

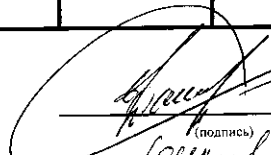
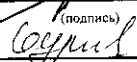
Наименование организации ТОО "Энергосистема"
 Сведения о реорганизации _____
 Вид деятельности организации передача и распределение электроэнергии
 Организационно-правовая форма ТОО, частная
 Форма отчетности консолидированная/неконсолидированная неконсолидированная
 (не нужно зачеркнуть)
 Среднегодовая численность работников 1875 чел
 Субъект предпринимательства _____
 (малого среднего крупного)
 Юридический адрес (организации) г. Актобе, ул. 312 стрелковой дивизии, д. 42

Бухгалтерский баланс
по состоянию на 31» декабря 2015 года

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	68 987	12 068
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	11		
Производные финансовые инструменты	12		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	13		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	14		
Прочие краткосрочные финансовые активы	15		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	451 323	66 864
Текущий подоходный налог	17	21 248	29 124
Запасы	18	258 810	209 805
Прочие краткосрочные активы	19	26 389	20 574
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	826 757	338 435
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	20 998	20 998
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	6 519 457	6 584 692
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	2 612	452
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	6 543 067	6 606 142
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		7 369 824	6 944 577

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	349 423	190 411
Краткосрочные резервы	214	17 553	16 175
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216	187 888	95 153
Прочие краткосрочные обязательства	217	135 449	85 372
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	690 313	387 111
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	221 235	255 292
Долгосрочные резервы	314	11 454	17 616
Отложенные налоговые обязательства	315	539 098	538 322
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	771 787	811 230
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	725 019	725 019
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	1 063 060	1 203 515
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	4 119 645	3 817 702
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	5 907 724	5 746 236
Доля неконтролирующих собственников	421		
Итого капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	5 907 724	5 746 236
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		7 369 824	6 944 577

Руководитель А.В. Евдаков
(фамилия, имя, отчество)
Главный бухгалтер Т.В. Буровцева
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

(подпись)



Наименование организации ТОО "Энергосистема

Отчет о прибылях и убытках
за период, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка	10	5 971 243	5 373 675
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	(5 106 694)	(4 772 122)
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	864 549	601 553
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	(733 294)	(538 621)
Прочие расходы	15	(10 494)	(16 316)
Прочие доходы	16	16 424	44 765
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	20	137 185	91 381
Доходы по финансированию	21	329 967	303 596
Расходы по финансированию	22	(29 196)	(165 996)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие неоперационные доходы	24	8 623	2 137
Прочие неоперационные расходы	25	(4 805)	(1 214)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	441 774	229 904
Расходы по подоходному налогу	101	(80 286)	9 373
Текущие		(79 510)	(43 401)
Отсроченные		(776)	52 774
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	361 488	239 277
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	361 488	239 277
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	-	171 143
в том числе			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		156 048
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		15 095

Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	361 488	410 420
Общая совокупная прибыль относимая на обственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе			
Базовая прибыль на акцию			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель **Евдаков**

Главный бухгалтер **Буровцева**

Место печати



[Handwritten signature]

(подпись)

[Handwritten signature]

(подпись)

Наименование организации _____ ТОО "Энергосистема" _____

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за период, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	6 854 826	5 983 682
в том числе			
реализация товаров и услуг	11	6 852 812	5 983 682
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13		
уплаты по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	2 014	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	(5 518 864)	(5 449 473)
в том числе			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	(2 125 921)	(2 380 477)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	(994 190)	(917 426)
выплаты по оплате труда	23	(1 657 079)	(1 498 755)
выплата вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	26	(740 384)	(651 465)
прочие выплаты	27	(1 290)	(1 350)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	1 335 962	534 209
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	40	330 934	305 898
в том числе			
реализация основных средств	41	967	2 298
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
реализация прочих финансовых активов	47		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	48		
полученные дивиденды	49	329 967	303 600
полученные вознаграждения	50		
прочие поступления	51		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	60	(1 409 977)	(735 409)
в том числе			
приобретение основных средств	61	(1 407 559)	(735 409)
приобретение нематериальных активов	62	(2 418)	
приобретение других долгосрочных активов	63		

приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
приобретение прочих финансовых активов	67		
предоставление займов	68		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	69		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	70		
прочие выплаты	71		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	80	(1 079 043)	(429 511)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	-	-
в том числе			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		
получение займов	92		
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	(200 000)	(200 000)
в том числе			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	(200 000)	(200 000)
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	(200 000)	(200 000)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	56 919	(95 302)
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	12 068	107 370
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	68 987	12 068

Руководитель **Евдаков**
(подпись, имя отчество)

Главный бухгалтер **В. Буровцева**
(подпись, имя отчество)



(Handwritten signature)

(подпись)

(Handwritten signature)

(подпись)

Наименование организации _____ Товарищество с ограниченной ответственностью "Энергосистема"

Отчет об изменениях в капитале
за период, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/ценные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 01 января предыдущего года	10	725 019	-	-	1 188 420	3 622 377	-	5 535 816
Изменение в учетной политике, описанной в примечании к отчетности	11							
Нераспределенная прибыль (строка 010+ строка 011)	100	725 019	-	-	1 188 420	3 622 377	-	5 535 816
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220)	200	-	-	-	-	395 325	-	395 325
Прибыль (убыток) за год	210					239 277		239 277
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229)	220	-	-	-	15 095	156 048	-	171 143
в том числе								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перенос амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222				15 095	156 048		171 143
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу доленого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							

тыс. тенге

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовой отчетности ТОО «Энергосистема» за 2015 год.

1. Общие положения

(а) Организационная структура и деятельность

ТОО «Энергосистема» зарегистрировано в качестве юридического лица 25 августа 2003 года, свидетельство о государственной регистрации № 9883-1904-ТОО

Единственным учредителем Товарищества является «Евразийская промышленная компания».

