

ТОО "Независимая
аудиторская компания
"ОстБизнес"

Содержание

Введение	3
Отчет независимого аудитора	4
Бухгалтерский баланс	6
Отчет о прибылях и убытках	8
Отчет о движении денежных средств (прямой метод)	9
Отчет об изменениях в капитале	11
Примечания	13

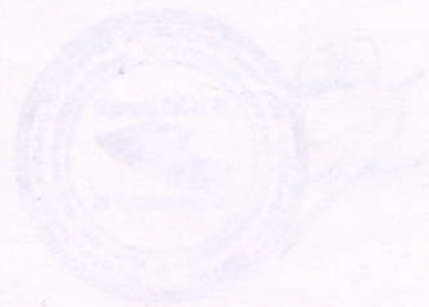
ОТЧЁТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

ТОО "Независимая аудиторская компания "ОстБизнес"
по финансовой отчётности
АО "Бухтарминская Гидроэлектростанция"
за 2014 г.

г. Усть-Каменогорск, 2015 г.

Содержание

1. Заявление руководства.....	3
2. Отчёт независимого аудитора.....	4
3. Бухгалтерский баланс.....	6
4. Отчёт о прибылях и убытках.....	8
5. Отчёт о движении денежных средств (прямой метод).....	9
6. Отчёт об изменениях в капитале.....	11
7. Примечания к финансовой отчётности.....	13



**Заявление руководства об ответственности
за подготовку и утверждение финансовой отчётности за период, закончившийся
31 декабря 2014 года**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащихся в представленном Отчёте независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности руководства и аудиторов в отношении финансовой отчётности АО "Бухтарминская ГЭС".

Руководство АО "Бухтарминская ГЭС" отвечает за подготовку финансовой отчётности, достоверно отражающей финансовое положение АО "Бухтарминская ГЭС" по состоянию на 31 декабря 2014 года, результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за 2014 год, а также краткое изложение основных принципов учётной политики и прочие примечания, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчётности.

При подготовке финансовой отчётности руководство АО "Бухтарминская ГЭС" несёт ответственность за:

- 1) выбор надлежащих принципов бухгалтерского учёта и их последовательное применение;
- 2) применение обоснованных оценок и расчётов;
- 3) соблюдение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчётности;
- 4) подготовку финансовой отчётности, исходя из допущения, что АО "Бухтарминская ГЭС" будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство АО "Бухтарминская ГЭС" также несёт ответственность за:

- 1) разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надёжной системы внутреннего контроля в АО "БГЭС";
- 2) поддержание системы бухгалтерского учёта, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении АО "Бухтарминская ГЭС" и обеспечить соответствие финансовой отчётности требованиям МСФО;
- 3) ведение бухгалтерского учёта в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- 4) принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов АО "Бухтарминская ГЭС";
- 5) выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчётность за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, была одобрена к выпуску 09 февраля 2015 года решением общего собрания акционеров АО "Бухтарминская ГЭС".

Президент
АО "Бухтарминская ГЭС"

Главный бухгалтер
АО "Бухтарминская ГЭС"



С.Н. Рубцов

Т.Г. Прудецкая

УТВЕРЖДАЮ:
Директор ТОО "Независимая
аудиторская компания "ОстБизнес"



О.В. Целищева

09 февраля 2015 г.

ОТЧЁТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству АО "Бухтарминская ГЭС"

Мы провели аудит финансовой отчётности АО "Бухтарминская ГЭС" (далее – "Компания"), за год, закончившийся 31 декабря 2014 г., подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчётности, на основе которой были составлены прилагаемые бухгалтерский баланс (Форма № 1), отчёт о прибылях и убытках (Форма № 2), отчёт о движении денежных средств (Форма № 3) и отчёт об изменениях в капитале (Форма № 4) за год, закончившийся на указанную дату (далее – "Формы годовой финансовой отчётности").

Ответственность руководства субъекта за финансовую отчётность

Ответственность за подготовку и справедливое представление этой финансовой отчётности, составленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчётности, на основе которой были составлены Формы годовой финансовой отчётности в соответствии с Приказом Министерства Финансов Республики Казахстан от 20 августа 2010 г. № 422, несёт руководство Компании. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчётности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой; выбор и применение надлежащей учётной политики; и обоснованность расчётных оценок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения по результатам проведенного нами аудита по финансовой отчётности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчётности, на основе которой были составлены Формы годовой финансовой отчётности. Мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а так же планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчётность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчётности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчётности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля субъекта, аудитор должен изучить внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчётности субъекта. Аудит так же включает оценку приемлемости характера применяемой учётной политики и обоснованность расчётных оценок, сделанных руководством, а так же оценку общего представления финансовой отчётности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства, являются достаточными и надлежащими для предоставления основы для выражения нашего аудиторского мнения.

Мнение

По нашему мнению, Формы годовой финансовой отчётности по состоянию на 31 декабря 2014 г. и за год, закончившийся на указанную дату, которые были составлены на основе финансовой отчётности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчётности, во всех существенных аспектах соответствуют Приказу Министерства Финансов Республики Казахстан от 20 августа 2010 г. № 422.

Ограничение

Прилагаемые Формы годовой финансовой отчётности должны рассматриваться совместно с финансовой отчётностью, на основе которой они были составлены и нашим отчётом независимых аудиторов по данной финансовой отчётности от 09 февраля 2015 г.

Аудитор РК
Государственная лицензия МФ РК
от 18.06.2001 г. серии МФЮ № 0000186



О.В. Целищева

г. Усть-Каменогорск
тел. 8 (7232) 24-39-72, 26-04-21

Форма № 1

Наименование организации
Сведения о реорганизации
Вид деятельности организации
Организационно-правовая форма
Форма отчетности: консолидированная/неконсолидированная

АО "Бухтарминская Гидроэлектростанция"

Сдача имущества в аренду

Акционерное общество

Неконсолидированная

(не нужно зачеркнуть)

9

Крупного

РК, ВКО, г. Серебрянск, ул. Графтио, 5

Среднегодовая численность работников
Субъект предпринимательства
Юридический адрес (организации)

Бухгалтерский баланс
по состоянию на 31 декабря 2014 года

тыс. тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	399 119	1 724 475
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011	725 000	0
Производные финансовые инструменты	012	0	0
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013	0	0
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014	0	0
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	0	0
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	267 887	240 583
Текущий подоходный налог	017	34 962	1 577
Запасы	018	107	5
Прочие краткосрочные активы	019	5 121	5 119
<i>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</i>	100	<i>1 432 196</i>	<i>1 971 759</i>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	0	0
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	0	0
Производные финансовые инструменты	111	0	0
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112	0	0
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113	0	0
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	0	0
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	6 489 929	6 957 079
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	0	0
Инвестиционное имущество	117	0	0
Основные средства	118	6 357	8 143
Биологические активы	119	0	0
Разведочные и оценочные активы	120	0	0
Нематериальные активы	121	59	75
Отложенные налоговые активы	122	2 518	2 482
Прочие долгосрочные активы	123	0	0
<i>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</i>	200	<i>6 498 863</i>	<i>6 967 779</i>
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		7 931 059	8 939 538
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На конец отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	0	0
Производные финансовые инструменты	211	0	0
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	200 628	169 211
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	220	254
Краткосрочные резервы	214	2 085	2 332
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	0	0
Вознаграждения работникам	216	0	1
Прочие краткосрочные обязательства	217	6 641	5 972
<i>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</i>	300	<i>209 574</i>	<i>177 770</i>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	0	0



IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	0	0
Производные финансовые инструменты	311	0	0
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	0	0
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	0	0
Долгосрочные резервы	314	0	0
Отложенные налоговые обязательства	315	126 299	129 150
Прочие долгосрочные обязательства	316	5 329 213	5 770 687
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	5 455 512	5 899 837
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	581 864	581 864
Эмиссионный доход	411	3 384	3 384
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	0	0
Резервы	413	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	1 680 724	2 276 683
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	2 265 972	2 861 931
Доля неконтролирующих собственников	421	0	0
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	2 265 972	2 861 931
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		7 931 058	8 939 538

Президент

Главный бухгалтер



Handwritten signature in blue ink.

