство тепловой энергии (ЭПО) и тарифы на энергоснабжение(ЭСО) регулируются Комитетом. Регулирование и контроль Комитетом осуществляется в строгом соответствии с законодательными и нормативно-правовыми актами.

Решения по тарифам в существенной степени подвержены влиянию социальных и политических вопросов. Экономические, социальные и прочие политики Правительства Республики Казахстан могут иметь существенное влияние на операционную деятельность Группы.

Основные дочерние компании и совместные предприятия

Нижеприведенный перечень представляет дочерние компании и совместные предприятия с участием Группы, страны их регистрации и размер прямой или косвенной доли участия АО «Самрук-Энерго» в их капитале в процентном выражении (доля участия Группы в процентном выражении в скобках):

	Доля владения
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	84%
АО «Алматинские электрические станции» (далее «АлЭС»)	100%
АО «Актобе ТЭЦ»	100%
ТОО «АлматыЭнергоСбыт»	100%
АО «Шардаринская ГЭС»	100%
АО «Бухтарминская ГЭС»	90%
ТОО «Samruk-Green Energy»	100%
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	90%
АО «Шульбинская ГЭС»	90%
АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»	78,60%
АО «Мойнакская ГЭС»	100%
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	50%

1 Группа Самрук-Энерго и её деятельность (продолжение)

«ForumMuidер BV»	50%
ООО «Ресурсэнергоуголь»	50%
ТОО «Богатырь Комир»	50%
ТОО "Карагандагипрошахт и К"	90%
ТОО "Экибастузская ГРЭС-1"	100%
ТОО «ТегисМунай»	100%
ТОО «Мангышлак – Мунай»	100%
ТОО «ЭнергияСемиречья»	51%
ТОО "Первая ветровая электрическая станция"	100%
АО «ВК РЭК»	100%
ТОО «Шыгысэнерготрейд»	100%
ТОО «Казгидротехэнерго»	100%
ТОО «Ereumentay Wind Power»	100%
ТОО «Капшагайская ГЭС»	100%

Операционная деятельность дочерних компаний Группы и ее совместных предприятий, занимающих доминирующее положение или являющихся естественными монополистами в определенных сферах, регулируется законом Республики Казахстан «О естественных монополиях и регулируемых рынках» и законом «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности» (далее «Антимонопольное законодательство»). Цены на электроэнергию, отпускаемую энергопроизводящими компаниями, определяются в соответствии с Правилами определения расчетного тарифа, утверждения предельного и индивидуального тарифов, утвержденными постановлением Правительства Республики Казахстан от 10 марта 2009 года, и подлежат согласованию и утверждению Министерством индустрии и новых технологий Республики Казахстан (далее «МИНТ»). Тарифы на тепловую энергию и услуги по энергоснабжению и транспортировке электроэнергии и техническому распределению электричества в сети определяются в соответствии с Правилами ценообразования на регулируемых рынках, утвержденными постановлением Правительства Республики Казахстан от 3 марта 2009 года и утверждаются Агентством Республики Казахстан по регулированию естественных монополий (далее «АРЕМ»).

Тарифы основаны на системе «затраты плюс», означая стоимость услуг, электро- и тепловой энергии и прочие затраты плюс норма прибыли, где стоимость и прочие затраты определяются в соответствии с вышеуказанными нормативными документами, которые отличаются от основы учета по МСФО. На практике, решения по тарифам в существенной степени подвержены влиянию социальных и политических вопросов. Таким образом, экономические, социальные и прочие политики Правительства Республики Казахстан могут иметь существенное влияние на операционную деятельность Группы.