ТОО «Энергосистема» является субъектом естественных монополий и включено в местный раздел Государственного регистра субъектов естественных монополий по виду деятельности - услуги по передаче и распределению электрической энергии, на основании приказа Управления Агентства РК по регулированию естественных монополий по Актыобинской области от 20 04 2007 года за № 42-ОД

Компания зарегистрирована по адресу г Актобе пр.312 Стрелковой дивизии д 42

На основании закона РК « Об электроэнергетике» № 588-ІІ от 9 июля 2004 года, Правил организации и функционирования розничного рынка электрической энергии, утвержденных Министерством энергетики и твердого топлива № 232 от 30 сентября 2004 года , решения № 6 от 25 08 2004 года Единственного учредителя в лице АО «ЕФПК» было принято решение об участии ТОО «Энергосистема» в создании дочерней компании ТОО «Актобээнергоснаб» - энергоснабжающе организации с передачей ей функций по покупке в целях перепродажи электрической энергии

На основании учредительного договора ТОО «Актобээнергоснаб» участниками товарищества являются ТОО «Энергосистема» - 99,9% доли участия

Физическое лицо Амангалиев Март Ерсайнович – 0,01% доли участия

За 2015 г среднегодовая численность сотрудников предприятия составляет 1875 человека

(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности

Деятельность Компании подвержена страховым рискам, к которым относятся экономические, политические и социальные риски, присущие ведению бизнеса в Казахстане Эти риски определяются такими факторами, как политические решения Правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов и обеспеченность контрактных прав правовой санкцией

Финансовая отчетность отражает оценку руководством Компании того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Казахстана на деятельность и финансовое положение Компании Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Данная финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности («МСФО») и включает в себя отдельный бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2015 и 31 декабря 2014 годов, отчеты о прибылях и убытках, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за период, закончившийся 31 декабря 2015 года, и поясняющие примечания, подготовленные на отдельной неконсолидированной основе.

(б) Основы представления

Отдельная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО, представлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»), и эта же валюта является функциональной для Компании, в ней представлена данная отдельная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО. Все числовые показатели, представленные в тенге, округлены до (ближайшей) тысячи

(г) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

При подготовке данной финансовой отчетности, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах в соответствии с МСФО, в частности связанные с созданием резервов. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок

3. Основные положения учетной политики

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке данной отдельной финансовой отчетности, описаны в Примечании 3 (а)-(м). Эти положения учетной политики применялись последовательно

(а) Иностранная валюта

Операции в иностранной валюте переводятся в тенге по средневзвешенному курсу НБ РК, действующему на дату операции. Все денежные активы и обязательства, денонмированные в иностранной валюте на отчетную дату, снова переводятся в функциональную валюту по средневзвешенному курсу НБ РК, действующему на указанную дату. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по первоначальной стоимости, переводятся в функциональную валюту по средневзвешенному курсу НБ РК, действующему на дату операции. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по средневзвешенному курсу НБ РК, действующему на дату определения справедливой стоимости

(б) Финансовые инструменты

Непроизводные финансовые инструменты

К непроизводным финансовым инструментам относятся торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и их эквиваленты, займы, выданные связанным сторонам, займы, полученные от сторонних организаций, торговая и прочая кредиторская задолженность

Непроизводные финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости плюс сумма непосредственно относящихся к сделке затрат, за исключением описанных далее случаев. Долгосрочные непроизводные финансовые инструменты оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом убытков от обесценения.

Финансовый инструмент признается в том случае, если Компания становится стороной в договорных отношениях, определяющих условия соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы прекращают признаваться в том случае, если теряют силу, предусмотренные договором права Компании на потоки денежных средств, связанных с истечением срока данных финансовых активов, либо если Компания передает финансовый актив третьей стороне, не оставив за собой права контроля над этим активом. Сделки покупки или продажи финансовых активов по контрактам на стандартных условиях признаются в учете на дату заключения сделки, т.е. на дату принятия Компанией обязательства по покупке или продаже актива. Финансовые обязательства перестают признаваться в учете и финансовой отчетности в том случае, если предусмотренные договором обязательства Компании исполняются, аннулируются или прекращаются с истечением срока

Принципы учета финансовых доходов и расходов рассматриваются в Примечании 3 (к)

Финансовые активы или обязательства, полученные или выданные по ставкам, отличным от рыночных, переоцениваются в момент их возникновения по справедливой стоимости посредством дисконтирования процентных платежей и сумм погашения основного долга по рыночным ставкам для аналогичных инструментов. Если такие финансовые активы/обязательства являются дебиторской/кредиторской задолженностью от/перед юридическим лицом, которое не является дочерней компанией, то разница между справедливой и номинальной стоимостью при возникновении кредитуется/дебетуется в отчете о прибылях и убытках как прибыль/убыток после возникновения финансовых инструментов по ставкам, отличным от рыночных. Если финансовый актив является дебиторской задолженностью дочерней компании, то разница между справедливой и номинальной стоимостью в момент ее возникновения отражается в составе инвестиций в дочерние компании. В случае, если финансовое обязательство является задолженностью перед дочерней компанией, разница между справедливой и номинальной стоимостью при возникновении кредитуется по счету инвестиции в дочерние

компании. Далее балансовая стоимость таких активов и обязательств корректируется на сумму амортизации прибыли/убытков после возникновения, и соответствующие доходы/расходы учитываются в составе доходов/расходов по вознаграждению в отчете о прибылях и убытках с применением метод эффективной процентной ставки.

(в) Инвестиции в дочерние компании и прочие инвестиции

Инвестиции в дочерние компании отражаются по себестоимости.

Прочие инвестиции в долевые инструменты, которые не котируются на фондовой бирже и чья справедливая стоимость не может быть определена достаточно обоснованно иным методом подсчета, отражаются по себестоимости за вычетом убытков от обесценения

(г) Основные средства

(i) Признание и оценка

Объекты основных средств, за исключением земельных участков, отражаются по фактической стоимости за вычетом суммы накопленной амортизации и убытков от обесценения.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами, включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты, непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению.

Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект основных средств

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, возведением или производством квалифицируемого актива, включаются в фактическую стоимость этого актива.

(ii) Перевод в категорию инвестиционной недвижимости

Недвижимость, строящаяся в целях использования в будущем в качестве инвестиционной недвижимости, признается в учете на счете «незавершенное строительство» до тех пор, пока строительство или разработка не будут завершены, после чего она переводится в категорию инвестиционной недвижимости

(iii) Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой компонента объекта основных средств, приводящие к увеличению стоимости объекта, учитываются в составе балансовой стоимости этого объекта в случае, если вероятность того, что Компания получит будущие экономические выгоды, связанные с указанным компонентом, является высокой, и ее стоимость можно надежно определить. Затраты на текущий и плановый ремонт, а также обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за период в момент их возникновения

(iv) Амортизация

Амортизация начисляется в отчете о прибылях и убытках на основе прямолинейного метода в течение предполагаемого срока полезной службы отдельных активов. Амортизация начисляется с месяца, следующим за месяцем ввода в эксплуатацию приобретенного актива, собственного строительства. Земля не является объектом начисления амортизации.