С.Н. Рубцов

Т.Г. Прудецкая



Наименование организации

АО "Бухтарминская Гидроэлектростанция"

Отчёт о прибылях и убытках
за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	0	0
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	0	0
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	0	0
Расходы по реализации	013	0	0
Административные расходы	014	79 478	73 421
Прочие расходы	015	15	0
Прочие доходы	016	323	826
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	-79 170	-72 595
Доходы по финансированию	021	2 130 874	1 949 809
Расходы по финансированию	022	227	463
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	0	0
Прочие неоперационные доходы	024	0	0
Прочие неоперационные расходы	025	0	0
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	2 051 477	1 876 751
Расходы по подоходному налогу	101	399 591	368 756
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	1 651 886	1 507 995
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	0	0
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	1 651 886	1 507 995
собственников материнской организации		1 486 699	1 357 197
долю неконтролирующих собственников		165 187	150 798
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	0	0
в том числе:			
Переоценка основных средств	410	0	0
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411	0	0
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412	0	0
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413	0	0
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414	0	0
Хеджирование денежных потоков	415	0	0
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416	0	0
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417	0	0
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418	0	0
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419	0	0
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420	0	0
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	1 651 886	1 507 995
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		1 486 699	1 357 197
доля неконтролирующих собственников		165 187	150 798
Прибыль на акцию:	600	0,284	0,259
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Президент

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]



С.Н. Рубцов

Т.Г. Прудеская
8

Наименование организации

АО "Бухтарминская Гидроэлектростанция"

Отчёт о движении денежных средств (прямой метод)

за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

тыс. тенге

Наименование показателей	№ строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	348	437
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	228	50
прочая выручка	012	0	0
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	120	387
поступления по договорам страхования	014	0	0
полученные вознаграждения	015	0	0
прочие поступления	016	0	0
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	503 977	415 165
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	15 421	16 358
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	11 332	10 136
выплаты по оплате труда	023	36 720	29 818
выплата вознаграждения	024	0	0
выплаты по договорам страхования	025	0	0
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	433 861	347 912
прочие выплаты	027	6 643	10 941
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	-503 629	-414 728
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	59 282	37 951
в том числе:			
реализация основных средств	041	0	0
реализация нематериальных активов	042	0	0
реализация других долгосрочных активов	043	0	0
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	0	0
реализация долговых инструментов других организаций	045	0	0
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	0	0
реализация прочих финансовых активов	047	0	0
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048	0	0
полученные дивиденды	049	0	0
полученные вознаграждения	050	59 282	37 951
прочие поступления	051	0	0
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	725 453	513
в том числе:			
приобретение основных средств	061	453	513
приобретение нематериальных активов	062	0	0
приобретение других долгосрочных активов	063	0	0
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	0	0
приобретение долговых инструментов других организаций	065	0	0
приобретение контроля над дочерними организациями	066	0	0
приобретение прочих финансовых активов	067	0	0
предоставление займов	068	725 000	0
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069	0	0
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070	0	0
прочие выплаты	071	0	0
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-666 171	37 438



III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	2 060 350	1 872 823
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	0	0
получение займов	092	0	0
полученные вознаграждения	093	2 060 350	1 872 823
прочие поступления	094	0	0
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	2 215 906	1 151 298
в том числе:			
погашение займов	101	0	0
выплата вознаграждения	102	0	0
выплата дивидендов	103	2 215 906	1 151 298
выплаты собственникам по акциям организации	104	0	0
прочие выбытия	105	0	0
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	-155 556	721 525
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	0	0
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	-1 325 356	344 235
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	1 724 475	1 380 240
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	399 119	1 724 475

Президент

С.Н. Рубцов

Главный бухгалтер

Т.Г. Прудецкая



Наименование организации

Отчёт об изменениях в капитале
за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль	тыс. тенге		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	581 864	3 384	0	0	1 948 043	0	2 533 291	
Изменение в учетной политике	011	0	0	0	0	0	0	0	
Пересчитанное сальдо (строка 010+строка 011)	100	581 864	3 384	0	0	1 948 043	0	2 533 291	
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200	0	0	0	0	1 507 995	0	1 507 995	
Прибыль (убыток) за 2013 г.	210	0	0	0	0	1 507 995	0	1 507 995	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	0	0	0	0	0	0	0	
в том числе:									
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221	0	0	0	0	0	0	0	
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222	0	0	0	0	0	0	0	
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223	0	0	0	0	0	0	0	
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	0	0	0	0	0	0	0	
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	0	0	0	0	0	0	0	
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226	0	0	0	0	0	0	0	
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	0	0	0	0	0	0	0	
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228	0	0	0	0	0	0	0	
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229	0	0	0	0	0	0	0	
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	0	0	0	0	-1 179 355	0	-1 179 355	
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями:	310	0	0	0	0	0	0	0	
в том числе:									
стоимость услуг работников		0	0	0	0	0	0	0	
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		0	0	0	0	0	0	0	
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		0	0	0	0	0	0	0	
Взносы собственников	311	0	0	0	0	0	0	0	
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	0	0	0	0	0	0	0	
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	313	0	0	0	0	0	0	0	
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	0	0	0	0	0	0	0	
Выплата дивидендов	315	0	0	0	0	-1 179 355	0	-1 179 355	



Прочие распределения в пользу собственников	316	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие операции с собственниками	317	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сальдо на 1 января отчетного года	400	581 864	3 384	0	0	2 276 683	0	2 861 931	0	2 861 931
Изменение в учетной политике	401	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Пересчитанное сальдо (строка 400+строка 401)	500	581 864	3 384	0	0	2 276 683	0	2 861 931	0	2 861 931
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	0	0	0	0	1 651 886	0	1 651 886	0	1 651 886
Прибыль (убыток) за 2014 г.	610	0	0	0	0	1 651 886	0	1 651 886	0	1 651 886
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:										
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	0	0	0	0	-2 247 845	0	-2 247 845	0	-2 247 845
в том числе:										
Вознаграждения работников акциями	710	0	0	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:										
стоимость услуг работников		0	0	0	0	0	0	0	0	0
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		0	0	0	0	0	0	0	0	0
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Взносы собственников	711	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Выпуск долевых инструментов, связанных с объединением бизнеса	713	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Выплата дивидендов	715	0	0	0	0	-2 247 845	0	-2 247 845	0	-2 247 845
Прочие распределения в пользу собственников	716	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Прочие операции с собственниками	717	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	581 864	3 384	0	0	1 680 724	0	2 265 972	0	2 265 972

(Подпись)



Президент
Главный бухгалтер

С.Н. Рубцов
Т.Г. Пруденская



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ
Акционерного общества "Бухтарминская ГЭС"
за 2014 год

I. Характер деятельности

Акционерное общество "Бухтарминская ГЭС" (далее – АО) зарегистрировано 20.12.96 г., последняя перерегистрация произведена 16.06.08 г. (Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица от 16.06.08 г. № 108-1917-13-АО, выдано Управлением юстиции Зырянского района Департамента юстиции Восточно-Казахстанской области).

Место нахождения АО (юридический адрес): 070825, РК, ВКО, Зырянский район, г. Серебрянск, улица Графтио, 5.

Основным держателем ценных бумаг АО "Бухтарминская ГЭС" является АО "Самрук-Энерго", которому принадлежат 90,0001 % размещенных акций, являющихся голосующими акциями.

Уставный капитал сформирован (утверждён) в сумме 581 864 000 тг. Количество объявленных акций составляет 5 818 640 штук номинальной стоимостью 100 тг., из них простых именных акций – 5 236 780 штук, привилегированных именных акций – 581 860 штук, форма выпуска – бездокументарная. Выплата дивидендов на простые акции и её размер принимается общим собранием акционеров по итогам деятельности АО за год при наличии прибыли. Гарантированный размер дивидендов по привилегированным акциям – 10 тг. на 1 акцию.

