



**АО «Мангистауская распределительная
электросетевая компания»**

**Сокращенная промежуточная финансовая
отчетность (неаудированная)**

30 июня 2015 г.

Содержание

Отчет по обзору сокращенной промежуточной финансовой отчетности

Сокращенная промежуточная финансовая отчетность

Сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении	1
Сокращенный промежуточный отчет о прибыли или убытке 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 её операционная деятельность	5
2	Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики	6
3	Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	7
4	Информация по сегментам	7
5	Операции и расчеты со связанными сторонами	7
6	Основные средства	10
7	Прочие долгосрочные активы	11
8	Товарно-материальные запасы	11
9	Дебиторская задолженность	11
10	Акционерный капитал	12
11	Займы	13
12	Кредиторская задолженность	13
13	Выручка	14
14	Себестоимость	14
15	Общие и административные расходы	14
16	Подходный налог	14
17	Условные и договорные обязательства и операционные риски	15
18	Управление финансовыми рисками	15
19	Прибыль на акцию	16



Отчет об обзорной проверке промежуточной финансовой отчетности

Акционерам и Совету директоров АО «Мангистауская Распределительная Электросетевая Компания»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного промежуточного отчета о финансовом положении АО «Мангистауская Распределительная Электросетевая Компания» (далее – «Компания») по состоянию на 30 июня 2015 года и соответствующих сокращенных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях капитала и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату. Руководство несет ответственность за подготовку и представление этой сокращенной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Мы отвечаем за предоставление вывода по данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорным проверкам 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой отчетности, которую проводит независимый аудитор компании». Обзорная проверка промежуточной финансовой отчетности ограничивается, в основном, опросом должностных лиц, ответственных за финансовые и бухгалтерские вопросы, и аналитическими и прочими процедурами обзорной проверки. Объем обзорной проверки существенно меньше объема аудиторской проверки, которая проводится в соответствии с Международными стандартами аудита, поэтому обзорная проверка не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стали известны все значительные аспекты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не предоставляем аудиторского заключения.

Вывод

По итогам проведенной обзорной проверки ничто не привлекло нашего внимания, что могло бы свидетельствовать о том, что прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая отчетность не была подготовлена, во всех существенных аспектах, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Pricewaterhousecoopers LLP

20 июля 2015 года
Алматы, Казахстан

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

20 июля 2015 г.

Прилагаемая сокращенная промежуточная финансовая отчетность по состоянию на 30 июня 2015 г. и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, подготовлена руководством, которое несет ответственность за ее полноту и объективность. Руководство считает, что сокращенная промежуточная финансовая отчетность, подготовка которой требует формирования определенных оценок и суждений, достоверно и объективно отражает финансовое положение АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания» (далее «Компания») по состоянию на 30 июня 2015 г., а также результаты финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета №34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководство Компании применяет соответствующие политики, процедуры и системы внутреннего контроля в целях обеспечения соответствия и последовательности отчетных практик, учетных и административных процедур по разумным затратам. Данные методики и процедуры предназначены для того, чтобы обеспечить обоснованную уверенность в том, что операции правильно отражаются и суммируются в бухгалтерском учете для подготовки достоверных финансовых записей и отчетов и обеспечения сохранности активов.


А. Жуматаев
Заместитель Председателя Правления
по экономике и финансам

А. Сарсенова
Главный бухгалтер

АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»
 Сокращенный промежуточный отчет о финансовом положении
 (Неаудированный – см. Отчет по обзору сокращенной промежуточной финансовой отчетности)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	6	25,270,771	24,789,621
Нематериальные активы		126,635	141,019
Прочие долгосрочные активы	7	513,483	15,960
Итого внеоборотные активы		25,910,889	24,946,600
Оборотные активы			
Товарно-материальные запасы	8	347,934	225,472
Дебиторская задолженность	9	373,346	844,475
Предоплаты по подоходному налогу		-	48,286
Денежные средства и их эквиваленты		480,447	1,084,637
Итого оборотные активы		1,201,727	2,202,870
ИТОГО АКТИВЫ		27,112,616	27,149,470
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	10	1,712,762	1,712,762
Собственные акции, выкупленные у акционеров	10	(38,924)	(38,924)
Резерв по переоценке		6,708,798	7,053,517
Нераспределенная прибыль		7,209,380	6,234,391
ИТОГО КАПИТАЛ		15,592,016	14,961,746
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы	11	4,566,528	4,486,834
Доходы будущих периодов		1,565,392	1,597,032
Привилегированные акции		44,000	44,000
Обязательство по отсроченному подоходному налогу		2,819,763	2,837,544
Долгосрочные вознаграждения работникам		62,225	60,549
Итого долгосрочные обязательства		9,057,908	9,025,959
Краткосрочные обязательства			
Займы	11	335,087	314,441
Кредиторская задолженность	12	2,035,083	2,847,324
Обязательства по корпоративному подоходному налогу		92,522	-
Итого краткосрочные обязательства		2,462,692	3,161,765
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		11,520,600	12,187,724
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		27,112,616	27,149,470