Адрес и место осуществления деятельности

Адрес и место осуществления деятельности головного офиса Компании: Республика Казахстан, г. Астана, проспект Кабанбай батыра 15А.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», исходя из принципа оценки по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости. Основные положения учетной политики, которые были использованы при подготовке настоящей консолидированной промежуточной финансовой отчетности соответствуют тем положениям учетной политики, которые использовались при подготовке отчетности за последний финансовый год, за исключением учета подоходного налога. Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2014 года, подготовленной в соответствии с МСФО. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, соответствуют тем принципам учетной политики, которые применялись в предыдущем финансовом году, за исключением учета подоходного налога. Расходы по подоходному налогу для промежуточного периода основываются на расчетной средней действующей ставке подоходного налога, ожидаемой для всего финансового года.

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

Сезонность операций

Деятельность Группы подвержена сезонным колебаниям. Колебания объемов передачи электроэнергии, производства тепловой и электрической энергии связаны с отопительным сезоном, который длится с октября по апрель.

Кроме того, ремонт и техническое обслуживание, проведенные Группой, могут быть подвержены сезонным колебаниям. Значительный объем работ по техническому обслуживанию и ремонту, как ожидается, будет проведен во второй половине 2015 года, что значительно увеличит расходы Группы, время простоя энергоблоков и снижение уровня производства электроэнергии.

Обменные курсы

На 30 сентября 2015 года обменный курс, использованный для перевода остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 270.40 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2014 г.: 182.35 тенге за 1 доллар США).

11 февраля 2014 года Национальный Банк Республики Казахстан прекратил поддержку обменного курса тенге в отношении иностранных валют.

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 Группу, представление показателей в ее финансовой отчетности и на оценку операций и остатков.

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям не вступили в силу по состоянию на 30 сентября 2015 года. Требования данных измененных стандартов не учитывались при подготовке данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности. Группа планирует применение данных стандартов с того момента, когда они вступят в силу. На данный момент Группа не завершила анализ возможного влияния данных стандартов на свою финансовую отчетность.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

При подготовке сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности Группа использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на применяемые учетные политики и отражаемые в отчетности активы и обязательства, доходы и расходы. 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 2014 года, за исключением расчета провизии по подоходному налогу.

4 Основные средства

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость на 1 января 2015 г.	176,513,833	523,987,158	13,571,181	87,458,931	801,531,103
Накопленный износ и обесценение	(29,005,198)	(58,041,405)	(4,011,995)	(121,984)	(91,180,582)
Балансовая стоимость на 1 января 2015 г.	147,508,635	465,945,753	9,559,186	87,336,947	710,350,521
Поступления	69,905	1,018,438	473,886	47,762,179	49,324,408
Приобретение дочернего предприятия*	11,334	2,179	21,231	-	34,744
Перемещения	21,005,927	6,080,833	127,078	(27,213,838)	-
Износ	(6,729,326)	(18,770,568)	(642,803)	-	(26,142,697)
Обесценение	-	-	-	-	-
Выбытия	(76,366)	(341,848)	(21,167)	-	(439,381)
Перевод из прочих активов	(46,053)	41,983	3,078	26,887,423	26,886,431
Балансовая стоимость на 30 сентября 2015 г.	161,744,056	453,976,770	9,520,489	134,772,711	760,014,026
Стоимость на 30 сентября 2015 г.	186,860,232	515,114,769	12,870,335	134,982,161	849,827,497
Накопленный износ и обесценение	(25,116,176)	(61,137,999)	(3,349,846)	(209,450)	(89,813,471)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2015 г.	161,744,056	453,976,770	9,520,489	134,772,711	760,014,026

По состоянию на 30 сентября 2015 года основные средства с балансовой стоимостью 4,405,800 тысяч тенге (31 декабря 2014 г.: 4,648,573 тысяч тенге) были предоставлены в залог в качестве обеспечения по займам, полученным Группой.

* Приобретенные основные средства, полученные в результате приобретения предприятия, представляют собой предварительную справедливую стоимость применимую до получения оценки справедливой стоимости данных активов.