В соответствии с п. 4 ст. 6 Устава АО допускается выплата дивидендов по простым акциям по итогам квартала, полугодия, суммарно начисленного за год, по решению общего собрания акционеров, но только после проведения аудита финансовой отчётности АО за соответствующий период. В соответствии с п. 8 ст. 6 Устава допускается выплата дивидендов по привилегированным акциям по итогам квартала или полугодия, суммарно начисленного за год, в случае принятия такого решения общим собранием акционеров.

Высшим органом АО является общее собрание акционеров, органом управления – Совет директоров, исполнительным органом – президент.

Совет директоров состоит из трёх человек. Председателем Совета директоров АО является вновь избранный в 2014 г. Салимжуаров Г. Г., президентом – Рубцов С.Н.

В соответствии с решением заочного заседания Совета директоров АО "Бухтарминская ГЭС" от 31.01.12 г. № 1-44 и приказа "О реализации привилегированных акций" от 01.02.12 г. № 15 произведена реализация 67 683 ранее выкупленных привилегированных акций по цене 100 тг. за одну акцию, на сумму 6 768 300 тг. Получен эмиссионный доход в сумме 3 384 150 тг.

Основными видами деятельности АО являются сдача имущества в финансовую аренду (концессию), организация управления, коммерческая и прочая деятельность. АО не является акционером других организаций, не участвует в промышленных, банковских, финансовых группах, холдингах, концернах, ассоциациях и консорциумах.

В связи с передачей имущественного комплекса АО в финансовую аренду, всеми лицензиями (патентами), необходимыми для деятельности, владеет арендатор – АО "Казцинк". Дата принятия АО кодекса корпоративного управления – 10.10.07 г.

В АО имеется комитет по вознаграждениям, других комитетов АО не имеет.

Регистратором АО является АО "Единый регистратор ценных бумаг" (050000, РК, г. Алматы, ул. Абылай хана, дом 141).

В соответствии с требованиями Налогового кодекса АО выдано Свидетельство о постановке на учёт по НДС серии 18001 № 0004513 от 16.01.13 г.

АО относится к субъектам крупного предпринимательства в соответствии с п. 8 ст. 6 Закона РК "О частном предпринимательстве" от 31.01.06 г. № 124-III.

АО не имеет структурных подразделений. Среднесписочная численность работников за 2014 г. составляет 9 человек.

Бухгалтерский учёт автоматизирован, ведется в программе бухгалтерского учёта: "1С: Предприятие".



II. Представление финансовой отчётности

Соответствие принципам бухгалтерского учёта. Финансовая отчётность подготовлена в соответствии с МСФО согласно Приказу министра финансов Республики Казахстан "Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчётности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)" от 20.08.10 г. № 422.

Основы представления. Финансовая отчётность подготовлена в соответствии с принципами вычисления и учёта по первоначальной стоимости.

Валюта измерения и представления отчётности. Валютой измерения и валютой, используемой при составлении данной финансовой отчётности, является казахстанский тенге. Вся финансовая информация представлена в тыс. тенге.

Принцип непрерывности. Финансовая отчётность составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Способность общества реализовать свои активы, а также её деятельность в будущем могут быть подвержены значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане. Финансовая отчётность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы общество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Использование оценок и допущений. При подготовке финансовой отчётности в соответствии с МСФО предполагалось использование руководством общества оценок и предположений, которые оказывают влияние на приводимые в отчётности суммы активов и обязательств, доходов и расходов и раскрытие условных активов и обязательств. В силу неопределенности, присущей таким оценкам, фактические результаты, отраженные в будущих отчётных периодах, могут основываться на суммах, отличающихся от данных оценок.

Промежуточная финансовая отчётность. В промежуточной финансовой отчётности используется та же учётная политика и методы вычисления, что и в последней годовой финансовой отчётности

III. Основные принципы учётной политики

Учётная политика утверждена решением совета директоров АО от 27.07.11 г. № 1-41.

При подготовке данной финансовой отчётности согласно МСФО применялись следующие основные подходы.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции со сроком погашения согласно договору не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчёта о движении денежных средств. Остатки денежных средств с ограничением на обмен или использование для погашения обязательств, действующим в течение как минимум двенадцати месяцев после отчётной даты, включаются в состав прочих необоротных активов.

Для отражения реальной суммы денег, которые возможно использовать для текущей деятельности, предусматривается создание резерва по сомнительным счетам в тенге и в иностранной валюте. Резерв создается по счетам в банках, в отношении которых начата процедура банкротства или имеются обоснованные сомнения в возможности получения денежных средств, размещенных в соответствующем банке. Создание резерва отражается по кредиту счетов учёта денежных средств и отражается в прибылях и убытках в составе общих и административных расходов. Сумма резерва должна пересматриваться на каждую отчётную дату.

Товарно-материальные запасы

Учётные принципы

Запасы отражаются в учёте в качестве актива только при наличии критериев признания (при наличии вероятности получения экономической выгоды по данному активу в будущем, при



возможности оценки фактических затрат на приобретение или производство актива). Общество оценивает запасы по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и возможной чистой цене реализации.

Фактическая себестоимость запасов включает все фактические затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные с целью приведения запасов к настоящему состоянию и местонахождению.

В случае, если фактическая себестоимость какого-либо вида запасов превышает возможную чистую цену продажи, то на конец отчетного периода создается резерв на обесценение соответствующего вида запасов.

Порядок создания и учёт резервов на возможное списание до чистой цены реализации запасов

Общество оценивает величину необходимого резерва на обесценение на конец каждого отчетного периода.

При выявлении запасов, которые в данный момент можно реализовать на свободном рынке по цене за вычетом расчетных затрат на доработку и расчетных затрат по продаже актива, не превышающей себестоимость, в балансе их следует отражать по возможной чистой стоимости реализации.

Если указанные запасы невозможно использовать или продать в их текущем состоянии, то есть, если требуются дополнительные расходы по доведению их до пригодного для продажи состояния, то для целей создания резерва их себестоимость сравнивается с текущей рыночной стоимостью аналогичных запасов, за вычетом расходов на завершение производства и расходов по продаже.

Стоимость запасов пересматривается до возможной чистой стоимости реализации по каждой номенклатуре.

Учёт выбытия запасов

При списании в производство и ином выбытии оценка выбывших запасов и конечного сальдо производится по методу ФИФО.

Основные средства

Первоначальное признание

Объект основных средств признается как актив, если удовлетворяет следующим двум условиям (критериям признания): существует уверенность в том, что Общество получит будущие экономические выгоды, связанные с объектами недвижимости, зданий, оборудования и прочих основных средств; затраты на приобретение объектов недвижимости, зданий, оборудования и прочих основных средств могут быть надежно оценены.

При признании объект основных средств первоначально оценивается по себестоимости (первоначальная стоимость). Необходимым условием для включения любых затрат в себестоимость является их непосредственная связь с приобретением объекта или доведением его до рабочего состояния.

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств должен учитываться по его первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Амортизация

Амортизируемая стоимость объекта основных средств должна быть систематически списана в течение срока полезной службы объекта ОС через амортизацию.

Амортизация объекта основных средств начинается, когда объект готов к использованию, то есть когда он находится в нужном месте и приведен в состояние, которое позволяет его использовать по мощности и назначению, предполагавшейся руководством Общества.

Амортизируемая стоимость актива определяется как разница между его первоначальной стоимостью и ликвидационной стоимостью актива, по которой его предполагается реализовать по окончании срока полезной службы.

Основные средства включают следующие классы, которые амортизируются прямолинейным методом в течение следующих сроков полезной службы:



Здания и сооружения	от 8 до 100 лет
Железнодорожные пути и инфраструктура	от 10 до 80 лет
Машины, оборудование и транспортные средства	от 3 до 50 лет
Прочие	от 3 до 20 лет

Остаточная стоимость актива, срок полезной службы и методы амортизации пересматриваются и корректируются при необходимости на конец каждого финансового года.