Утверждено для выпуска и подписано от имени руководства 20 июля 2015 года

А. Жумагаев
 Заместитель Председателя Правления
 по экономике и финансам

А. Сарсенова
 Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 16 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»
Сокращенный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
(Неаудированный – см. Отчет по обзору сокращенной промежуточной финансовой отчетности)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 г.
Выручка	13	4,602,312	4,341,686
Себестоимость	14	(2,961,226)	(3,087,329)
Валовая прибыль		1,641,086	1,254,357
Общие и административные расходы	15	(423,731)	(417,958)
Расходы по реализации		(45,495)	(43,822)
Прочие операционные доходы		19,726	39,684
Операционная прибыль		1,191,586	832,261
Финансовые доходы		66,665	4,889
Финансовые расходы		(165,512)	(144,583)
Прибыль до подоходного налога		1,092,739	692,567
Расходы по подоходному налогу	16	(230,592)	(132,197)
Прибыль за период		862,147	560,370
Прочий совокупный доход		-	-
Итого совокупный доход за период		862,147	560,370
Прибыль на акцию (в тенге на акцию)			
Простые акции	19	386.09	250.95
Привилегированные акции	19	895.53	582.07

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 16 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»
 Сокращенный промежуточный отчет об изменениях в капитале
 (Неаудированный – см. Отчет по обзору сокращенной промежуточной финансовой отчетности)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционерный капитал	Приобре- тенные акции	Резерв по переоценке	Нераспреде- ленная прибыль	Итого
Остаток на 1 января 2014 г.	1,712,762	(38,924)	7,754,455	5,024,692	14,452,985
Прибыль за период	-	-	-	560,370	560,370
Итого совокупный доход за период	-	-	-	560,370	560,370
Реализованный резерв по переоценке	-	-	(345,004)	345,004	-
Дивиденды	-	-	-	(428,420)	(428,420)
Остаток на 30 июня 2014 г.	1,712,762	(38,924)	7,409,451	5,501,646	14,584,935
Остаток на 1 января 2015 г.	1,712,762	(38,924)	7,053,517	6,234,391	14,961,746
Прибыль за период	-	-	-	862,147	862,147
Итого совокупный доход за период	-	-	-	862,147	862,147
Реализованный резерв по переоценке	-	-	(341,753)	341,753	-
Списание за счет резерва	-	-	(2,966)	-	(2,966)
Дивиденды	-	-	-	(228,911)	(228,911)
Остаток на 30 июня 2015 г.	1,712,762	(38,924)	6,708,798	7,209,380	15,592,016

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 16 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»
 Сокращенный промежуточный отчет о движении денежных средств
 (Неаудированный – см. Отчет по обзору сокращенной промежуточной финансовой информации)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности:		
Прибыль до подоходного налога	1,092,739	692,569
Поправки на:		
Износ и амортизация	714,128	644,054
Финансовые расходы	165,512	144,583
Начисленные резервы под обесценение дебиторской задолженности и по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам	13,177	22,022
Доход при первоначальном признании	(49,409)	-
Амортизация доходов будущих периодов	(33,564)	(33,564)
Процентные доходы	(17,256)	-
Убыток от выбытия основных средств	-	1,980
Прочие	(680)	-
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	1,884,647	1,471,644
Изменение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности	416,454	368,519
Изменение товарно-материальных запасов	(116,364)	(107,501)
Изменение кредиторской задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности	(153,365)	(22,707)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	2,031,372	1,709,955
Проценты уплаченные	(173,880)	(130,394)
Проценты полученные	17,256	-
Подоходный налог уплаченный	(107,565)	(109,866)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	1,767,183	1,469,695
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:		
Приобретение основных средств	(2,444,045)	(1,660,488)
Авансы выплаченные на приобретение основных средств	(30,179)	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(2,474,224)	(1,660,488)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:		
Поступление займов	600,000	-
Дивиденды	(170)	(4,475)
Погашение займов	(400,000)	(789,920)
Выплата займов за присоединенную мощность	(96,979)	(97,240)
Чистая сумма денежных средств, полученных от/ (использованных в) финансовой деятельности	102,851	(891,635)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(604,190)	(1,082,428)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	1,084,637	1,720,310
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	480,447	637,882

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 16 являются неотъемлемой частью данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности.

1 Компания и её операционная деятельность

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета (далее «МСБУ») 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, для АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания» (далее «Компания»). По данной сокращенной промежуточной финансовой отчетности был проведен обзор, а не аудит.

Компания зарегистрирована 4 октября 1996 года в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан. 12 ноября 1998 года Компания была перерегистрирована в открытое акционерное общество. Последняя перерегистрация произведена 16 мая 2005 года в соответствии с Приказом № 507-1943-АО Департамента Юстиции Мангистауской области Республики Казахстан.