5 Нематериальные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Лицензии	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2013 г.	132,573	1,390,471	546,457	2,069,501
Накопленная амортизация	(106,914)	(623,791)	(6,170)	(736,875)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2013 г.	25,659	766,680	540,287	1,332,626
Поступления	95,471	1,074,337	360,765	1,533,362
Амортизация	(18,208)	(258,764)	(12,782)	(289,191)
Сумма обесценения, отраженная в прибыли или убытке	-	-	(126,254)	(126,254)
Перевод в активы, предназначенные для продажи	-	(398,235)	-	(398,235)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2014 г.	102,922	1,184,018	762,016	2,048,956
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2014 г.	225,134	1,981,293	780,968	2,987,395
Накопленная амортизация	(122,212)	(797,275)	(18,952)	(938,439)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2014 г.	102,922	1,184,018	762,016	2,048,956
Поступления	-	311,060	121,441	432,501
Амортизация	(10,368)	(227,083)	(56,687)	(294,138)
Сумма обесценения, отраженная в прибыли или убытке	-	-	-	-
Перевод в активы, предназначенные для продажи	-	-	-	-
Балансовая стоимость на 30 сентября 2015 г.	92,554	1,267,995	826,770	2,187,319
Первоначальная стоимость на 30 сентября 2015 г.	245,985	2,259,320	897,048	3,402,353
Накопленная амортизация	(153,431)	(991,325)	(70,278)	(1,215,034)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2015 г.	92,554	1,267,995	826,770	2,187,319

6 Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании

В таблице ниже представлены изменения балансовой стоимости инвестиций Группы в совместные предприятия и ассоциированные компании.

В тысячах казахстанских тенге	Совместные предприятия			Ассоциированные компании		Итого
	ЭГРЭС-2	Forum Muider	ЖГРЭС	ЭГРЭС-1	Балхаш- ская ТЭС	
Остаток на 1 января 2014 г.	38,661,671	28,344,210	-	171,237,259	4,639,877	242,883,017
Инвестиции	-	-	-	-	6,059,620	6,059,620
Доля в прибыли за год	5,128,944	3,938,881	-	4,032,959	(143,207)	12,957,577
Дивиденды полученные	(1,500,000)	(6,233,294)	-	-	-	(7,733,294)
Доход от переоценки ранее принадлежавшей доли в приобретенном предприятии	-	-	-	56,682,576	-	56,682,576
Объединение бизнеса	-	-	-	(231,952,794)	-	(231,952,794)
Остаток на 31 декабря 2014 г.	42,290,615	26,049,797	-	-	10,556,290	78,896,702
Инвестиции	-	-	-	-	7,556,910	7,556,910
Доля в прибыли за год	(9,227,069)	2,374,386	-	-	(1,362,735)	(8,215,418)
Дивиденды полученные	-	(5,015,697)	-	-	-	(5,015,697)
Остаток на 30 сентября 2015 г.	33,063,546	23,408,486	-	-	16,750,465	73,222,497

Группа имеет доли владения в следующих совместно контролируемых предприятиях:

- ЭГРЭС-2 – 50%. Остальная 50% доля владения принадлежит ОАО «Интер-РАО.ЕЭС»
- Forum Muider – 50%. Остальная 50% доля владения принадлежит UC RUSAL.

Группа имеет доли участия в следующих ассоциированных компаниях: Балхашская ТЭС (36,25% плюс одна акция): предприятие зарегистрировано в Республике Казахстан и учреждено Группой в 2008 году в целях строительства Балхашской теплоэлектростанции.