На землю износ не начисляется.

Обесценение

По состоянию на каждую отчетную дату Общество проверяет наличие любых признаков, указывающих на возможное уменьшение стоимости основных средств. В случае выявления любого такого признака, Общество оценивает возмещаемую стоимость основного средства.

Признание убытка от обесценения требуется в случаях, когда чистая балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость.

Изменение первоначальной стоимости

Изменение первоначальной стоимости объектов основных средств, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, происходит в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации объектов основных средств.

По общему правилу, затраты, не изменяющие качественные характеристики объектов основных средств, должны относиться на расходы текущего периода. К таким затратам относятся, например, затраты на ремонт или обслуживание объектов основных средств, осуществляемые для восстановления или сохранения нормативных показателей функционирования этого объекта.

Капитализироваться (увеличивать первоначальную стоимость такого объекта) должны лишь те затраты, которые улучшают (повышают) первоначально принятые нормативные показатели функционирования объекта основных средств (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.).

Прекращение признания

Признание объекта основных средств прекращается после его выбытия или в том случае, когда получение будущих экономических выгод от его использования или выбытия больше не ожидается. Любые доходы или расходы, возникающие при прекращении признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в прибыли и убытки в том отчетном периоде, в котором наступило прекращение признания актива.

Выбытие объекта основных средств имеет место в случаях продажи, безвозмездной передачи, ликвидации при авариях, стихийных бедствиях и иных чрезвычайных ситуациях, передачи в виде вклада в уставный капитал других компаний и в иных случаях.

Нематериальные активы

Учетные принципы

Нематериальный актив признается Обществом, если он отвечает определению нематериального актива и критериям признания нематериального актива.

При первоначальном признании нематериальные активы, учитываются по стоимости приобретения.

Последующие затраты на нематериальный актив после его покупки или завершения признаются в качестве расходов, кроме случаев, когда имеется вероятность того, что эти затраты позволят активу создавать будущие экономические выгоды сверх первоначально определенных норм и эти затраты могут быть надежно оценены и отнесены на актив.

После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения, за вычетом любой накопленной амортизации и любого накопленного убытка от обесценения.

Амортизация

Амортизируемая стоимость нематериальных активов с ограниченным сроком использования списывается на систематической основе в течение наилучшей оценки срока полезной службы.



Амортизируемая стоимость актива определяется как разница между первоначальной стоимостью и ожидаемой ликвидационной стоимостью.

Ликвидационная стоимость нематериального актива предполагается быть равной нулю, только если не следующие факты, говорящие об обратном:

Есть обязательство третьей стороны о покупке актива в конце срока полезной службы;

Существует реальный рынок для данной категории нематериальных активов;

Для целей формирования финансовой отчетности Общество использует следующие сроки полезного использования для основных категорий нематериальных активов:

Лицензии, за исключением прав на недропользование от 3 до 20 лет

Программное обеспечение от 1 до 14 лет

Прочие от 2 до 15 лет

Общество исходит из предположения, что экономические выгоды от использования нематериальных активов потребляются равномерно в течение срока полезной службы объектов и использует прямолинейный метод для амортизации нематериальных активов.

Срок полезной службы активов может быть как ограниченным, так и неограниченным. Нематериальные активы с ограниченным сроком полезной службы амортизируются в течение данного срока службы и оцениваются на предмет обесценения тогда, когда существует показатель того, что нематериальный актив может быть обесценен.

Срок амортизации и метод амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезной службы пересматриваются, по крайней мере, на конец каждого отчетного года.

Изменения в ожидаемом сроке полезной службы или ожидаемом объеме будущих экономических выгод от нематериального актива учитываются посредством изменения срока и метода амортизации, по обстоятельствам, и рассматриваются как изменения в бухгалтерских оценках.

Расходы по амортизации нематериальных активов с ограниченным сроком службы признаются в прибылях и убытках в составе расходов согласно назначению нематериального актива. Нематериальные активы с неограниченным сроком службы не амортизируются, но проверяются на обесценение ежегодно или тогда, когда существуют показатели обесценения и, при необходимости, списываются до возмещаемой стоимости.

Если произошло существенное изменение в характере потребления экономических выгод ожидаемых от использования объектов нематериальных активов, метод амортизации изменяется, чтобы отразить такое изменение.

Обесценение

Общество ежегодно оценивает возмещаемую стоимость нематериальных активов ещё не доступных для использования.

Учёт выбытия

Объект нематериальных активов исключается из баланса Общества при его выбытии, или в том случае, когда принято решение о прекращении использования актива и от его выбытия далее не ожидается экономических выгод. Финансовый результат от выбытия или изъятия из обращения объектов нематериальных активов определяется как разница между чистыми поступлениями от выбытия нематериальных активов и его чистой балансовой стоимостью и отражается в соответствующих строках прибылей и убытков. Чистая балансовая стоимость определяется как разница между первоначальной стоимостью объекта нематериальных активов и накопленной амортизацией (с учётом резерва на обесценение).

Аренда

Аренда - это договор, по которому арендодатель передает арендатору в обмен на арендную плату или серию платежей право на использование актива в течение согласованного срока.

Финансовая аренда - это аренда, по условиям которой происходит переход, в основном, всех рисков и выгод, сопутствующих владению активом. Право собственности в итоге может как передаваться, так и не передаваться.

Операционная аренда - это аренда, которая не является финансовой арендой.

Учёт операционной аренды у арендодателя



Арендодатель должен отражать активы, переданные в операционную аренду, в своем бухгалтерском балансе на счетах основных средств либо инвестиционной собственности в зависимости от вида таких активов.

Доход от операционной аренды должен отражаться в отчете о совокупном доходе арендодателя в составе доходов прямолинейным методом в течение срока аренды, если только другой систематический подход не обеспечивает более адекватное отражение графика получения выгод пользователем.

В случае если в процессе согласования условий договора аренды и заключения договора аренды у арендодателя возникают первоначальные прямые затраты, арендодатель должен капитализировать их в составе активов, сданных в операционную аренду, и списывать на затраты на протяжении срока аренды с использованием тех же принципов, которые применяются к доходу от аренды.

Учёт финансовой аренды у арендодателя

В 1997 г. заключён договор аренды (концессии) имущественного комплекса АО "Бухтарминская ГЭС" от 26.06.97 г. № 4 сроком на 10 лет, концедентом является АО "Казцинк". Дополнительными соглашениями от 26.10.98 г. № 1 и от 07.12.07 г. № 4 срок аренды продлён до 25 лет, по окончании срока аренды имущество возвращается арендодателю, предусмотрен расчёт арендных платежей с фиксированной и плавающей ставкой арендной платы в качестве надбавки за ежегодные изменения рыночных (экономических) условий.

В соответствии с § 8 и 10 МСФО 17 "Аренда" аренда классифицируется как финансовая аренда, если она подразумевает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом и если по отдельности или в совокупности выполняются следующие условия:

(а) договор аренды предусматривает передачу права собственности на актив арендатору в конце срока аренды;

(б) арендатор имеет право на покупку актива по цене, которая, как ожидается, будет настолько ниже справедливой стоимости на дату реализации этого права, что на дату начала арендных отношений можно обоснованно ожидать реализации этого права;

(с) срок аренды распространяется на значительную часть срока экономической службы актива даже при отсутствии передачи права собственности;

(д) на дату начала арендных отношений приведенная стоимость минимальных арендных платежей практически равна справедливой стоимости актива, являющегося предметом аренды;

(е) сданные в аренду активы имеют такой специализированный характер, что только арендатор может использовать их без значительной модификации.

Поскольку договор предусматривает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом (§ 8), а также выполняются условия (с) и (д) § 10 МСФО 17, арендодателем и арендатором аренда признана в учёте финансовой.

Обязательства по лизингу (арендные платежи и вознаграждение) отражаются на счёте "Доходы будущих периодов" и ежемесячно уменьшаются на сумму текущих платежей по финансовой аренде.