На дату учреждения Комитет государственного имущества и приватизации Республики Казахстан (далее - «Комитет») владел 94.3% выпущенных акций Компании. Остальные акции принадлежали бывшим или текущим сотрудникам Компании. 30 июля 1997 года акции Комитета были переданы ТОО «Энергосервис» в доверительное управление на 5 лет с правом продления на срок до 3 лет. Комитет продлил срок доверительного управления до 31 декабря 2006 года. 29 декабря 2006 года акции Комитета переданы в уставный капитал АО «Казахстанский Холдинг по управлению государственными активами «Самрук»» («Самрук») согласно решению Правительства Республики Казахстан № 1020 от 24 октября 2006 года. 4 января 2008 года Самрук передал 94.3% акций Компании АО «Самрук-Энерго» («Самрук-Энерго»). Впоследствии Самрук был преобразован в АО «Фонд Национального Благополучия «Самрук-Казына»» («Самрук-Казына»), после слияния с АО «Фонд Устойчивого Развития «Казына»» в октябре 2008 года. Самрук-Казына полностью принадлежит Правительству Республики Казахстан.

Ниже представлены акционеры Компании за 2015 и 2014 года, с учетом привилегированных акций:

<i>В процентах</i>	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Самрук-Энерго	75.0	75.0
Прочие юридические лица/финансовые институты	20.0	20.0
Физические лица	5.0	5.0

Основная деятельность. Компания предоставляет услуги по транспортировке электрической энергии от источника до потребителей. Основными потребителями являются нефтяные компании. Операционная деятельность Компании регулируется Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях» (далее «Закон»), поскольку Компания является естественным монополистом в сфере передачи и распределения электроэнергии. В соответствии с Законом тарифы Компании по транспортировке и техническому распределению электроэнергии регулируются и утверждаются Департаментом Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий по Мангистауской области (далее «Агентство»). Согласно отраслевой программе по тарифной политике Агентством Республики Казахстан по регулированию естественных монополий (далее - «Агентство») с 1 сентября 2012 года в практику внедрен новый метод стимулирующего регулирования – метод сравнительного анализа для установления тарифов. На практике, решения по тарифам в существенной степени подвержены влиянию социальных и политических вопросов, ведущих к задержкам в увеличении тарифов, которые находятся на уровнях ниже требуемых. Таким образом, экономические, социальные и прочие политики Правительства Республики Казахстан могут иметь существенное влияние на операционную деятельность Компании.

Тариф с применением метода сравнительного анализа утверждается в соответствии с методикой расчета тарифа с применением метода сравнительного анализа, утвержденной уполномоченным органом по согласованию с государственным органом, осуществляющим руководство в области электроэнергетики, для каждой региональной электросетевой компании («РЭК») на три года с разбивкой по годам и ежегодно корректируется с учетом эффективности ее деятельности.

Метод сравнительного анализа предусматривает:

- определение параметров эффективности деятельности РЭК в результате сравнительного анализа с деятельностью других РЭК;
- установление для каждой РЭК задачи по повышению эффективности деятельности путем учета в тарифе затрат, скорректированных на определенный параметр эффективности в соответствии с методикой расчета тарифа;

1 Компания и её операционная деятельность (продолжение)

- учет в тарифе РЭК инвестиционной составляющей, включая амортизационные отчисления и прибыль.

Сравнительный анализ производится ежегодно на основании информации о производственных и финансовых показателях за год, таких как:

- производственные показатели: площадь территории обслуживания, количество присоединенных потребителей, максимальная нагрузка, потери и прочие;
- финансовые показатели: затраты на оказание услуг, амортизация, налоги, финансовые расходы, прибыль, и прочие.

На практике, решения по тарифам в существенной степени подвержены влиянию социальных и политических вопросов, ведущих к задержкам в увеличении тарифов, которые находятся на уровнях ниже требуемых. Таким образом, экономические, социальные и прочие политики Правительства Республики Казахстан могут иметь существенное влияние на операционную деятельность Компании.

Юридический адрес и место осуществления деятельности. Юридический адрес и место осуществления деятельности: Республика Казахстан, Мангистауская область, г. Актау, 130000.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности. Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 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 2014 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»).

Принцип непрерывности деятельности. Руководство подготовило данную сокращенную промежуточную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Компании, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе влияния текущего положения на будущие операции Компании.