6 Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании (продолжение)

Ниже представлена обобщенная финансовая информация совместных предприятий и ассоциированных компаний на 30 сентября 2015 г. и 31 декабря 2014 г., а также за периоды, закончившиеся на 30 сентября 2015 г. и 30 сентября 2014 г.:

В тысячах Казахстанских тенге	ЗГРЭС-2		Forum Muider		ЖГРЭС		БТЭС	
	30 сентября 2015	31 декабря 2014	30 сентября 2015	31 декабря 2014	30 сентября 2015	31 декабря 2014	30 сентября 2015	31 декабря 2014
Краткосрочные активы	10,441,210	10,632,931	23,043,940	16,328,274	-	7,826,956	1,119,388	20,967,915
Долгосрочные активы	148,468,364	145,570,529	59,804,072	66,535,959	-	3,226,591	58,191,211	22,110,034
Краткосрочные обязательства	18,417,447	10,766,604	25,370,865	19,955,908	-	7,692,635	13,102,420	852,789
Долгосрочные обязательства	74,365,036	60,855,626	10,660,175	10,808,731	-	360,300	-	-
Чистые активы	66,127,091	84,581,230	46,816,972	52,099,594	-	3,000,612	46,208,179	42,225,160
Выручка	19,672,885	25,350,446	54,243,531	66,613,722	-	-	-	-
Государственные субсидии	-	-	-	-	-	-	-	-
Прибыль/(убыток) до налогообложения	(17,515,465)	1,908,207	7,590,663	(9,751,898)	-	-	(3,755,989)	(523,950)
Итого совокупный доход/(убыток)	(18,454,138)	578,010	6,193,911	(7,094,564)	-	-	(3,759,270)	(527,452)

7 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2015 г.	31 декабря 2014 г. (пересчитано)*
Предоплаты по долгосрочным активам	6,602,851	12,156,256
Облигации	5,628,000	3,867,000
Долгосрочный НДС к возмещению	821,055	1,440,198
Денежные средства с ограничением в использовании	703,355	494,081
Долгосрочные депозиты	261,733	320,537
Прочие	122,136	57,759
Итого прочие долгосрочные активы	14,139,130	18,335,831

8 Товарно-материальные запасы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2015 г.	31 декабря 2014 г. (пересчитано)*
Вспомогательные производственные материалы	5,434,416	6,993,488
Топливо	4,021,505	5,034,695
Запасные части	4,596,589	1,283,914
Сырье	15,797	13,254
Прочие материалы	733,307	595,192
Минус: резерв на снижение стоимости до чистой цены продажи и резерв по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	(1,966,834)	(1,889,042)
Итого товарно-материальные запасы	12,834,780	12,031,501

Существенное увеличение в резерве вызвано неликвидными товарно-материальными запасами ЭГРЭС-1.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2015 г.	31 декабря 2014 г. (пересчитано)*
Резерв, 1 января	1,889,042	884,065
Резерв на обесценение созданные/(восстановленный) в течение года	22 84,094	862,654
Приобретение через объединение бизнеса	-	148,028
Товарно-материальные запасы списанные в течение года	(6,302)	(5,705)
Резерв, 30 сентября	1,966,834	1,889,042

9 Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2015 г.	31 декабря 2014 г. (пересчитано)*
Торговая дебиторская задолженность	13,029,522	11,992,719
Минус: резерв на обесценение	(253,431)	(290,812)
Прочая дебиторская задолженность	6,231,647	3,749,485
Минус: резерв на обесценение	(3,912,368)	(3,724,888)
Итого дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	15,095,370	11,726,504

Ниже представлены изменения в резерве Группы на обесценение торговой дебиторской задолженности:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Резерв на обесценение на 1 января	290,812	839,997
Резерв на обесценение, созданный в течение года	18,233	57,371
Прекращенная деятельность	-	(515,056)
Восстановление резерва в течение года	(35,681)	-
Безнадёжная дебиторская задолженность, списанная в течение года	(19,933)	(91,500)
Резерв на обесценение на 30 сентября	253,431	290,812

Ниже представлен анализ торговой дебиторской задолженности по кредитному качеству:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Текущие и не обесцененные	6,715,817	8,620,901
Итого текущие и не обесцененные	6,715,817	8,620,901
<i>Просроченные, но не обесцененные</i>		
- от 1 до 30 дней	4,620,336	1,998,609
- от 30 до 90 дней	761,281	989,577
- от 90 до 120 дней	89,953	50,810
- более 120 дней	588,730	42,010
Итого просроченные, но не обесцененные	6,060,300	3,081,006