Кроме того, признаются отложенные налоговые обязательства по НДС с момента передачи в финансовую аренду имущественного комплекса АО. Сумма погашения основного долга, облагаемая НДС, уточняется по результатам отчётного года и корректируется последним месяцем отчётного года одной суммой до суммы амортизации, начисленной за отчётный период по основным средствам, переданным в финансовую аренду. Корректировка обязательства по НДС производится посредством внесения изменения в сумму обязательств по НДС на 31 декабря отчётного периода.

Налоги

Подходный налог включает текущий корпоративный подходный налог и отсроченный налог. Подходный налог отражается в прибылях и убытках, за исключением того объема, в котором он относится к статьям, включенным в состав прочего совокупного дохода и отнесенным на собственный капитал, и в этом случае он признается в составе прочего совокупного дохода.



Текущий подоходный налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или возместить из государственного бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налогооблагаемая прибыль или убытки основаны на оценочных показателях, если финансовая отчётность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Прочие налоги, помимо подоходного налога, отражаются в составе операционных расходов.

Отсроченный налог учитывается по методу обязательств по балансу по временным разницам между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей финансовой отчётности и налоговой базой активов и обязательств, определенной для целей налогообложения.

Активы и обязательства по отсроченному подоходному налогу рассчитывается по налоговым ставкам, которые применимы к периоду, когда будет реализован/использован актив или погашено обязательство, основываясь на налоговых ставках (и налоговом законодательстве), которые действовали или практически были введены в действие на дату составления отчёта о финансовом положении.

Активы по отсроченному подоходному налогу в отношении уменьшающих налогооблагаемую базу временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, если существует достаточная вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов. Активы по отсроченному подоходному налогу уменьшаются в том объеме, в котором более не существует вероятности реализации соответствующей налоговой льготы.

Вознаграждения работникам

Вознаграждения работникам включают краткосрочные вознаграждения работникам, такие как заработная плата рабочим и служащим и взносы на социальное обеспечение, ежегодный оплачиваемый отпуск и оплачиваемый отпуск по болезни, участие в прибыли и премии, а также вознаграждения в неденежной форме; вознаграждения по окончании трудовой деятельности, такие как пенсии, иные вознаграждения после выхода на пенсию, страхование жизни и медицинское обслуживание по окончании трудовой деятельности; другие долгосрочные вознаграждения работникам, включая оплачиваемый отпуск для работников, имеющих длительный стаж работы, или оплачиваемый творческий отпуск, юбилей или другие долгосрочные вознаграждения, долгосрочные пособия по нетрудоспособности; выходные пособия.

Для целей учёта оплачиваемые отсутствия на работе подразделяются на:

Накапливаемые оплачиваемые отсутствия, которые начисляются на период работы сотрудника и могут быть потенциально перенесены и использованы в будущих периодах. Обязательство и расходы на выплату таких вознаграждений признаются по мере оказания работниками услуг, увеличивающих их права на будущие оплачиваемые отсутствия на работе (резерв по отпускам). Общество оценивает ожидаемые затраты на оплату накапливаемых оплачиваемых отпусков как дополнительную сумму, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованные отпуска, накопленные по состоянию на отчётную дату.

Ненакапливаемые оплачиваемые отсутствия, которые не переносятся на будущие периоды (больничные). Обязательство и расходы на выплату таких вознаграждений признаются только при наступлении отпуска либо периода временной нетрудоспособности.

Резервы, условные активы и условные обязательства

Признание резервов

Резерв признаётся, если у Общества имеется текущее обязательство (юридическое или конструктивное) в результате прошлого события; существует вероятность оттока ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды, необходимых для погашения обязательства; и можно осуществить надёжную оценку суммы обязательства.

Если наличие или отсутствие текущего обязательства не ясно, то прошлое событие считается приводящим к возникновению текущего обязательства при условии, что, при принятии во внимание всей доступной информации, вероятность наличия обязательства выше вероятности его отсутствия на отчётную дату. При этом, существование обязательства не зависит от того, известна ли сторона, перед которой возникло обязательство.



Если Общество сохраняет за собой возможность избежать какие-то расходы в будущем, обязанность по данным расходам не возникает и резерв не признается.

Отток ресурсов или иное событие рассматривается как вероятное, если вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет.

Общество не создает резервы под будущие операционные убытки.

Признание условных обязательств

Там, где Общество несет солидарную ответственность по обязательству, часть обязательства, которую, как ожидается, погасят другие стороны, считается условным обязательством.

Условные обязательства оцениваются непрерывно для установления того, появляется ли вероятность выбытия ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды. Резерв признается при возникновении вероятности выбытия ресурсов в отношении статьи, ранее рассматривавшийся в качестве условного обязательства.

Общество не признает условные обязательства.

Признание условных активов

Условный актив раскрывается в финансовой отчётности, если существует вероятность поступления в Общества экономических выгод.

Если получение экономической выгоды характеризуется исключительно высокой степенью определенности, то соответствующий актив не является условным активом и признается в финансовой отчётности. Общество не признает условные активы.

Доходы

Доходы от продажи товаров признаются Обществом на момент перехода к покупателю значительных рисков и выгод, связанных с правом собственности на товары, обычно в момент отгрузки товаров. Если Общество берет на себя обязательство по доставке товаров до определенного места, доходы признаются на момент передачи товаров покупателю в пункте назначения.

Доходы от предоставления услуг признаются в том учётном периоде, в котором данные услуги были оказаны, исходя из степени завершенности конкретной операции, оцениваемой пропорционально доле фактически предоставленных услуг в общем объеме услуг, которые должны быть предоставлены по договору.

Доходы отражаются за вычетом НДС и скидок.

Величина доходов определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению. Если не представляется возможным надежно оценить справедливую стоимость товара, полученного по бартерной сделке, то доходы оцениваются по справедливой стоимости проданных товаров или услуг.

Проценты к получению признаются как доход с использованием метода эффективной ставки процента.

Дивиденды должны признаваться тогда, когда установлено право акционеров на получение выплаты.

Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учёте если сумма расхода может быть надежно определена и если возникает уменьшение в будущем экономических выгод, связанных с уменьшением актива или увеличением обязательств.

Признание расходов должно производиться в том же периоде, в котором признаются доходы, в связи с которыми данные расходы были понесены, либо когда становится очевидно, что данные расходы не приведут к получению каких-либо доходов, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления.

Если возникновение экономических выгод ожидается на протяжении нескольких учётных периодов и связь с доходом может быть прослежена только в целом или косвенно, то расходы признаются в течение нескольких отчётных периодов, в течение которых возникают соответствующие экономические выгоды. Распределение расходов по отчётным периодам производится на основе обоснованного и систематического определения сумм, признаваемых в каждом отчётном периоде.



Расходы включают в себя расходы, необходимые для получения дохода от реализации (расходы, включаемые в себестоимость), общие и административные расходы, расходы по реализации, финансовые и прочие расходы (убытки), возникающие в ходе обычной деятельности Общества.

Капитал

Капитал

Капитал – это пассивы, которые не подлежат непременно погашению в будущем (в отличие от обязательств, которые рано или поздно будут урегулированы, т.е. приведут к тому, что часть имущества уйдет из Общества). Капитал отражает величину части имущества Общества, не обремененной обязательствами (величина активов за вычетом обязательств). Капитал – это доля в активах Общества, остающаяся после вычета всех ее обязательств.

Уставный капитал

Уставный капитал – это величина взносов, поступающих от акционеров по номинальной стоимости размещенных акций. Дополнительные затраты, относящиеся к выпуску новых акций, отражаются в составе капитала, как уменьшение (за вычетом налога) суммы, полученной от выпуска. Сумма превышения справедливой стоимости полученного возмещения над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается, как эмиссионный доход в капитале.

Выкупленные собственные акции

В случае приобретения Обществом или дочерними компаниями акций Общества, уплаченное вознаграждение, включая любые относящиеся к этой операции прямые затраты за вычетом налога на прибыль, вычитается из общей суммы капитала, причитающегося акционерам Общества до момента погашения, повторного выпуска или продажи этих акций. При последующей продаже или повторном выпуске таких акций в обращение, полученное вознаграждение, за вычетом прямых дополнительных затрат по сделке и соответствующей суммы налога на прибыль, включается в состав капитала, причитающегося акционерам Общества.