По состоянию на 30 июня 2015 года Компания имеет отрицательный рабочий капитал в размере 1,260,965 тысяч тенге (31 декабря 2014 года: 958,895 тысяч тенге). В своем анализе, руководство Компании также учитывает следующие факторы:

- АО «Самрук-Энерго», является основным акционером Компании (Примечание 1), осуществляет управление Компанией и принимает основные стратегические решения, в том числе в отношении финансирования операций Компании, как в краткосрочной, так и в долгосрочной перспективе;
- Основными покупателями Компании являются нефтяные компании Мангистауской области, соответственно, руководство Компании не ожидает снижения объемов предоставляемых услуг по транспортировке электрической энергии от источника до потребителей;
- Тарифы на электроэнергию подлежат координированию и согласованию Департаментом Агентства по регулированию естественных монополий;
- Руководство Компании не ожидает убытков в будущем;
- Отрицательный рабочий капитал возникает в основном в отношении торговой кредиторской задолженности связанным сторонам, находящимся под общим контролем АО «Самрук-Энерго».

Обменные курсы. На 30 июня 2015 года обменный курс, использованный для перевода остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 186.20 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2014 г.: 182.35 тенге за 1 доллар США).

Подходный налог. 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 Компании подвержена сезонным колебаниям. Колебания в объеме транспортировки электроэнергии связаны с отопительным сезоном, который длится с октября по март. За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, Компания транспортировала 47% от годового объема электроэнергии за 2014 год (на 30 июня 2014 года: 52%).

В свою очередь текущие ремонтные работы, которые Компания ежегодно проводит для поддержания оборудования в рабочем состоянии, также подвержены сезонным колебаниям. Значительная часть ремонтов будет проведена в течение периода с апреля по октябрь.

Переоценка основных средств. В соответствии с учетной политикой Компаний здания, линий электропередач и оборудования подвержены регулярной переоценке. Последняя переоценка основных средств была проведена на 30 июня 2012 года, но фактически сумма переоценки была проведена в бухгалтерском учете на 1 июля 2012 года.

Сумма переоценки на 1 июля 2012 года составила 6,242,527 тысяч тенге. Баланс основных средств с учетом переоценки составил 20,015,869 тысяч тенге на 31 декабря 2012 года.

Переоценка проводилась независимой фирмой оценщиков ТОО «Бизнес-Консалтинг», осуществляющей деятельность в Республике Казахстан на основании лицензии, обладающей профессиональной квалификацией и соответствующим опытом в области оценки имущества, аналогичного оцениваемой собственности по своему местонахождению и категории.

Новые учетные положения. Необходимо принятие новых и измененных стандартов и интерпретаций в первой промежуточной финансовой отчетности, выпущенной после даты вступления их в силу (или даты их раннего принятия). Отсутствуют новые МСФО И ПКИ, вступившие в действие впервые для данного промежуточного периода, которые согласно ожиданиям могут оказать существенное воздействие на данную Компанию.

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

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Руководство использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности активы и обязательства в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики.

Примененные важные 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, как указано в указанной годовой финансовой отчетности.

4 Информация по сегментам

Бизнес-сегменты. Основным форматом Компании по представлению информации по сегментам являются хозяйственные сегменты. Компания имеет один бизнес-сегмент, представленный передачей и распределением электроэнергии в сети.

Географические сегменты. Компания имеет один географический отчетный сегмент, представленный Мангистауской областью Республики Казахстан.

5 Операции и расчеты со связанными сторонами

Связанными сторонами обычно считаются стороны, если одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений.

5 Операции и расчеты со связанными сторонами (продолжение)

При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Информация о непосредственной материнской компании и главной контролирующей стороне Компании раскрыта в Примечании 1.

Характер взаимоотношений со связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла значительные операции или имеет значительный остаток по счетам расчетов на 30 июня 2015 года, представлен ниже.

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2015 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Ключевой руководящий персонал	Материнская компания
Дебиторская задолженность	837	-	-
АО НК «Қазақстан темір жолы»	659	-	-
Прочие	178	-	-
Авансы выданные	26,929	-	-
АО «МАЭК»	16,975	-	-
АО «КЕГОС»	9,598	-	-
Прочие	356	-	-
Кредиторская задолженность	25,883	-	-
АО «КЕГОС»	19,264	-	-
АО «НАК «Казатомпром»	3,580	-	-
РД «Казмунайгаз»	2,874	-	-
Прочие	165	-	-
Авансы полученные	360,456	-	-
РД «Казмунайгаз»	360,456	-	-
Долгосрочные облигации выпущенные	-	-	1,188,786
Начисленное вознаграждение по облигациям	-	-	23,729

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2014 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Ключевой руководящий персонал	Материнская компания
Дебиторская задолженность	12,616	-	-
ТОО «Темиржолэнерго»	7,102	-	-
ТОО «Управление по добыче транспортировки воды»	2,434	-	-
АО «Национальная компания «АММТП»	2,142	-	-
Прочие	938	-	-
Авансы выданные	302,939	-	-
АО «МАЭК»	302,417	-	-
Прочие	522	-	-
Кредиторская задолженность	83,807	-	-
АО «Казахский институт нефти и газа»	47,040	-	-
АО «КЕГОС»	32,339	-	-
Прочие	4,428	-	-
Авансы полученные	368,699	-	-
АО «Озенмунайгаз»	292,331	-	-
ТОО «Казахский ГПЗ»	75,123	-	-
Прочие	1,244	-	-
Долгосрочные облигации выпущенные	-	-	1,186,357
Начисленное вознаграждение по облигациям	-	-	23,729