Ниже представлены предполагаемые сроки полезной службы.

- Здания, сооружения 10-50 лет,
- Оборудование 2,5-25 лет,
- Транспортные средства 4-14 лет;
- Прочее 2,5-50 лет

Методы амортизации, сроки полезной службы и остаточные стоимости пересматриваются на каждую отчетную дату

(д) Инвестиционная недвижимость

Инвестиционной недвижимостью является недвижимость, удерживаемая либо в целях получения дохода от сдачи в аренду либо повышения стоимости капитала или того и другого. Инвестиционная недвижимость оценивается по стоимости приобретенная за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Амортизация начисляется по прямолинейному методу со сроком полезной службы 3-100 лет и отражается в отчете о прибылях и убытках

(е) Запасы

Запасы признаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной стоимости и включает в себя затраты на приобретение, доставку запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом предполагаемых затрат на завершение работ по этому объекту и затрат на продажу.

(ж) Обесценение

(i) Финансовые активы

Финансовый актив считается обесцененным, если существуют объективные свидетельства того, что одно или несколько событий оказали негативное влияние на ожидаемую величину будущих потоков денежных средств от этого актива.

В отношении финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, сумма убытка от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью ожидаемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных по первоначальной эффективной ставке процента.

Каждый финансовый актив, величина которого является значительной, проверяется на предмет обесценения по отдельности. Остальные финансовые активы проверяются на предмет обесценения в совокупности, в составе группы активов, имеющих сходные характеристики кредитного риска.

Все убытки от обесценения признаются в составе прибыли или убытка за период.

(ii) Восстановление сумм, списанных на убытки от обесценения

Сумма, списанная на убыток от обесценения, восстанавливается в том случае, если снижение убытка от обесценения можно объективно отнести к какому-либо событию, произошедшему после признания убытка от обесценения. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, восстанавливаемые суммы убытков от обесценения признаются в составе прибыли или убытка за период.

(iii) Нефинансовые активы

Балансовая стоимость нефинансовых активов Компании, отличных от запасов и отложенных налоговых активов, анализируется на каждую отчетную дату для выявления признаков их возможного обесценения. При наличии таких признаков рассчитывается возмещаемая величина соответствующего актива.

Убыток от обесценения признается в том случае, если балансовая стоимость актива или единицы, генерирующей потоки денежных средств, к которой относится этот актив, оказывается выше его (ее) возмещаемой величины. Единицей, генерирующей потоки денежных средств, является наименьшая идентифицируемая группа активов, в рамках которой генерируется приток денежных средств, по большей части не зависящий от притока денежных средств, генерируемого другими активами или группами активов. Убытки от обесценения признаются в составе прибыли или убытка за период.

Возмещаемая величина актива или единицы, генерирующей потоки денежных средств, представляет собой наибольшую из двух величин: ценности использования этого актива (этой единицы) и его (ее) справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. При расчете ценности использования ожидаемые в будущем потоки денежных средств дисконтируются к их приведенной стоимости с использованием ставки дисконтирования до выплаты налогов, отражающей текущую рыночную оценку влияния изменения стоимости денег с течением времени и риски, специфичные для данного актива.

В отношении прочих активов, на каждую отчетную дату проводится анализ убытка от их обесценения, признанного в одном из прошлых периодов, с целью выявления признаков того, что величину этого убытка следует уменьшить или что его более не следует признавать. Суммы, списанные на убытки от обесценения, восстанавливаются в том случае, если изменяются факторы оценки, использованные при расчете соответствующей возмещаемой величины. Убыток от обесценения восстанавливается только в пределах суммы, позволяющей восстановить стоимость активов до их балансовой стоимости, по которой они отражались бы (за вычетом накопленных сумм амортизации), если бы не был признан убыток от обесценения.

(и) Доходы

(i) Реализация услуг, товаров

Величина выручки от предоставления услуг, продажи товаров оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, за вычетом всех предоставленных уступок, торговых скидок, скидок при продаже большого количества. Выручка признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и потенциальные возвраты товаров можно надежно оценить, и прекращено участие в управлении проданными товарами, предоставленными услугами.

(ii) Комиссионные вознаграждения

В тех случаях, когда Компания действует в качестве агента, а не принципала, выручка от соответствующих операций признается в чистой сумме комиссионного вознаграждения, полученного Компанией.

(к) Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам, эмиссионный доход, прибыли от выбытия инвестиций, а также положительные курсовые разницы. Процентный доход признается в момент его возникновения в сумме, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента.

В состав финансовых расходов включаются процентные расходы по займам, убытки от выбытия инвестиций, отрицательные курсовые разницы, а также признанные убытки от обесценения финансовых активов. Все затраты, связанные с привлечением заемных средств, признаются в составе прибыли или убытка за период с использованием метода эффективной ставки процента, за исключением затрат по займам, относящихся к квалифицируемым активам, которые включаются в стоимость этих активов.

(л) Подоходный налог

Подоходный налог за год включает в себя текущий и отложенный налог. Подоходный налог признается в отчете о прибылях и убытках за исключением той его части, которая относится к статьям, признаваемым непосредственно в составе собственного капитала, в каком-либо случае он также признается в составе собственного капитала.

Текущие расходы по подоходному налогу представляют собой сумму налога, подлежащую уплате в отношении налогооблагаемой прибыли за год, рассчитанную на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате подоходного налога за прошлые годы.

Отложенный налог отражается методом балансовых обязательств в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их стоимостью, определяемой для налоговых целей. Временные разницы, возникающие при первоначальном признании активов и обязательств, которые не влияют ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль, не учитываются. Расчет суммы отложенного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов и обязательств с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на дату составления баланса.

Отложенный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого может быть покрыт актив. Отложенные налоговые активы уменьшаются в степени, в которой реализация экономии по налогу становится невозможной.

(м) Финансовые инструменты

Финансовая отчетность готовится в соответствии с МСФО (IAS) раскрывая дополнительную информацию о своих финансовых инструментах, их значимости и характере, а также степени рисков, которые они могут вызвать

4. Управление финансовыми рисками

(а) Обзор основных подходов

Использование финансовых инструментов подвергает Компанию следующим видам риска.