Привилегированные акции

Акционерный капитал дочерних компаний Общества может включать привилегированные акции. Привилегированные акции могут иметь разнообразные характеристики, в зависимости от которых привилегированные акции могут классифицироваться, как долевой финансовый инструмент, финансовое обязательство или же комбинированный финансовый инструмент.

Дивиденды

Дивиденды отражаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, в котором они были объявлены и одобрены. Дивиденды по привилегированным акциям, ежегодная выплата которых обязательна вне зависимости от результатов деятельности и находится вне сферы контроля компаний Общества, имеющих такие привилегированные акции, отражаются как расходы по процентам в отчете о совокупном доходе.

Сделки между связанными сторонами

Стороны считаются связанными, если в процессе принятия финансовых и оперативных решений одна сторона способна контролировать или оказывать значительное влияние на другую сторону. Операция между связанными сторонами – это передача ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами независимо от того, является передача возмездной или безвозмездной.

Связанными сторонами являются АО "Самрук-Энерго", АО "Шульбинская ГЭС и АО "Усть-Каменогорская ГЭС".

Отношения контроля. Основным держателем ценных бумаг АО является АО "Самрук-Энерго", которому принадлежат 100 % голосующих акций АО.

Финансовые услуги

тыс. тг.

Наименование связанной стороны	Сумма сделки за 2014 г.
Финансовая помощь для: АО "Усть-Каменогорская ГЭС"	760



АО "Шульбинская ГЭС"	770
Итого:	1 530

Вознаграждение руководству

По состоянию на 31 декабря 2014 года количество сотрудников, входящих в состав руководства Компании, составляет 1 человек. За отчетный период руководство Компании получило следующие вознаграждения, включенные в расходы, связанные с персоналом:

Наименование	Сумма за 2014 г.
Заработная плата	6 226
в том числе:	
пенсионные отчисления	623

тыс. тг.

IV. Бухгалтерский баланс

Краткосрочные активы

1. Ниже представлена расшифровка к строке 010 "Денежные средства и их эквиваленты" бухгалтерского баланса:

тыс. тг.

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Денежные средства в кассе	2 079	279
Денежные средства на текущих банковских счетах	3 494	12 466
Денежные средства на сберегательных счетах (текущая часть)	148 046	1 621 730
Денежные средства на сберегательных счетах (долгосрочные)	245 500	90 000
Итого:	399 119	1 724 475

В 2013 и 2014 гг. заключены договоры банковского вклада со следующими банками: АО "АТФ Банк", АО "БТА Банк", АО "Народный Банк Казахстана", АО "Нурбанк", АО "Банк ЦентрКредит", ДБ АО "Сбербанк" и АО "Цеснабанк".

Ограничения в распоряжении деньгами в отчетном периоде не было.

2. АО "БГЭС" был предоставлен займ АО "Самрук-Энерго" в соответствии с договором от 29.12.14 г. № У-196 в размере до 1 000 000 000 (одного миллиарда) тг. сроком до 30.03.15 г. В соответствии с письмом АО "Самрук-Энерго" от 30.12.14 г. № 05-01-21/3804 был предоставлен первый транш на 725 000 тыс. тг.

Таким образом, финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи на 31.12.14 г. составляют 725 000 тыс. тг., на 01.01.14 г. – отсутствуют.

3. Производные финансовые инструменты, финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки, финансовые активы, удерживаемые до погашения и прочие краткосрочные финансовые активы, отсутствуют.

4. Ниже представлена расшифровка к строке 016 "Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса:

тыс. тг.

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	183 705	169 175
Краткосрочные вознаграждения к получению	271	0



Краткосрочные начисленные вознаграждения по депозитам	65 008	53 204
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	29 595	28 896
Резерв по сомнительным требованиям по прочей дебиторской задолженности	-10 692	-10 692
Итого:	267 887	240 583

5. Текущий подоходный налог на 31.12.14 г. составляет 34 962 тыс. тг., а на 01.01.14 г. – 1 557 тыс. тг.

6. Запасы на 31.12.14 г. составляют 107 тыс. тг., на 01.01.14 г. 5 тыс. тг.

В соответствии с п. 3.2 Учётной политики АО создаёт резервы по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам на основе данных ежегодных инвентаризаций, проводимых по состоянию на дату бухгалтерского баланса. Начисление и пересмотр размера такого резерва производится исходя из сроков нахождения запасов на складах, степени их пригодности к использованию в производственной деятельности. На 31.12.14 г. резерв по списанию запасов до чистой стоимости реализации не создан в связи с отсутствием неликвидных запасов.

7. Ниже представлена расшифровка к строке 019 "Прочие краткосрочные активы" бухгалтерского баланса:

тыс. тг.

Статья	На конец отчётного периода	На начало отчётного периода
Налог на добавленную стоимость	1 491	1 513
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	2 714	2 342
Краткосрочные авансы выданные и текущая часть долгосрочных авансов под выполнение работ и оказание услуг	869	1 219
Краткосрочные расходы будущих периодов	47	45
Итого:	5 121	5 119

8. Итого краткосрочные активы на 31.12.14 г. составляют 1 432 196 тыс. тг., на 01.01.14 г. – 1 971 759 тыс. тг.

Долгосрочные активы

9. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, производные финансовые инструменты, финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки, финансовые активы, удерживаемые до погашения, прочие долгосрочные финансовые активы, инвестиции, учитываемые методом долевого участия, инвестиционное имущество, биологические активы, разведочные и оценочные активы, нематериальные активы и прочие долгосрочные активы отсутствуют.

10. Ниже представлена расшифровка к строке 115 "Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса:

тыс. тг.

Статья	На конец отчётного периода	На начало отчётного периода
ТОО "Казцинк"	6 483 539	6 952 315
АО "Шульбинская ГЭС"	3 234	2 414
АО "Усть-Каменогорская ГЭС"	3 156	2 350
Итого:	6 489 929	6 957 079

По строке "Долгосрочная дебиторская задолженность" отражена долгосрочная часть дебиторской задолженности, относящейся к доходам будущих периодов, сложившаяся в



результате передачи имущества в финансовую аренду ТОО "Казцинк" по договору от 26.06.97 г. № 4 и финансовая помощь АО "Шульбинская ГЭС" и АО "Усть-Каменогорская ГЭС" в соответствии с соглашениями о сотрудничестве от 12.05.10 г. № 1/СО и № 2/СО, с учетом дисконтирования. Возврат предоставленной финансовой помощи осуществляется не позднее чем в течение двенадцати месяцев с момента начала осуществления АО Шульбинская ГЭС" и АО "Усть-Каменогорская ГЭС" производственной деятельности.

11. Ниже представлена расшифровка к строке 118 "Основные средства":

тыс. тг.