5 Операции и расчеты со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся, 30 июня 2015 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Ключевой руководящий персонал	Материнская компания
Выручка	2,112,292	-	-
РД «Казмунайгаз»	2,073,467	-	-
АО НК «Қазақстан темір жолы»	36,137	-	-
Прочие	2,688	-	-
Себестоимость	1,386,950	3,418	-
АО «НАК «Казатомпром»	1,141,040	-	-
АО «КЕГОС»	221,491	-	-
Прочие	24,419	-	-
Общие и административные расходы	3,891	13,662	-
ТОО «Самрук Казына Контракт»	2,830	-	-
Прочие	1,061	-	-
Дивиденды	-	-	180,017
Амортизация скидок и премий, связанных с облигациями	-	-	2,425

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Ключевой руководящий персонал	Материнская компания
Выручка	1,774,999	-	-
РД «Казмунайгаз»	1,732,395	-	-
АО НК «Қазақстан темір жолы»	30,487	-	-
АО «Национальная компания «АММТГ»	9,608	-	-
Прочие	2,509	-	-
Себестоимость	1,655,217	3,882	-
АО «НАК «Казатомпром»	1,353,501	-	-
АО «КЕГОС»	264,717	-	-
РД «Казмунайгаз»	28,242	-	-
АО «БТА Банк»	8,655	-	-
МОДТ «Казактелеком»	102	-	-
Общие и административные расходы	3,917	8,400	-
ТОО «Самрук Казына Контракт»	2,125	-	-
МОДТ «Казактелеком»	1,036	-	-
Прочие	756	-	-
Дивиденды	-	-	336,911
Амортизация скидок и премий, связанных с облигациями	-	-	2,929

Ключевой руководящий персонал по состоянию на 30 июня 2015 года состоит из 4 человек (31 декабря 2014 г.: 4 человек). Вознаграждение, выплачиваемое за их услуги на постоянных должностях исполнительного руководства, включает контрактную заработную плату, премии и отпускные.

Условия операций со связанными сторонами

Оказание услуг связанным сторонам осуществляется на тех же условиях, что и сторонним компаниям. непогашенные остатки на конец года не имеют обеспечения, а расчеты производятся в денежной форме. Никаких гарантий не предоставлено и не получено в отношении дебиторской задолженности по расчетам со связанными сторонами. Закупки у связанных сторон осуществляются на условиях, определенных на открытом тендере.

6 Основные средства

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Здания	Линии и оборудование электропередач	Авто- транспорт	Прочие	Незавершен- ное строи- тельство	Итого
Стоимость на 1 января 2014 г.	1,972,609	113,053,964	364,395	204,528	309,259	115,904,755
Накопленный износ	(1,108,046)	(92,061,094)	(149,088)	(81,280)	-	(93,399,508)
Балансовая стоимость на 1 января 2014 г.	864,563	20,992,870	215,307	123,248	309,259	22,505,247
Поступления	1,801	9,520	-	16,947	395,210	423,478
Перемещения	-	-	-	-	-	-
Износ	(20,541)	(576,783)	(20,696)	(14,111)	-	(632,131)
Выбытие	-	(2,746)	-	-	-	(2,746)
Стоимость на 30 июня 2014 г.	1,974,410	113,060,738	364,395	221,475	704,469	116,325,487
Накопленный износ	(1,128,587)	(92,637,877)	(169,784)	(95,391)	-	(94,031,639)
Балансовая стоимость на 30 июня 2014 г.	845,823	20,422,861	194,611	126,084	704,469	22,293,848
Стоимость на 31 декабря 2014 г.	1,938,927	113,349,434	529,495	191,013	3,185,743	119,194,612
Накопленный износ	(1,119,884)	(93,028,781)	(176,746)	(79,580)	-	(94,404,991)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2014 г.	819,043	20,320,653	352,749	111,433	3,185,743	24,789,621
Поступления	-	-	1,390	-	1,181,627	1,183,017
Перемещения	-	990,601	-	-	(990,601)	-
Износ	(20,350)	(634,846)	(28,482)	(13,833)	-	(697,511)
Выбытие	-	(2,966)	(1,390)	-	-	(4,356)
Стоимость на 30 июня 2015 г.	1,938,927	114,127,144	530,885	191,013	3,376,769	120,164,738
Накопленный износ	(1,140,234)	(93,453,702)	(206,618)	(93,413)	-	(94,893,967)
Балансовая стоимость на 30 июня 2015г.	798,693	20,673,442	324,267	97,600	3,376,769	25,270,771

По состоянию на 30 июня 2015 года и 30 июня 2014 года, балансовая стоимость основных средств Компании по методу первоначальной стоимости составила 17,444,507 и 13,710,298 тысяч тенге, соответственно.