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск

В данном примечании представлена информация о подверженности Компании каждому из указанных рисков, о целях Компании, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходе Компании к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной отдельной финансовой отчетности.

Учредители несут всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Компании и надзор за функционированием этой системы.

Компания устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности

(б) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Компании финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Компании дебиторской задолженностью покупателей

(i) Торговая и прочая дебиторская задолженность

Подверженность Компании кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя. Демографические показатели клиентской базы Компании, включая риск дефолта, присущий конкретной отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность клиенты, в меньшей степени оказывают влияние на уровень кредитного риска. Также отсутствует концентрация по дебиторам и по территориальному признаку.

Клиенты, которые не соответствуют требованиям Компании в отношении кредитоспособности, осуществляют сделки с Компанией только на условиях предоплаты.

При осуществлении мониторинга кредитного риска клиентов, клиенты группируются в соответствии с их кредитными характеристиками, в том числе, относятся ли они к физическим или юридическим лицам, являются ли они оптовыми, розничными или конечными покупателями, и-территориальным расположением, отраслевой принадлежностью, структурой задолженности по срокам, договорными сроками погашения задолженности и наличием в прошлом финансовых затруднений. Торговая и прочая дебиторская задолженность относится в основном к оптовым покупателям. Покупатели, отнесенные к категории «высокого риска», включаются в перечень клиентов, в отношении которых действуют определенные ограничения, и впоследствии торговля с ними осуществляется на условиях предоплаты.

Компания не требует никакого резервного обеспечения в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности.

(ii) Инвестиции

Компания ограничивает свою подверженность кредитному риску посредством тщательной предварительной проверки и анализа финансового состояния объекта инвестиции, его бизнес планов

(iii) Гарантии

Политика Компании предусматривает предоставление финансовых гарантий только дочерним предприятиям.

(в) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Компания не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Компании к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Компании ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Компании.

(г) Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок процента и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Компании или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

(i) Валютный риск

Компания подвергается валютному риску, осуществляя операции закупок, выраженные в валюте, отличной от функциональных валюты Компании. Валютные операции незначительны из-за малого объема, поэтому они не могут оказать негативное влияние на финансовые положение предприятия.

(ii) Процентный

Изменения ставок процента оказывают влияние, в основном, на привлеченные займы, изменяя либо их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой процента), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой процента). Руководство Компании не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должны распределяться процентные риски Компании между займами с фиксированной и переменной ставками процента. Однако при привлечении новых кредитов или займов, руководство решает вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Компании на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, на основе собственных профессиональных суждений.

(iii) Прочие риски изменения рыночной цены

Компания не заключает никаких договоров на приобретение или продажу ТМЦ, кроме как для целей использования их в собственной потребности Компании; такие договоры не предусматривают осуществление расчетов в нетто-величине.

5. Доходы от основной деятельности

тыс.тенге

№	Доходы от основной деятельности	31.12.2015	31.12.2014
1	Доход от транспортировки э/энергии	5 613 651	5 107 923
2	Доход цеха горячего питания	6 551	6 880
3	Проверка средств измерений и трансформаторов	14 152	7 974
4	Услуги по установке счетчиков	30 156	13 128
5	Подключение и приемка абонентов	31 953	24 990
6	Услуги по тех.обслуж. и ремонту эл.сетей и оборудов.	33 942	28 073
7	Услуги по наладке и монтажу технологического оборудования	3 201	13 053
8	Услуги по испытаниям э/оборудование	1 209	246
9	Услуги по установке иного оборудования на опоры	64 447	51 716
10	Услуги аренды помещения	28 139	27 593
11	Услуги транспорта	1 157	2 088
12	Услуги по программированию счетчиков	1 101	578

13	Услуги по обесп.надежн.и уст э/снабжение	12 890	13 497
14	Услуги по организации доставки предупр физ.лицам	9 317	5 564
15	Строительство и монтаж ВЛ	105 997	54 064
16	Реализация ТМЦ, не используемая в ПД	13 380	16 308
	ИТОГО	5 971 243	5 373 675

6. Себестоимость основной деятельности

№	Расходы от основной деятельности	31.12.2015	31.12.2014
1	Транспортировка э/энергии	4 959 624	4 695 068
2	Цех горячего питания	6 086	6 341
3	Поверка средств измерения и трансформаторов	139	164
4	Услуги по установке счетчиков	6 394	2 661
5	Подключение и приемка абонентов	2 713	2 613
6	Услуги по тех обслуж и ремонту эл сетей и оборудов	1 469	939
7	Услуги по наладке и монтажу технологического оборудования	486	4 050
8	Услуги по испытаниям э/оборудование	65	113
9	Услуги по установке иного оборудования на опоры	34 782	
10	Услуги аренды помещения	17 341	17 046
11	Услуги транспорта	719	746
12	Услуги по программированию счетчиков	96	30
13	Услуги по обесп надежн и уст э/снабжение	1 103	1 192
15	Услуги по организации доставки предупр.физ.лицам	6 279	4 361
16	Строительство и монтаж ВЛ	60 143	27 822
17	Реализация ТМЦ, не используемая в ПД	9 255	8 976
	ИТОГО	5 106 694	4 772 122

7. Административные расходы

	Расходы	31.12.2015	31.12.2014
1	Расходы по оплате труда	492 389	336 865
2	Социальный налог	48 934	33 348
3	Обязательные профессиональные пенсионные взносы	343	410
3	Аудиторские, консультационные услуги	1 731	3 391
4	Износ и амортизация	10 026	9 149
5	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	4 004	3 663
6	Налоги, кроме СН и КПН	90 234	91 898
7	Командировочные расходы	4 775	6 429
8	Услуги связи	8 786	9 050
9	Коммунальные услуги	5 710	5 895
10	Материалы и расходные материалы	3 359	4 386
11	Услуги банка	10 733	9 309
12	Охранные услуги	6 858	6 476
13	Подготовка кадров	1 498	3 727
15	Прочее	43 914	14 625
	Итого	733 294	538 621

8. Прочие доходы по неосновной деятельности

№	Наименование статей	31.12.2015	31.12.2014
1	Реализация, списание ОС	864	3 891
2	Реализация ТМЦ		
3	Безвозмездно полученные (переданные) ОС, ТМЦ		20 117
4	Курсовой перекоп	104	
5	Курсовая разница	8 623	2 137
6	Штрафы, пени	2 386	2
7	Излишки, недостачи, хищения, ущерб	1 550	4 665
8	Перевод ТМЦ с количественного учета	7 758	5 277
9	Возврат ТМЦ от списания, выбытия, ремонта ОС	1 127	1 189
10	Списание ДТ, КТ задолженности	1 521	8 641
11	Прочие доходы	1 114	983
	ИТОГО	25 048	46 902