10 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2015 г.	31 декабря 2014 г. (пересчитано*)
Срочные депозиты	38,434,683	26,202,745
НДС к возмещению и предоплаты по налогам	6,176,379	7,160,455
Денежные средства, ограниченные в использовании, выраженные в долларах США	4,507,189	4,257,052
Авансы поставщикам	1,420,533	2,083,758
Дивиденды к получению	2,596,720	2,252,360
Займы, предоставленные связанным сторонам	6,900	12,613
Прочие	698,290	466,114
Итого прочие краткосрочные активы	53,840,694	42,435,097

11 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2015 г.	31 декабря 2014 г. (пересчитано*)
Денежные средства на текущих банковских счетах	12,244,647	13,165,100
Срочные депозиты	2,812,795	7,406,688
Денежные средства в кассе	12,212	10,606
Итого денежные средства и их эквиваленты	15,069,654	20,582,394

Срочные депозиты имеют контрактные сроки погашения менее трех месяцев или подлежат погашению по требованию. Денежные средства и их эквиваленты выражены в следующих валютах:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2015 г.	31 декабря 2014 г. (пересчитано*)
Тенге	11,074,602	11,501,559
Доллары США	3,882,879	9,022,216
Прочие валюты	112,173	58,619
Итого денежные средства и их эквиваленты	15,069,654	20,582,394

12 Долгосрочная кредиторская задолженность и прочие долгосрочные обязательства

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Доходы будущих периодов		
- АЖК	3,062,448	3,284,331
- МРЭК	-	-
Кредиторская задолженность по строительству Мойнакской ГЭС	-	2,096,507
Кредиторская задолженность по строительству АЖК	487,879	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности	1,994,699	770,416
Обязательства по привилегированным акциям дочерних предприятий	283,779	309,014
Прочие	40,355	40,355
Итого прочие долгосрочные обязательства	5,869,160	6,500,623

Доходы будущих периодов представляют собой разницу между номинальной стоимостью займов от потребителей АЖК на строительство линий электропередач и инфраструктуры для 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 основных средств.

12 Долгосрочная кредиторская задолженность и прочие долгосрочные обязательства (продолжение)

Ниже представлено изменение доходов будущих периодов:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	АЖК	МРЭК	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2014 г.	3,793,578	1,664,159	5,457,737
Реклассификация в группу выбытия	-	(1,664,159)	(1,664,159)
Изменение балансовой стоимости займов от потребителей, отнесенное на доходы будущих периодов	(129,889)	-	(129,889)
Признание дохода	(379,358)	-	(379,358)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2014 г.	3,284,331	-	3,284,331
Балансовая стоимость на 1 января 2015 г.	3,284,331	-	3,284,331
Реклассификация в группу выбытия	-	-	-
Изменение балансовой стоимости займов от потребителей, отнесенное на доходы будущих периодов	-	-	-
Признание дохода	(221,883)	-	(221,883)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2015 г.	3,062,448	-	3,062,448

13 Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	9,088,117	19,027,548
Задолженность перед Акиматом города Алматы	5,841,513	6,841,513
Задолженность по дивидендам	660,059	620,970
Прочая финансовая кредиторская задолженность	5,826,564	664,463
Итого финансовая кредиторская задолженность	21,416,253	27,154,494
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	2,344,500	5,167,532
Задолженность по заработной плате	902,532	911,741
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам	865,862	968,534
Прочая кредиторская задолженность	849,155	1,406,818
Итого кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	26,378,302	35,609,119

14 Капитал

Акционерный капитал

	Количество объявленных и выпущенных акций	Стоимость за акцию, в тенге	Акционерный капитал, в тысячах тенге
Остаток на 31 декабря 2014г.	5,585,437		355,364,386
Выпущенные и размещенные новые акции	286	1,000	286,019
Остаток на 30 сентября 2015 г.	5,585,723		355,650,405