Поступления основных средств в первой половине 2015 года в основном представлены модернизацией и реконструкцией оборудования по передаче и распределению электроэнергии в соответствии с инвестиционной программой на 2014-2015 года. В течение шести месяцев 2015 года Компания капитализировала проценты по купонным облигациям седьмого выпуска на общую сумму 106,750 тысяч тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: 65,507 тысяч тенге, шестой выпуск облигаций).

7 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Долгосрочные авансы	513,483	15,960
Итого прочие долгосрочные активы	513,483	15,960

На 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года прочие долгосрочные активы включают в себя авансы выданные на приобретение основных средств, а также на модернизацию и реконструкцию оборудования по передаче и распределению электроэнергии.

8 Товарно-материальные запасы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Электротехнические и другие вспомогательные материалы	298,345	196,656
Топливо и смазочные материалы	15,752	9,907
Запасные части	15,567	12,135
Прочее	23,830	18,431
Минус: резервы по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам	(5,560)	(11,657)
Итого товарно-материальные запасы	347,934	225,472

9 Дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Дебиторская задолженность от юридических лиц	285,202	331,667
Дебиторская задолженность от населения	38,057	24,671
Минус: резервы под обесценение дебиторской задолженности по основной деятельности	(46,708)	(36,552)
Итого финансовая дебиторская задолженность	276,551	319,786
Авансы поставщикам	61,123	313,244
Задолженность персонала	7,041	2,365
Прочая дебиторская задолженность	32,920	29,724
НДС к возмещению	-	183,645
Минус: резервы под обесценение авансов поставщикам	(4,289)	(4,289)
Итого дебиторская задолженность	373,346	844,475

10 Акционерный капитал

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Общее кол-во выпущенных акций, шт.	Простые акции	Эмиссионный доход	Привилеги- рованные акции	Итого
На 31 декабря 2014 г.					
Акционерный капитал оплаченный	2,106,010	1,175,697	524,746	12,319	1,712,762
Собственные выкупленные акции	(1,278)	(748)	(38,176)	-	(38,924)
На 30 июня 2015 г.					
Акционерный капитал оплаченный	2,106,010	1,175,697	524,746	12,319	1,712,762
Собственные выкупленные акции	(1,278)	(748)	(38,176)		(38,924)

Общее зарегистрированное количество простых акций составляет 2,011,016 акций с номинальной стоимостью в 585 тенге на акцию на 30 июня 2015 года (2014 г.: 2,011,016 акций). Все выпущенные в обращение простые акции полностью оплачены. Каждая простая акция наделена одним голосом.

В 2007 году в соответствии с МСБУ 32 «Финансовые инструменты: представление» Компания выделила справедливую стоимость компонента обязательства привилегированных акций в сумме 44,000 тысячи тенге, скорректировав тем самым общую сумму акционерного капитала.

В 2008 году Компания выпустила и продала 430,549 простых акций через Казахстанскую фондовую биржу и напрямую инвесторам. В 2014 г. Компания не проводила операций для поддержания ликвидности своих акций, поскольку такой требуемый уровень был отменен правилами, Комитета по финансовому регулированию Национального Банка, в связи классификацией акций Компании из первой группы в третью группу финансовых инструментов.

Собственные выкупленные акции составляют 1,278 простых акций с номинальной стоимостью в 585 тенге на акцию на 30 июня 2015 года (2014 г.: 1,278 акций).

Общее зарегистрированное количество привилегированных акций составляет 96,272 акции (2014 год: 96,272 акции) с номинальной стоимостью в 585 тенге каждая (2014 год: 585 тенге за акцию). Все выпущенные в обращение привилегированные акции полностью оплачены. Привилегированные акции не подлежат выкупу и котируются выше простых акций в случае ликвидации Компании. Привилегированные акции не предоставляют своим держателям право на участие в управлении компании, за исключением случаев, когда решения принимаются в отношении реорганизации и ликвидации Компании, и когда общее собрание акционеров компании рассматривает решение, согласно которому могут быть ограничены права держателя привилегированных акций, и когда дивиденды по привилегированным акциям не выплачиваются полностью в течение трех месяцев с даты истечения срока, установленного для их выплаты.

Общее количество выпущенных акций на 30 июня 2015 года и 2014 года составляет 2,106,010 акций, что состоит из количества привилегированных акций (96,272), простых акций (2,011,016) за вычетом выкупленных (1,278).

В соответствии с протоколом общего собрания акционеров от 25 мая 2015 года Компания объявила дивиденды в размере 228,911 тысяч за 2014 год.