9. Прочие расходы по неосновной деятельности

№	Наименование статей	31.12.2015	31.12.2014
1	Реализация, списание ОС	5 940	10 279
2	Курсовой перекоп	6 226	862
3	Курсовая разница	4 805	1 214
4	Штрафы, пени		299
5	Излишки, недостачи, хищения, ущерб	335	2 806
7	ТМЦ не пригодные к эксплуатации		620
8	Списание ДТ, КТ задолж	2 903	71
12	Резерв на неликвидные материалы	(6 011)	
13	Прочие расходы	1 101	1 379
	ИТОГО	15 299	17 530

10. Нематериальные активы

	тыс.тенге
Первоначальная стоимость	
<i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2013 г.</i>	1 440
Поступления	75
Выбытия	
<i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2014 года</i>	1 515
Поступления	2 417
Выбытия	
<i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2015 года</i>	3 933
Износ	
<i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2013 года</i>	888
Амортизационные отчисления	175
<i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2014 года</i>	1 063
Амортизационные отчисления	258

Чистая балансовая стоимость:	
На 31 декабря 2013 года	552
На 31 декабря 2014 года	452
На 31 декабря 2015 года	2 612

11. Основные средства

	Земля и здания	Оборудов ание	Транспо ртные средства	Прочее	Незаверше нное строитель ство	ИТОГО
Первоначальная стоимость:						
<i>Остаток на 31 декабря 2013 года</i>	<i>826 503</i>	<i>9 864 916</i>	<i>972 320</i>	<i>38 669</i>		<i>11 702 408</i>
Поступления	32 348	56 130	116 966	1 794	696 713	903 951
Выбытия	(321)	(86 395)	(4 367)	(378)	(685 936)	(777 397)
Ввод в эксплуатацию с незаверш. строительства	6 071	675 375	4 022	468		685 936
Реализация ОС		928	2 955			(3 883)
Перегруппировка	63 713	(63 713)				
<i>Остаток на 31 декабря 2014 года</i>	<i>928 314</i>	<i>10 445 385</i>	<i>1 085 986</i>	<i>40 553</i>	<i>10 777</i>	<i>12 511 015</i>
Поступления	9 243	37 060	148 288	6 366	764 506	965 463
Выбытия	(184)	(74 134)	(12 286)	(551)	(775 283)	(862 438)
Ввод в эксплуатацию с незаверш. строительства	15 930	756 406	2 878	69		775 283
Реализация ОС	(6)	(5)	(28)			(39)
Перегруппировка		3 773	(3 773)			
<i>Остаток на 31 декабря 2015 года</i>	<i>953 297</i>	<i>11 168 485</i>	<i>1 221 065</i>	<i>46 437</i>		<i>13 389 284</i>
Износ						
<i>Остаток на 31 декабря 2013 года</i>	<i>219 907</i>	<i>4 360 612</i>	<i>465 642</i>	<i>17 781</i>		<i>5 063 942</i>
Амортизационные отчисления	36 130	817 397	89 428	4 304		947 259
Выбытия	(117)	(78 139)	(3 772)	(147)		(82 175)
Перегруппировка	2 018	(2 018)				
<i>Остаток на 31 декабря 2014 года</i>	<i>257 938</i>	<i>5 097 852</i>	<i>548 595</i>	<i>21 938</i>		<i>5 926 323</i>
Амортизационные отчисления	36 770	886 572	95 295	4 342		1 022 979
Выбытия	(168)	(67 313)	(11 476)	(482)		(79 439)
Реализация ОС	(3)	(5)	(28)			(36)
Перегруппировка		2 777	(2 777)			
<i>Остаток на 31 декабря 2015 года</i>	<i>294 537</i>	<i>5 919 883</i>	<i>629 609</i>	<i>25 798</i>		<i>6 869 827</i>
Чистая балансовая стоимость:						
<i>На 31 декабря 2014 года</i>	<i>670 376</i>	<i>5 347 533</i>	<i>537 391</i>	<i>18 615</i>	<i>10 777</i>	<i>6 584 692</i>
<i>На 31 декабря 2015 года</i>	<i>658 760</i>	<i>5 248 602</i>	<i>591 456</i>	<i>20 639</i>		<i>6 519 457</i>

Увеличение основных средств произведено за счет собственных средств путем приобретения от поставщиков, введения в эксплуатацию основных средств построенных хозяйственным или подрядным способом, а также в результате капитального ремонта.

В 2015 году приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 976 240 тыс. тенге, в том числе .

Здания	- 25 173 тыс тенге
Передаточные устройства	- 356 158 тыс тенге
Машины и оборудование	- 291 222 тыс тенге

Приборы измерительные	- 134 277 тыс.тенге
Вычислительная техника	- 11 810 тыс тенге
Транспорт на сумму 151 166 тыс тенге, в том числе	
- автомашины легковые	- 27 204 тыс тенге
- спецтехника	- 123 962 тыс тенге
Прочие ОС	- 6 434 тыс.тенге

Выбытие основных средств связано со списанием балансовой стоимости в связи с истекшим сроком службы в соответствии с утвержденными Правилами списания с баланса основных средств и в результате реализации. Для определения непригодности ОС и оформления всей необходимой документации создана постоянно действующая комиссия

13. Инвестиции, учитываемые методом долевого участия

Наименование компании	Основной вид деятельности	Доля в уставном капитале			
		2015 год		2014 год	
		в %	сумма, тыс.тенге	в %	сумма, тыс.тенге
ТОО "Актобеэнергоснаб"	продажа электроэнергии	99,99	20 998	99,99	20 998

14. Запасы

Наименование статей	тыс.тенге	
	31.12.2015	31.12.2014
Сырье и материалы	188 573	171 842
Топливо	48 690	40 092
Тара и тарные материалы	503	435
Покупные полуфабрикаты и комплектующие	5 771	
Запасные части	7 401	11 625
Прочие материалы	11	21
Товары приобретенные	2 691	2 901
Аварийный запас	16 270	
Итого	269 910	226 916
Резерв на неликвидные материалы	(11 100)	(17 111)
Всего	258 810	209 805