№ п/п	Наименование	На 01 января 2013 г.	За 2013 г.	На 31 декабря 2013 г.	За 2014 г.	На 31 декабря 2014 г.
1	2	3	4	5	6	7
1	Земля					
2	Первоначальная стоимость	19			19	
3	<i>Балансовая стоимость</i>			19		19
4	Здания и сооружения					
5	Первоначальная стоимость	860			826	
6	Поступление (увеличение стоимости)					
7	Выбытие (уменьшение стоимости)		34			
8	Накопленная амортизация	366			358	
9	Амортизационные отчисления за период		-8		26	
10	Сумма переоценки (уценки)					
11	Списание амортизации по выбывшим основным средствам					
12	<i>Балансовая стоимость</i>			468		442
13	Автотранспортные средства					
14	Первоначальная стоимость	13 992			13 835	
15	Поступление (увеличение стоимости)					
16	Выбытие (уменьшение стоимости)		157			
17	Накопленная амортизация	7 770			9 334	
18	Амортизационные отчисления за период		1 564		1 749	
19	Сумма переоценки					
20	Списание амортизации по выбывшим основным средствам					
21	<i>Балансовая стоимость</i>			4 501		2 752
22	Мебель и встраиваемые элементы инженерного оборудования					
23	Первоначальная стоимость	2 394			2 860	
24	Поступление (увеличение стоимости)		466		52	
25	Выбытие (уменьшение стоимости)				59	
26	Накопленная амортизация	988			1104	
27	Амортизационные отчисления за период		116		170	
28	Сумма переоценки					
29	Списание амортизации по выбывшим основным средствам				43	
30	<i>Балансовая стоимость</i>			1 756		1 622
31	Офисное оборудование					
32	Первоначальная стоимость	2 145			2 192	
33	Поступление (увеличение стоимости)		123			



34	Выбытие (уменьшение стоимости)		76		
35	Накопленная амортизация	602		793	
36	Амортизационные отчисления за период		193	233	
37	Сумма переоценки				
38	Списание амортизации по выбывшим основным средствам		2		
39	Балансовая стоимость			1 399	1 522
40	Всего:				
41	Первоначальная стоимость	19 410		19 732	
42	Поступление (увеличение стоимости)		589	408	
43	Выбытие (уменьшение стоимости)		267	59	
44	Накопленная амортизация	9 726		11 589	
45	Амортизационные отчисления за период		1 865	2 178	
46	Сумма переоценки				
47	Списание амортизации по выбывшим основным средствам		2	43	
48	Балансовая стоимость			8 143	6 357

12. Ниже представлена расшифровка к строке 121 "Нематериальные активы":

ТЫС. ТГ.

№ п/п	Наименование классов и показателей	На 01	За 2013 г.	На 31	За 2014 г.	На 31
		января 2013 г.		декабря 2013 г.		декабря 2014 г.
1	2	3	4	5	6	7
1	Компьютерное программное обеспечение (например, 1С)					
2	Первоначальная стоимость				76	
3	Поступление		76			
4	Выбытие					
5	Накопленная амортизация				1	
6	Амортизационные отчисления за период		1		16	
7	Сумма переоценки (уценки)					
8	Списание амортизации по выбывшим НМА					
9	Балансовая стоимость			75		59
10	Всего:					
11	Первоначальная стоимость				76	
12	Поступление		76			
13	Выбытие					
14	Накопленная амортизация				1	
15	Амортизационные отчисления за период		1		16	
16	Сумма переоценки					
17	Списание амортизации по выбывшим основным средствам					
18	Балансовая стоимость			75		59

13. В отчетном периоде признан отложенный подоходный налог по балансовому методу в соответствии с МСФО 12 "Налоги на прибыль" и Учетной политикой АО.

Ниже представлен расчет отложенного КПН за 2014 г.:

ТЫС. ТГ.

№ п/п	Статья	На 31.12.14 г.				сальдо отложенного КПН гр. 5 х гр. 6
		балансовая стоимость	налоговая база	временная разница	ставка налога,	



			(гр. 3 - гр. 4)	%	отложенные налоговые активы	отложенные налоговые обязательств а	
1	2	3	4	5	6	7	
	<i>Активы ("+" отложенное налоговое обязательство; "-" отложенный налоговый актив)</i>					(БУ < НУ)	(БУ > НУ)
2	ОС и НМА без учета переоценки, земли и НЗС	6 397	6 209	188	20%	0	38
3	Резерв по безнадежным долгам	-10 692		-10 692	20%	2 139	0
4	Резерв по списанию запасов			0	20%	0	0
5	Налоги (кроме КПН, НДС и ИПН)		0	0	20%	0	0
6	Итого:	-4 295	6 209	-10 504		2 139	38
7	<i>Обязательства ("-" отложенное налоговое обязательство; "+" отложенный налоговый актив)</i>						
8	Краткосрочная дебиторская задолженность (списанные, безнадежные долги)			0	20%	0	0
9	Краткосрочные гарантийные обязательства			0	20%	0	0
10	Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв на отпуска)	2 085		2 085	20%	417	0
11	Итого:	2 085	0	2 085		417	0
12	<i>Резерв по переоценке ("+" отложенный налоговое обязательство)</i>					(БУ < НУ)	(БУ > НУ)
13	Резерв по переоценке (временная разница признается в собственном капитале)			0	20%	0	0
14	Списание резерва по переоценке на нераспределенную прибыль			0	20%	0	0
15	Итого:	0	0	0	0	0	0
16	Эффект от убытков						
17	Итого:	0	0	0		0	0
18	Всего:	-2 210	6 209	-8 419		2 556	38

19	Содержание	Дт	Кт	Сумма
20	Сальдо по отложенному КПН на 30.06.14 г. по данным учёта			
21	Расходы по отложенному КПН	2810	7710	2 573
22	Обязательство по переоценке	5420	2810	
23	Налоговый эффект от списания резерва по переоценке на нераспределенную прибыль	2810	5510	
24	Всего отложенный налоговый актив на 30.06.14 г.:	2810		2 573
25	Сальдо по отложенному КПН на 31.12.14 г.			
26	Актив	2810	7710	2 556
27	Обязательство	7710	4310	38
28	Итого расходы по отложенному обязательству по КПН:	2810	7710	2 518
29	Обязательство по переоценке	5420	4310	0
30	Налоговый эффект от списания резерва по переоценке на нераспределенную прибыль	2810	5510	0
31	Всего отложенный налоговый актив на 31.12.14 г.:	2810		2 518



На 31.12.14 г. отложенный налоговый актив составляет 2 518 тыс. тг., на 01.01.14 г. – 2 482 тыс. тг.

14. Итого долгосрочные активы на 31.12.14 г. составляют 6 498 863 тыс. тг., на 01.01.14 г. – 6 967 779 тыс. тг.

15. Итого баланс активов на 31.12.14 г. составляют 7 931 059 тыс. тг., на 01.01.14 г. – 8 939 538 тыс. тг.

Краткосрочные обязательства

16. Займы, производные финансовые инструменты и текущие налоговые обязательства по индивидуальному налогу отсутствуют.

17. По строке "Прочие краткосрочные финансовые обязательства" на 31.12.14 г. сумма задолженности по привилегированным дивидендам составила 200 628 тыс. тг. По простым акциям задолженности не имеется.

На 01.01.14 г. отражены краткосрочные обязательства по выплате дивидендов по привилегированным акциям в сумме 169 211 тыс. тг. По простым акциям задолженности не имеется.

18. Ниже представлена расшифровка к строке 213 "Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность" бухгалтерского баланса:

тыс. тг.

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	220	254
Итого:	220	254

19. Краткосрочные резервы (резерв по отпускам) на 31.12.14 г. составляют 2 085 тыс. тг., на 01.01.14 г. – 2 332 тыс. тг.

20. Задолженность по вознаграждениям работникам на 31.12.14 г. отсутствует, на 01.01.14 г. составляют 1 тыс. тг.

21. Ниже представлена расшифровка к строке 217 "Прочие краткосрочные обязательства" бухгалтерского баланса:

тыс. тг.

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Индивидуальный подоходный налог	6 637	5 972
Прочие налоги	4	
Итого:	6 641	5 972

22. Итого краткосрочные обязательства на 31.12.14 г. составляют 209 574 тыс. тг., на 01.01.14 г. – 177 770 тыс. тг.

Долгосрочные обязательства

23. Займы, производные финансовые обязательства, прочие долгосрочные финансовые обязательства, долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность и долгосрочные резервы отсутствуют.

24. Отложенные налоговые обязательства по НДС на 31.12.14 г. составляют 126 299 тыс. тг., на 01.01.14 г. – 129 150 тыс. тг.

Отложенные налоговые обязательства по НДС признаны с момента передачи в финансовую аренду имущественного комплекса АО. Сумма погашения основного долга, облагаемая НДС, уточняется по результатам отчетного года и корректируется последним месяцем отчетного года одной суммой, до суммы амортизации, начисленной за отчетный период по основным средствам, переданным в финансовую аренду. Корректировка обязательства по НДС производится посредством внесения изменения в сумму обязательств по НДС на 31 декабря отчетного периода.