11 Займы

Займы представлены следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Долгосрочная часть		
Выпущенные облигации	3,964,227	3,960,816
Долгосрочный заем	468,471	526,018
Долгосрочный заем от нефинансовых организаций	133,830	-
Итого займы – долгосрочная часть	4,566,528	4,486,834
Краткосрочная часть		
Краткосрочная часть долгосрочных займов	198,926	200,054
Краткосрочная часть долгосрочных займов от нефинансовых организаций	21,774	-
Начисленное вознаграждение	114,387	114,387
Итого займы – краткосрочная часть	335,087	314,441
Итого займы	4,901,615	4,801,275

Облигации

В январе 2015 года, Компания выплатила купонные вознаграждения по облигациям 6-го и 7-го выпусков в размере 67,130 тысяч тенге и 106,750 тысяч тенге, соответственно.

Заем АО "Каражанбасмунай"

В апреле 2015 года Компания заключила соглашение с АО "Каражанбасмунай" о предоставлении необеспеченного, безпроцентного займа на общую сумму 200,000 тысяч тенге со сроком погашения до 30 июня 2017 года. На дату получения данного займа справедливая стоимость займа составила 150,591 тысячу тенге, в результате чего Компания признала доход при первоначальном признании в сумме 49,409 тысяч тенге. Согласно условиям соглашения, выплата суммы основного долга будет осуществляться единым платежом в конце срока займа.

12 Кредиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	740,467	1,826,382
Дивиденды к выплате	253,293	19,771
Итого финансовая кредиторская задолженность	993,760	1,846,153
Авансы полученные	728,849	676,987
Заработная плата к выплате	81,283	90,099
Налоги к уплате	40,028	29,018
Резервы по неиспользованным отпускам, выслуге лет и бонусу руководящему персоналу	149,165	140,047
Вознаграждения работникам	2,848	2,848
Прочая кредиторская задолженность	39,150	62,172
Итого кредиторская задолженность	2,035,083	2,847,324

13 Выручка

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 г.
Передача электроэнергии	4,568,748	4,308,122
Амортизация доходов будущих периодов	33,564	33,564
Итого выручка	4,602,312	4,341,686

На основании приказа Департамента Агентства РК по регулированию естественных монополий по Мангистауской области №17-ОД от 12.12.2014 года тариф на услуги по передаче и распределению электроэнергии устанавливается для юридических лиц в размере 3.77 тенге/кВтч без учета НДС, для государственных коммунальных предприятий, оказывающих услуги по передаче и распределению электроэнергии в размере 2.39 тенге/кВтч без учета НДС.

В соответствии с решением Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий № 02-07/1695 от 16 сентября 2010 года, тариф для физических лиц остался без изменений на уровне 1.9 тенге/кВтч.

14 Себестоимость

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 г.
Потери в сетях	1,124,987	1,337,619
Износ и амортизация	688,842	628,845
Расходы по оплате труда и связанные затраты	559,670	498,014
Передача электроэнергии	221,491	264,717
Товарно-материальные запасы	115,576	112,899
Ремонт и прочие услуги сторонних компаний	68,685	82,933
Командировочные расходы	39,501	44,202
Электричество для собственных нужд	15,770	15,783
Прочие услуги сторонних компаний	126,704	102,317
Итого себестоимость	2,961,226	3,087,329

По сравнению с 6 месяцами закончившиеся 30 июня 2014 года средний тариф на возмещение потерь электроэнергии в сетях, выставляемых ТОО «МАЗК Казатомпром» (Мангистауский атомно-энергетический комбинат) увеличился с 10.96 тенге до 11.62 тенге за 1 кВт/час за шесть месяцев закончившиеся 30 июня 2015 года.

15 Общие и административные расходы

В течении 6 месяцев 2015 года Компания предоставила спонсорскую помощь Общественному объединению «Федерация профсоюзов энергетиков» в сумме 30,000 тысяч тенге (за шесть месяцев закончившиеся 30 июня 2014 года: 50,000 тысяч тенге)

16 Подоходный налог

Расходы по подоходному налогу за промежуточный период отражаются на основании анализа руководством наилучшей оценки эффективной годовой ставки подоходного налога, ожидаемой за полный финансовый год. Оценочная средняя годовая ставка, применяемая к шести месяцам, закончившимся 30 июня 2015 года, составляет 21.1 % (6 месяцев 2014 года: 19.1%).

17 Условные и договорные обязательства и операционные риски

За исключением нижеизложенного, на 30 июня 2015 года не было условных и договорных обязательств и операционных рисков кроме тех, которые были раскрыты в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

Налогообложение. Казахстанское налоговое законодательство и практика непрерывно изменяются, и поэтому подвержены различным толкованиям и частым изменениям, которые могут иметь ретроспективное влияние. Кроме того, казахстанское законодательство и практика налогообложения находятся в состоянии непрерывного развития, и поэтому подвержены различному толкованию и частым изменениям, которые могут иметь обратную силу. Как следствие, сделки Компании могут быть оспорены налоговыми органами, и Компании могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки открыты для проверки со стороны налоговых органов в течение пяти лет.