Анализ изменений в резерве на устаревание:

	2015 г.	2014 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Остаток на начало периода	17 111	17 111
Списание запасов в отчетном году за счет ранее созданных провизий		
Резерв, созданный в течение периода	(6 011)	
Остаток на конец периода	11 100	17 111

15. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	тыс.тенге	
	31.12.2015	31.12.2014
<i>Торговая дебиторская задолженность</i>	76 156	31 961

Авансы выданные	375 167	34 903
в том числе		
за услуги	23 966	11 034
за ОС и ТМЗ	351 201	23 869
Авансовые платежи в бюджет	29 257	36 159
В том числе		
КПН	21 248	29 124
НДС		
Налог на транспорт	395	811
Плата за пользование земельными участками	16	20
Налог на имущество	7 427	6 142
Плата за радиочастоты	1	1
Плата за загрязн окружающей среды	108	
Земельный налог	54	54
Прочие	8	7
Прочая дебиторская задолженность	18 380	13 539
ИТОГО	498 960	116 562

Торговая дебиторская задолженность признается в момент, когда признается связанный с ней доход. Торговая дебиторская задолженность по ТОО «Энергосистема» по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет 76 156 тыс тенге, в том числе за транспортировку электроэнергии 69 738 тыс.тенге, из них АО «Акбулак» - 62 425 тыс тенге
АФ Кегок МЭС – 595 тыс тенге
АО «Трансэнерго» - 6 688 тыс. тенге
ТОО «Батыс Энергоресурс» - 30 тыс тенге

16. Денежные средства и их эквиваленты

Место нахождения	№ счета и наименование банка	31.12.2015	31.12.2014
Деньги на расчетных счетах			
Г Актобе	АО «Евразийский Банк»	66 611	10 481
	ИТОГО	66 611	10 481
Деньги на валютных счетах внутри страны			
Г Актобе	АО «Евразийский Банк» № KZ1094803RUB2203002		
	ИТОГО		
Деньги в кассе			
Г Актобе		2 376	1 587
	ВСЕГО	68 987	12 068

Учет денежных средств на расчетных счетах компании осуществляется для контроля расчетных операций между хозяйствующими субъектами. Наличность в кассе хранится на неотложные

производственные нужды, такие как командировочные расходы, выплата заработной платы, расчеты за предоставленные работы, товары и услуги и т.п. в соответствии с действующим законодательством РК

17. Капитал

- (а) **Организационная структура Компании - Товарищество с ограниченной ответственностью.**
 Единственным учредителем Товарищества является «Евразийская производственная компания»
 Уставный капитал составляет **725 019** тыс тенге.

По состоянию на 31 декабря 2015 года собственный капитал ТОО «Энергосистема» составляет **5 907 724** тыс.тенге, в том числе:

- оплаченный уставный фонд - **725 019** тыс.тенге
 - накопленная прибыль - **4 119 645** тыс тенге
 - фонд переоценки - **1 063 060** тыс тенге

За 2015 год прибыль Компании до налогообложения составила **441 774** тыс тенге, начислен КППН в размере **80 286** тыс.тенге, где текущий КППН – **79 510** тыс тенге, отложенный КППН – **776** тыс тенге Чистая прибыль за 2015 год составила **361 488** тыс тенге

18. Расходы по подоходному налогу

	31 декабря 2015 г. тыс.тенге	31 декабря 2014 г. тыс.тенге
Расход по текущему налогу	(80 286)	9 373
Текущий год	(79 510)	(43 401)
Отложенный	(776)	52 774

Применимая налоговая ставка для Компании в 2015 году составляет 20%, которая представляет собой ставку подоходного налога казахстанских компаний.

19. Займы

Кредитов, ТОО «Энергосистема», не имеет, но является залогодателем под банковский кредит, полученный дочерней компанией ТОО «Актобээнергоснаб» по соглашению о предоставлении кредитной линии CL100037973472№1 от 19 августа 2015 года. Период действия кредитной линии 60 месяцев с 19 августа 2015 года. Залогом является действующая база, расположенная в Актобе.

19. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	тыс.тенге	
	31.12.2015	31.12.2014
Торговая кредиторская задолженность	47 966	134 600
<i>Авансы полученные</i>	301 457	55 811
Задолженность по заработной плате	187 888	95 153
Текущие налоги к выплате	92 555	54 525
НДС	50 074	26 063
ИПН с физических лиц	23 285	15 690
Социальный налог	18 839	12 614
Прочие налоги	357	158
Прочая кредиторская задолженность	293 136	319 929
<i>В том числе</i>		
<i>долгосрочная</i>	232 689	272 908
ПДМ	221 235	255 292

актуарные расходы	11 454	17 616
краткосрочная	60 447	47 022
резерв на неиспользованный отпуск	15 948	14 376
актуарные расходы	1 605	1 799
социальные отчисления	11 458	8 809
пенсионные отчисления	25 514	18 513
прочая	5 922	3 525
ИТОГО	923 002	660 019

Торговая кредиторская задолженность по ТОО «Энергосистема» по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет **47 966** тыс тенге, в том числе из них:

	тыс. тенге
ТОО «Строй Транс»	5 200
АО «Актобе ТЭЦ»	21 236
АО «Трансэнерго»	1 363
ТОО «Эко-Люкс-АС»	9 760
ТОО «Тарлан Секьюрити»	3 442
Прочие	6 965

Кредиторская задолженность по авансам полученным по состоянию на 31 декабря 2015 года составляет **301 457** тыс тенге, в том числе из них:

	тыс. тенге
ТОО «Актобезенергоснаб»	296 495
Прочие	4 962

Возврат денежных средств в 2015 году по кредиторской задолженности, образованной за присоединение дополнительной мощности, которая согласно Постановлению Правительства РК от 8 октября 2004 года № 1044 и Приказу Председателя Агентства РК по регулированию естественных монополий от 21 февраля 2007 года № 54-ОД будет возвращаться контрагентам в течение 17 лет, произведен на сумму 61 745 тыс тенге.

25 Вознаграждения работникам

Компания выплачивает долгосрочные вознаграждения работникам до, по выходу и после выхода на пенсию в соответствии с коллективным трудовым договором. Договор предусматривает единовременные выплаты работникам Компании, финансовую помощь в случае потери трудоспособности, существенные выплаты по случаю юбилейных дат и на погребение. Право на определенные выплаты обычно зависит от того, доработал ли человек до пенсионного возраста и имеет ли он минимальный рабочий стаж.