25. По строке "Прочие долгосрочные обязательства" отражена долгосрочная дебиторская задолженность, сложившаяся в результате передачи имущества в финансовую аренду ТОО



"Казцинк" по договору от 26.06.97 г. № 4, на 31.12.14 г. в сумме 5 329 213 тыс. тг., на 01.01.14 г. – 5 329 213 тыс. тг.

26. Итого долгосрочные обязательства на 31.12.14 г. составляют 5 455 512 тыс. тг., на 01.01.14 г. – 5 899 837 тыс. тг.

Капитал

27. Ниже представлена расшифровка к строкам 410 - 414 бухгалтерского баланса:

тыс. тг.

Статьи	На конец отчётного периода	На начало отчётного периода
Уставный капитал, в т.ч.:	581 864	581 864
Простые акции	523 678	523 678
Привилегированные акции	58 186	58 186
Эмиссионный доход	3 384	3 384
Выкупленные собственные долевые инструменты	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 680 724	2 276 683
Итого:	2 265 972	2 861 931

28. Резервы и неконтрольная доля участия отсутствуют.

29. Всего капитал на 31.12.14 г. составляет 2 265 972 тыс. тг., на 01.01.14 г. – 2 861 931 тыс. тг.

III.

30. Итого баланс пассивов на 31.12.14 г. составляют 7 931 058 тыс. тг., на 01.01.14 г. – 8 499 538 тыс. тг.

V. Отчёт о прибылях и убытках

31. В связи с передачей имущественного комплекса Бухтарминской ГЭС в финансовую аренду АО "Казцинк", основным доходом Общества является арендная плата.

32. Выручка, себестоимость реализованных товаров и услуг, валовая прибыль, расходы по реализации, прочие доходы, доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, прочие неоперационные доходы и расходы, прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности и прочая совокупная прибыль отсутствуют.

33. Ниже представлена расшифровка к строке 014 "Административные расходы" отчёта о прибылях и убытках:

тыс. тг.

Статьи	За отчётный период	За предыдущий период
Амортизация ФА	2 140	2 057
Аудиторские, консультационные услуги	933	1 565
Благотворительная помощь	1 070	1 000
Зарботная плата	34 299	32 324
Информационные услуги	12	47
Командировочные	2 495	2 937
Налоги и платы	5 387	4 331
Обучение	89	201
Одноразовые услуги	1 344	1 228
Переводческие услуги	-	0
Подписные издания	283	310
Прочие	10 303	9 687
Регистраторские услуги	430	343
Ремонт, содержание и обслуживание	5 422	185



Соплатные отчисления	897	823
Услуги аренды	1 500	1 500
Услуги банка	338	300
Услуги копирования	2 542	1 782
Услуги по гражданско-правовым договорам	8 335	8 111
Услуги связи	1 659	1 690
Итого:	79 478	73 421

34. Ниже представлена расшифровка к строке 015 "Прочие расходы" отчёта о прибылях и убытках:

Статьи	тыс. тг.	
	За отчётный период	За предыдущий период
Расходы по выбытию активов	15	0
Итого:	15	0

35. Прочие доходы сложились из доходов по финансированию ранее дисконтированного актива по дебиторской задолженности АО "Шульбинская ГЭС" и АО "Усть-Каменогорская ГЭС" и доходов по оказанию услуг по аренде и за 2014 г. составили 323 тыс. тг., за 2013 г. – 826 тыс. тг.

36. Итого операционный убыток за 2014 г. составляет 79 170 тыс. тг., за 2013 г. – 72 595 тыс. тг.

37. Доходы по финансированию за 2014 г. составляют 2 130 874 тыс. тг., за 2013 г. – 1 949 809 тыс. тг.

38. Расходы по финансированию за 2014 г. составляют 227 тыс. тг., за 2013 г. – 463 тыс. тг.

39. Прибыль до налогообложения за 2014 г. составляет 2 051 477 тыс. тг., за 2013 г. – 1 876 751 тыс. тг.

40. По строке "Расходы по подоходному налогу" за 2014 г. отражены расходы по корпоративному подоходному налогу в сумме 399 591 тыс. тг., за 2013 г. – 368 756 тыс. тг.

41. Прибыль после налогообложения от продолжающейся деятельности за 2014 г. составляет 1 651 886 тыс. тг., за 2013 г. – 1 507 995 тыс. тг.

42. Прибыль за год, относимая на собственников материнской организации 2014 г. составляет 1 486 699 тыс. тг., за 2013 г. – 1 357 197 тыс. тг.

43. Прибыль за год, относимая на долю неконтролирующих собственников за 2014 г. составляет 165 187 тыс. тг., за 2013 г. – 150 798 тыс. тг.

44. Общая совокупная прибыль за 2014 г. составляют 1 651 886 тыс. тг., за 2013 г. – 1 507 995 тыс. тг.

45. Прибыль на акцию за 2014 г. составляет 284 тг., за 2013 г. – 259 тг.

VI. Отчёт о движении денежных средств

Отчёт о движении денежных средств составлен прямым методом. Информация о поступлении и выбытии денежных средств получена из учётных записей.

46. Уменьшение денежных средств от операционной деятельности в сумме 503 629 тыс. тг. произошло, в основном, из-за оплаты налогов.

47. Уменьшение денежных средств от инвестиционной деятельности в сумме 666 171 тыс. тг. произошло из-за предоставления займа АО "Самрук-Энерго".

48. Уменьшение денежных средств от финансовой деятельности в сумме 155 556 тыс. тг. произошло из-за выплаты дивидендов.

49. Общее уменьшение денег составляет 1 325 356 тыс. тг., что соответствует уменьшению денег на счетах организации по состоянию на 31.12.14 г.



VII. Отчёт об изменениях в капитале

50. Сальдо уставного капитала на 01.01.14 г. и на 31.12.14 г. составляет 581 864 тыс. тг.

51. Эмиссионный доход на 01.01.14 г. и на 31.12.14 г. составляет 3 384 тыс. тг.

52. Выкупленные собственные долевые инструменты и резервный капитал на 01.01.14 г. и на 31.12.14 г. отсутствуют.

53. Нераспределенная прибыль на 01.01.14 г. составляет 2 276 683 тыс. тг. За 2014 г. начислены дивиденды в сумме 2 247 845 тыс. тг. Совокупная прибыль за 2014 г. составляет 1 651 886 тыс. тг. Сальдо нераспределенной прибыли на 31.12.14 г. составляет 1 680 724 тыс. тг.

54. Всего капитал на 01.01.14 г. составляет 2 861 931 тыс. тг. Дивиденды начислены в сумме 2 247 845 тыс. тг, совокупная прибыль за период составляет 1 651 886 тыс. тг. Итого капитал на 31.12.14 г. составляет 2 265 972 тыс. тг.

Данные финансовая отчётность за год, закончившийся 31 декабря 2014 г., была одобрена к выпуску руководством АО 09.02.2015 г.

Президент АО "Бухтарминская ГЭС"

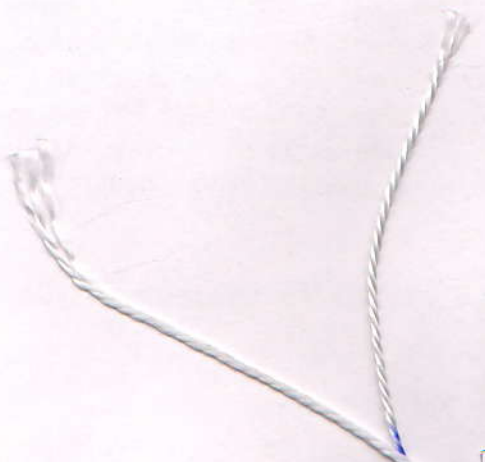
Главный бухгалтер



С.Н. Рубцов

Т.Г. Прудецкая





[Handwritten signature]

Прошито и пронумеровано
на листках