Руководство Компании полагает, что соответствующие положения законодательства интерпретированы им правильно, и что позиция Компании, принятая в части налогового, валютного и таможенного законодательства, будет устойчивой в случае любого спора. По мнению руководства Компании существенных убытков по текущим и потенциальным налоговым искам не возникнет.

Политические и экономические условия в Казахстане. Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять характерные особенности, присущие странам, где рыночная экономика находится на стадии становления. В числе прочих, к таким характерным особенностям относятся отсутствие свободно конвертируемой национальной валюты за пределами страны и низкий уровень ликвидности рынков ценных бумаг. Кроме того, казахстанский сектор передачи электрической энергии остается подверженным влиянию политических, законодательных, налоговых и регуляторных изменений в Казахстане. Перспективы экономической стабильности Республики Казахстан в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также развития правовой, регуляторной и политической систем, которые находятся вне сферы контроля Компании. Финансовое состояние и будущая деятельность Компании могут ухудшиться вследствие продолжающихся экономических затруднений. Руководство не может предвидеть ни степень, ни продолжительность экономических трудностей или оценить их влияние, если таковое будет иметь место, на данную финансовую отчетность.

Судебные разбирательства. В ходе своей обычной деятельности Компания подвергается судебным разбирательствам и искам. Руководство Компании считает, что окончательные обязательства (при наличии), возникающие в результате таких разбирательств и исков, в будущем не окажут значительного негативного воздействия на финансовое положение Компании и ее деятельность.

Обязательства по капиталовложениям. На 30 июня 2015 года Компания имела контрактные обязательства капитального характера в отношении приобретения основных средств и оборудования на общую сумму 9,434,856 тысяч тенге (31 декабря 2014 г.: 10,645,843 тысячи тенге).

Компания уже выделила необходимые ресурсы на покрытие этих обязательств. Руководство уверено, что уровень чистых доходов в будущем, а также объем финансирования будут достаточными для покрытия этих или подобных обязательств.

Инвестиционные обязательства. Согласно совместному приказу Министерства индустрии и новых технологии Республики Казахстан и Департамента агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий по Мангистауской области от 28 декабря 2012 года инвестиционная программа на 2015 год составила 5,279,157 тысяч тенге, из них на 30 июня 2015 года выполнено 1,182,470 тысяч тенге.

18 Управление финансовыми рисками

Факторы финансового риска. Деятельность Компании сопряжена с различными финансовыми рисками: рыночный риск, риск ликвидности и кредитный риск. Компания имеет неофициальную политику управления рисками, направленную на снижение их потенциального негативного воздействия на финансовые результаты Компании. Компания не использует производные финансовые инструменты для хеджирования своей подверженности рискам.

Сокращенная промежуточная финансовая отчетность не отражает всей информации об управлении финансовыми рисками и не содержит раскрытий, которые в силу требований должны быть включены в годовую финансовую отчетность; кроме того, сокращенная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с годовой финансовой отчетностью группы по состоянию на 31 декабря 2014 года. Неофициальная политика Компании по управлению рисками с конца года изменениям не подвергалась.

18 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Риск процентной ставки. Компания не имеет подверженности потенциальному риску изменения процентной ставки в отношении выпущенных и размещенных облигаций и кредитов, полученных от клиентов, поскольку ставка вознаграждения по облигациям фиксирована, а кредиты являются беспроцентными.

Риск ликвидности. Конечное обязательство по управлению риском ликвидности возложено на Совет директоров, контролирующий финансирование на краткие, средние и продолжительные сроки, а также требования руководства к уровню ликвидности. Компания управляет риском ликвидности посредством поддержания достаточного объема запасов и банковских операций, осуществляя постоянный мониторинг кредитного прогноза и фактических потоков денежных средств, а также путем сопоставления сроков погашения финансовых активов и обязательств.

19 Прибыль на акцию

Компания не имеет обыкновенных акций с разводняющим эффектом, поэтому разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию:

<i>В тысячах казахстанских тенге за исключением прибыли на акцию</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2014 г.
Средневзвешенное количество акций		
Простые акций	2,009,738	2,009,738
Привилегированные акций	96,272	96,272
Итого количество акций	2,106,010	2,106,010
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам	862,147	560,370
Минус:		
Дивиденды на привилегированные акции в течение года	-	-
Нераспределенная прибыль	862,147	560,370
Возмещение по простым акциям	775,932	504,333
Возмещение по привилегированным акциям	86,215	56,037
Сумма базовых прибылей на акцию в тенге:		
<u>Привилегированные акции</u>		
Нераспределенная прибыль	895.53	582.07
Итого прибылей на привилегированную акцию	895.53	582.07
<u>Простые акции</u>		
Нераспределенная прибыль	386.09	250.95
Итого прибылей на простую акцию	386.09	250.95