Ожидаемые затраты на долгосрочные выплаты начисляются в течение периода занятости и основаны на независимых актуарных расчетах. Актуарные прибыли или убытки включают как влияние изменений в актуарных допущениях, так и корректировки, возникающие вследствие разницы между предыдущими актуарными допущениями и фактическим опытом.

Движения приведенной стоимости обязательств по планам с установленными выплатами

тыс. тенге	2015 г.	2014 г.
Остаток на начало периода	19 415	
Стоимость текущих услуг	2 622	24 605
Процентные расходы	979	830
Актуарная прибыль	(6 726)	672
Вознаграждения выплаченные	(3 231)	(6 692)

тыс. тенге	2015 г.	2014 г.
Величина обязательств по планам с установленными выплатами по состоянию на 31 декабря	13 059	19 415
<i>Долгосрочные</i>	<i>11 454</i>	<i>17 616</i>
<i>Краткосрочные</i>	<i>1 605</i>	<i>1 799</i>

(б) Расходы, признанные в составе прибыли или убытка за период

Указанные расходы отражены по следующим строкам отчета о совокупном доходе:

	2015 г. тыс. тенге	2014 г. тыс. тенге
Административные расходы	(6 356)	19 415

(в) Актуарные допущения

Основные актуарные допущения на отчетную дату (выражены как средневзвешенные величины).

	2015 г. %	2014 г. %
Ставка дисконтирования на 31 декабря	5,95	6,05
Коэффициент прекращения деятельности работников АУП	5,9	7,19
ПП	15,28	14,68
Средняя смертность	по таблице	по таблице

Допущения в отношении ожидаемого дожития основаны на публикуемых статистических данных и демографических таблицах смертности. Текущие показатели ожидаемой продолжительности жизни, с учетом которых рассчитывалась стоимость обязательств по планам с установленными выплатами, были следующими

	2015 г.	2014 г.
Ожидаемая продолжительность жизни в момент выхода на пенсию применительно к пенсионерам		
Мужчины	63	63
Женщины	58	58

Расчет величины обязательства по установленным пенсионным выплатам является чувствительным к изменению представленных выше допущений в отношении уровня дожития. Поскольку актуарные оценки уровня дожития продолжают уточняться, увеличение указанных выше сроков жизни на один год является обоснованно возможным в следующем финансовом году

21. Финансовые инструменты

Обзор основных подходов

Использование финансовых инструментов подвергает Компанию следующим видам риска:

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск

(а) Обзор основных подходов, продолжение

В данном примечании представлена информация о подверженности Компании каждому из указанных рисков, о целях Компании, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками.

Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Компании и надзор за функционированием этой системы.

Компания устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности

15

(б) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Компании финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Компании дебиторской задолженностью покупателей

(i) Краткосрочная дебиторская задолженность и прочие активы

Подверженность Компании кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя. Демографические показатели клиентской базы Компании, включая риск дефолта, присущий конкретной отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность клиенты, в меньшей степени оказывают влияние на уровень кредитного риска. Примерно 90 % от дохода Компании приходится на продажи одному покупателю, при этом убытки не возникали.

При осуществлении мониторинга кредитного риска клиентов, клиенты группируются в соответствии с их кредитными характеристиками, в том числе, относятся ли они к физическим или юридическим лицам, их

тыс. тенге	2015 г.	2014 г.
Величина обязательств по планам с установленными выплатами по состоянию на 31 декабря	13 059	19 415
<i>Долгосрочные</i>	<i>11 454</i>	<i>17 616</i>
<i>Краткосрочные</i>	<i>1 605</i>	<i>1 799</i>

(б) Расходы, признанные в составе прибыли или убытка за период

Указанные расходы отражены по следующим строкам отчета о совокупном доходе:

	2015 г. тыс. тенге	2014 г. тыс. тенге
Административные расходы	(6 356)	19 415

(в) Актуарные допущения

Основные актуарные допущения на отчетную дату (выражены как средневзвешенные величины)

	2015 г. %	2014 г. %
Ставка дисконтирования на 31 декабря	5,95	6,05
Коэффициент прекращения деятельности работников АУП	5,9	7,19
ПП	15,28	14,68
Средняя смертность	по таблице	по таблице

Допущения в отношении ожидаемого дожития основаны на публикуемых статистических данных и демографических таблицах смертности. Текущие показатели ожидаемой продолжительности жизни, с учетом которых рассчитывалась стоимость обязательств по планам с установленными выплатами, были следующими:

	2015 г.	2014 г.
Ожидаемая продолжительность жизни в момент выхода на пенсию применительно к пенсионерам		
Мужчины	63	63
Женщины	58	58

Расчет величины обязательства по установленным пенсионным выплатам является чувствительным к изменению представленных выше допущений в отношении уровня дожития. Поскольку актуарные оценки уровня дожития продолжают уточняться, увеличение указанных выше сроков жизни на один год является обоснованно возможным в следующем финансовом году.

21. Финансовые инструменты

Обзор основных подходов

Использование финансовых инструментов подвергает Компанию следующим видам риска.

- кредитный риск
- риск ликвидности
- рыночный риск

(а) Обзор основных подходов, продолжение

В данном примечании представлена информация о подверженности Компании каждому из указанных рисков, о целях Компании, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками.

Руководство несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками Компании и надзор за функционированием этой системы.

Компания устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

(б) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Компании финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Компании дебиторской задолженностью покупателей.

(i) Краткосрочная дебиторская задолженность и прочие активы

Подверженность Компании кредитному риску в основном зависит от индивидуальных характеристик каждого покупателя. Демографические показатели клиентской базы Компании, включая риск дефолта, присущий конкретной отрасли или стране, в которой осуществляют свою деятельность клиенты, в меньшей степени оказывают влияние на уровень кредитного риска. Примерно 90 % от дохода Компании приходится на продажи одному покупателю, при этом убытки не возникали.

При осуществлении мониторинга кредитного риска клиентов, клиенты группируются в соответствии с их кредитными характеристиками, в том числе, относятся ли они к физическим или юридическим лицам, их территориальным расположением, отраслевой принадлежностью, структурой задолженности по срокам, договорными сроками погашения задолженности и наличием в прошлом финансовых затруднений. Компания не требует никакого обеспечения в отношении торговой и прочей дебиторской задолженности.

(ii) Инвестиции

Компания ограничивает свою подверженность кредитному риску посредством тщательного предварительного аудита и анализа финансовой отчетности и бизнес планов потенциальных объектов инвестирования.