15 Займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2015 г.	31 декабря 2014г.
Долгосрочные займы полученные	341,488,610	280,326,306
Краткосрочные займы полученные	86,887,254	38,840,232
Итого займы	428,375,864	319,166,538

16 Балансовая стоимость одной простой акции

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитана по формуле:

$$BV_{CS} = NAV / NOCS, \text{ где}$$

- BVCS – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;
- NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;
- NOCS – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

$$BV_{CS}(31 \text{ декабря } 2014) = 491,000,495 / 5,585,437 = 87,907 \text{ тенге}$$

$$BV_{CS}(30 \text{ сентября } 2015) = 446,949,806 / 5,585,723 = 80,017 \text{ тенге}$$

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

- TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;
- IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;
- TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;
- PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

$$NAV(31 \text{ декабря } 2014) = (954,409,397 - 2,048,956) - 461,359,946 = 491,000,495 \text{ тыс. тенге}$$

$$NAV(30 \text{ сентября } 2015) = (1,012,835,036 - 2,187,319) - 563,697,911 = 446,949,806 \text{ тыс. тенге}$$

17 Выручка

Доходы от реализации продукции и оказания услуг за 9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2015 года составили 132,831,186 тыс. тенге.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г.	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014г. (пересчитано)*
Реализация электро- и теплоэнергии	128,256,796	114,624,575
Передача электроэнергии	1,216,088	758,406
Прочее	3,358,302	3,271,625
Итого выручка	132,831,186	118,654,606

18 Себестоимость продаж

За отчетный период себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг составила 92,453,936 тыс. тенге.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г.	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014г. (пересчитано)*
Топливо	27,573,293	29,719,820
Износ и амортизация	25,623,693	24,311,216
Оплата труда и связанные расходы	14,379,965	12,394,934
Работы и услуги производственного характера	12,183,695	9,441,201
Ремонт и содержание	3,420,023	2,910,618
Материалы	3,213,407	2,556,178
Налоги, кроме подоходного налога	2,273,114	1,535,525
Лицензии, разрешения, сборы, платы и прочее	1,896,887	1,426,014
Услуги охраны	604,284	562,159
Расходы на аренду	136,966	112,535
Потери в сетях	114,976	155,651
Начисление/(восстановление) резервов по неликвидным товарно-материальным запасам	(131,215)	-
Прочее	1,164,848	1,047,195
Итого себестоимость продаж	92,453,936	86,173,046

19 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г.	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014г. (пересчитано)*
Оплата труда и связанные расходы	4,173,526	3,525,273
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	903,321	602,605
Материалы	144,505	171,455
Расходы по аренде	468,860	371,445
Спонсорство и социальное обеспечение	195,230	614,768
Налоги, кроме социального налога и социальных отчислений	228,792	301,798
Услуги сторонних организации	276,120	182,060
Страхование	162,279	143,483
Консультационные и другие профессиональные услуги	476,763	651,768
Услуги охраны	169,707	118,448
Банковские сборы	129,532	92,303
Командировочные расходы	190,479	179,188
Прочие	908,324	1,020,716
Итого общие и административные расходы	8,427,438	7,975,310

20 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г.	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014г. (пересчитано)*
Процентные доходы по банковским депозитам	1,549,923	2,615,855
Прибыль за вычетом убытка от курсовой разницы	-	5,426,853
Прочие	690,223	797,623
Итого финансовые доходы/(расходы)	2,240,146	8,840,331

21 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г.	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2014г. (пересчитано)*
Расходы по вознаграждению по займам и облигациям	14,980,555	17,308,396
Убыток за вычетом прибыли от курсовой разницы	48,266,539	-
Дивиденды по привилегированным акциям дочерних компаний	105,830	336,388
Прочие	655,262	812,940
Итого финансовые расходы	64,008,186	18,457,724