(iii) Гарантии

Политика Компании предусматривает предоставление финансовых гарантий только дочерним предприятиям и связанным сторонам.

(в) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Компания не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Компании к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Компании ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Компании.

Обычно Компания обеспечивает наличие денежных средств, доступных по первому требованию, в объеме, достаточном для покрытия ожидаемых операционных расходов в течение 30 дней, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств. При этом не учитывается потенциальное влияние исключительных обстоятельств, возникновение которых нельзя было обоснованно предусмотреть, например, стихийных бедствий.

Ниже представлена информация о договорных сроках погашения финансовых обязательств, включая расчетные суммы процентных платежей, и исключая влияние соглашений о зачете.

31 декабря 2015 г.					Итого номинальный денежный поток	Итого балансовая стоимость
тыс. тенге	6-12 мес.	1-2 лет	2-3 лет	3 и выше лет		
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Необеспеченные банковские займы						
Обеспеченные банковские займы						
Кредиторская задолженность по займам перед связанными сторонами						
Беспроцентное финансирование от клиентов						
Торговая и прочая кредиторская задолженность						
Долгосрочные обязательства	63 520	63 520	63 520	447 807	638 367	221 235
Итого	63 520	63 520	63 520	447 807	638 367	221 235

31 декабря 2014 г.					Итого номинальный денежный поток	Итого балансовая стоимость
тыс. тенге	6-12 мес.	1-2 лет	2-3 лет	3 и выше лет		
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Необеспеченные банковские займы						
Обеспеченные банковские займы						
Кредиторская задолженность по займам перед связанными сторонами ³						
Беспроцентное финансирование от клиентов						
Торговая и прочая кредиторская задолженность						
Долгосрочные обязательства	62 417	63520	63520	500 712	690 169	255 292
Итого	62 417	63520	63520	500 712	690 169	255 292

(г) **Валютный риск**

Компания подвергается валютному риску в части продаж, закупок и займов, выраженных в валюте, отличной от функциональной валюты Компании. Главным образом эти риски связаны с такими валютами: как российский рубль и евро.

В отношении денежных активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, Компания старается удерживать нетто-позицию, подверженную риску, в допустимых пределах посредством покупки или продажи иностранной валюты по курсам «спот», когда это необходимо, для устранения краткосрочной несбалансированности.

(д) **Процентный риск**

Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых инструментов с фиксированной ставкой процента

Никакие финансовые активы и обязательства с фиксированной ставкой процента Компания не учитывает в порядке, предусмотренном для инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. Компания не использует производные инструменты (процентные свопы) в качестве инструментов хеджирования в рамках модели учета операций хеджирования справедливой стоимости. Поэтому какое-либо изменение ставок процента на отчетную дату не повлияло бы на показатель прибыли или убытка за период.

(d) **Справедливая стоимость**

Предположительная финансовая стоимость всех финансовых активов и обязательств рассчитана по методу дисконтирования денежных потоков на базе предполагаемых будущих денежных потоков и ставок дисконта по аналогичным инструментам на дату составления бухгалтерского баланса.

Руководство Компании считает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости.

22 Условные обязательства

(а) **Судебные разбирательства**

В процессе осуществления обычной хозяйственной деятельности к Компании могут быть предъявлены претензии и иски в судебные органы. Руководство Компании считает, что обязательства по таким претензиям и искам в случае их возникновения не окажут существенного негативного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Компании в будущем.

(б) **Страхование**

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в Республике. Компания не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Компании. До тех пор, пока Компания не будет иметь адекватного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Компании.

(в) Условные налоговые обязательства

Налоговая система Казахстана, будучи относительно новой, характеризуется большим количеством разнообразных налогов и частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений. Проверками и расследованиями в отношении правильности исчисления налогов занимаются несколько регулирующих органов, имеющих право налагать крупные штрафы и начислять пени. Правильность исчисления налогов в отчетном периоде может быть проверена в течение последующих пяти календарных лет; однако при определенных обстоятельствах этот срок может увеличиваться.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Казахстане будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Компании, исходя из своего понимания применимого налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в полной мере. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на финансовое положение Компании.

28 Сделки между связанными сторонами**(а) Операции с участием прочих связанных сторон**

При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Сделки со связанными сторонами были проведены на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно осуществлялись по рыночным ставкам, за исключением некоторых регулируемых услуг, которые предоставляются на условиях тарифов, применимых к связанным и третьим сторонам.

Имеющиеся остатки и результаты операций со связанными сторонами Компании за период, закончившийся 31 декабря 2015 года представлены ниже:

тыс. тенге	31 декабря 2015 г.		
	Дочерние компании	Предприятия под общим контролем	Итого
Бухгалтерский баланс			
Активы	20 998	66 641	87 639
Инвестиции в дочерние компании	20 998		20 998
Прочие инвестиции			
Залоговые депозиты			
Займы, выданные связанным сторонам			
Торговая и прочая дебиторская задолженность		30	30
Денежные средства и их эквиваленты		66 611	66 611
Обязательства	296 495	4 035	300 530
Торговая и прочая кредиторская задолженность	296 495	4 035	300 530
Гарантийные обязательства			
Отчет о прибылях и убытках			
Доходы	5 409 982	30	5 410 012
Себестоимость реализации	21 964	35 632	57 596
Административные расходы		12 561	12 561
Расходы по реализации			
Финансовые доходы			
тыс. тенге	31 декабря 2014 г.		
	Дочерние компании	Предприятия под общим контролем	Итого
Бухгалтерский баланс			
Активы	20 998	10 481	31 479
Инвестиции в дочерние компании	20 998		20 998
Прочие инвестиции			
Долгосрочная дебиторская задолженность			
Займы, выданные связанным сторонам			
Залоговые депозиты			
Торговая и прочая дебиторская задолженность			

Денежные средства и их эквиваленты		10 481	10 481
Обязательства	53 171	3 380	56 551
Торговая и прочая кредиторская задолженность	53 171	3 380	56 551
Гарантийные обязательства			
Отчет о прибылях и убытках			
Доходы	4 928 573		4 928 573
Себестоимость реализации	15 958	31 776	47 734
Административные расходы		11 296	11 296
Расходы по реализации			
Финансовые доходы			

Генеральный Директор

Главный бухгалтер



Handwritten signature of the General Director

Handwritten signature of the Chief Accountant