

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 нужное зачеркнуть)
 Среднегодовая численность работников 1890 чел.
 Субъект предпринимательства _____
 (малого, среднего, крупного)
 Юридический адрес (организации) г. Актобе, ул. 312 стрелковой дивизии, д. 42

Бухгалтерский баланс
по состоянию на «31» декабря 2016 года

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	23 447	68 987
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	223 384	451 323
Текущий подоходный налог	17	11 068	21 248
Запасы	18	208 627	258 810
Прочие краткосрочные активы	19	32 225	26 389
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	498 751	826 757
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	6 382 705	6 519 457
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	2 140	2 612
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	6 405 843	6 543 067
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		6 904 594	7 369 824

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного	На начало отчетного
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	75 774	349 423
Краткосрочные резервы	214	21 685	17 533
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216	117 466	187 888
Прочие краткосрочные обязательства	217	102 070	135 449
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	316 995	690 313
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	188 214	221 235
Долгосрочные резервы	314	10 022	11 454
Отложенные налоговые обязательства	315	605 602	539 098
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	803 838	771 787
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	725 019	725 019
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	876 362	1 063 060
Пераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	4 182 380	4 119 645
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	5 783 761	5 907 724
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	5 783 761	5 907 724
Итого (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		6 904 594	7 369 824

Руководитель А В Евдаков

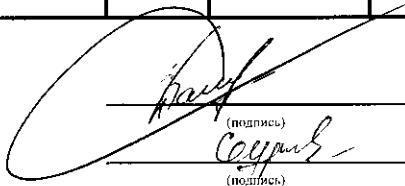
(фамилия имя отчество)

Главный бухгалтер Т В Буровцева

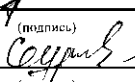
(фамилия имя отчество)

Место печати:





 (подпись)



 (подпись)

Наименование организации ТОО "Энергосистема"

Отчет о прибылях и убытках
за период, заканчивающийся 31 декабря 2016 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка	10	6 103 497	5 971 243
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	(5 498 614)	(5 106 694)
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	604 883	864 549
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	(558 891)	(733 294)
Прочие расходы	15	(2 350)	(10 494)
Прочие доходы	16	9 201	16 424
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	20	52 843	137 185
Доходы по финансированию	21	200 000	329 967
Расходы по финансированию	22	(31 060)	(29 196)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие неоперационные доходы	24	509	8 623
Прочие неоперационные расходы	25	(1 206)	(4 805)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	221 086	441 774
Расходы по подоходному налогу	101	(138 334)	(80 286)
Текущие		(71 830)	(79 510)
Отсроченные		(66 504)	(776)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	82 752	361 488
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	82 752	361 488
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	(6 715)	-
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	(6 715)	
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		

Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	76 037	361 488
Общая совокупная прибыль относимая на собственников 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 А.В Евдаков

(фамилия имя отчество)

Главный бухгалтер Т В Буровцева

(фамилия имя отчество)

М ^о печати



(Handwritten signature)

(подпись)

(Handwritten signature)

(подпись)

Наименование организации _____ ТОО "Энергосистема" _____

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за период, заканчивающийся 31 декабря 2016 года

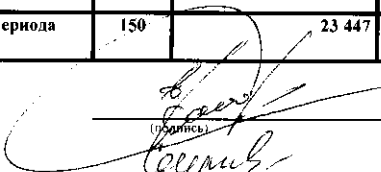
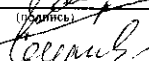
тыс тенге

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	6 445 970	6 854 826
в том числе			
реализация товаров и услуг	11	6 444 317	6 852 812
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13		
возмещения по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	1 653	2 014
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	(5 831 870)	(5 518 864)
в том числе			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	(2 889 157)	(2 770 575)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22		
выплаты по оплате труда	23	(1 812 431)	(1 657 079)
выплата вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	(765 906)	(740 384)
прочие выплаты	27	(364 376)	(350 826)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	614 100	1 335 962
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	40	203 123	330 934
в том числе			
реализация основных средств	41	3 123	967
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	200 000	329 967
полученные вознаграждения	50		
прочие поступления	51		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	60	(662 763)	(1 409 977)
в том числе			
приобретение основных средств	61	(662 763)	(1 407 559)
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	(459 640)	(1 079 043)
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	(45 540)	56 919
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	68 987	12 068
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	23 447	68 987

Г. Жамбылская область, г. Тара, ул. Жамбылская, д. 10
 И. В. ВЛАКОВ (полное имя, отчество)
 Г. Жамбылская область, г. Тара, ул. Жамбылская, д. 10
 И. В. БУРОВЦЕВА (полное имя, отчество)
 Ме. Жамбылская область, г. Тара, ул. Жамбылская, д. 10
 И. В. БУРОВЦЕВА (полное имя, отчество)




 (подпись)

 (подпись)

Наименование организации _____ Товарищество с ограниченной ответственностью "Энергосистема"

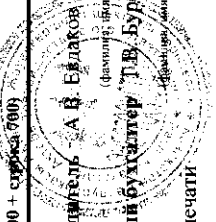
Отчет об изменении в капитале

за период, заканчивающийся 31 декабря 2016 года

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/долевые инструменты	Резервы		
Сальдо на 01 января предыдущего года	10	725 019	-	-	1 203 515	3 817 702	5 746 236
Изменение в учетной политике, ошибки	11						
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	725 019	-	-	1 203 515	3 817 702	5 746 236
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220)	200	-	-	-	(140 455)	501 943	361 488
Прибыль (убыток) за год	210					361 488	361 488
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229)	220	-	-	-	(140 455)	140 455	-
в том числе						-	-
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221						
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222				(140 455)	140 455	-
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 долевого 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						-

Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624											
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625											
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отложенный налог дочерних компаний	626											
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627											
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628											
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629											
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700					-					(200 000)	(200 000)
в том числе												
Вознаграждения работников акциями	710											
в том числе												
стоимость услуг работников												
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями												
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями												
Переносы собственником	711											
Выпуск собственных долевого инструментов (акций)	712											
Выпуск долевого инструментов, связанных с объединением бизнеса	713											
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714											
Выплата дивидендов	715										(200 000)	(200 000)
Прочие распределения в пользу собственников	716											
Прочие операции с собственниками	717											
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718											
Сальдо на 31 декабря текущего года (строка 500-4 строка 600 + строка 700)	800					-	876 362				4 182 380	5 783 761



Руководитель А. В. Елдаков (подпись)
 (фамилия, имя, отчество)
 Главный бухгалтер Т. В. Бурцева (подпись)
 (фамилия, имя, отчество)

Место печати _____ (подпись)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовой отчетности ТОО «Энергосистема» за 2016 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 Актыбинской 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 «Актобезэнергоснаб» - энергоснабжающей организации с передачей ей функций по покупке в целях перепродажи электрической энергии

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

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

За 2016 г среднегодовая численность сотрудников предприятия составляет 1890 человек

(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 2016 и 31 декабря 2015 годов, отчеты о прибылях и убытках, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за период, закончившийся 31 декабря 2016 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 условиях 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, деноминированные 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 метода 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.

(н) 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 подходах 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, их 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

(и) Валютный риск

Компания подвергается валютному риску, осуществляя операции закупок, выраженные в валюте, отличной от функциональной 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	31.12.2016	31.12.2015
1	Доход от транспортировки э/энергии	5 761 340	5 613 651
2	Адресная доставка квитанций-извещений, предупреждений об отключении	13 817	9 317
3	Испытания э/оборудования	461	1 209
4	Монтажные работы по технологич присоединен.потреб к эл с	1 517	
5	Наладка и монтаж технологического оборудования	6 625	3 201
6	Обеспечение надежности и устойчивости э/снабжение	14 917	12 890
7	Проверка средств измерений и трансформаторов	15 650	14 152
8	Подключение к сетям по заявкам потребителей, отключенных за нарушение условий договора э/с	20 716	31 953
9	Предоставление помещений в аренду	29 577	28 139
10	Программирование приборов учета	317	1 101
11	Реализация пакета тендерной документации	955	

12	Реализация ТМЦ неиспользуемых в ПД	34 773	13 380
13	Специальные строительные и монтажные работы	699	
14	Строительство и монтаж ВЛ	36 289	105 997
15	Техобслуживание и ремонт э/сетей и оборуд	51 649	33 942
16	Услуги предоставления транспорта	2 490	1 157
17	Услуги по установке иного оборудования на опорах ЛЭП	71 297	64 447
18	Установка приборов учета	32 900	30 156
19	Цех горячего питания	7 508	6 551
	ИТОГО	6 103 497	5 971 243

6. Себестоимость основной деятельности

№	Расходы от основной деятельности	31.12.2016	31.12.2015
1	Доход от транспортировки э/энергии	5 390 455	4 959 624
2	Адресная доставка квитанций-извещений, предупреждений об отключении	8 854	6 279
3	Испытания э/оборудования	228	65
4	Монтажные работы по технологич присоединен потреб к эл с	355	
5	Наладка и монтаж технологического оборудования	537	486
6	Обеспечение надежности и устойчивости э/снабж	1 223	1 103
7	Проверка средств измерений и трансформаторов	370	139
8	Подключение к сетям по заявкам потребителей, отключенных за нарушение условий договора э/с	2 271	2 713
9	Предоставление помещений в аренду	18 017	17 341
10	Программирование приборов учета	80	96
11	Реализация пакета тендерной документации	613	
12	Реализация ТМЦ неиспользуемых в ПД	7 095	9 255
13	Специальные строительные и монтажные работы	100	
14	Строительство и монтаж ВЛ	12 952	60 143
15	Техобслуживание и ремонт э/сетей и оборуд	2 471	1 469
16	Услуги предоставления транспорта	1 610	719
17	Услуги по установке иного оборудования на опорах ЛЭП	36 933	34 782
18	Установка приборов учета	7 219	6 394
19	Цех горячего питания	7 231	6 086
	ИТОГО	5 498 614	5 106 694

7. Административные расходы

	Расходы	31.12.2016	31.12.2015
1	Расходы по оплате труда	320 298	492 389
2	Социальный налог	30 706	48 934
3	Обязательные профессиональные пенсионные взносы	125	343
3	Аудиторские, консультационные услуги	1 701	1 731
4	Износ и амортизация	9 970	10 026
5	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	5 267	4 004
6	Налоги, кроме СН и КПН	88 120	90 234
7	Командировочные расходы	6 369	4 775

8	Услуги связи	8 202	8 786
9	Коммунальные услуги	9 885	5 710
10	Материалы и расходные материалы	4 887	3 359
11	Услуги банка	10 951	10 733
12	Охранные услуги	6 858	6 858
13	Подготовка кадров	1 437	1 498
15	Прочее	54 115	43 914
	Итого	558 891	733 294

8. Прочие доходы по неосновной деятельности

№	Наименование статей	31.12.2016	31.12.2015
1	Реализация, списание ОС	2 820	864
4	Курсовой перекоп		104
5	Штрафы, пени		2 386
6	Излишки, недостачи, хищения, порча	706	251
7	Возмещение ущерба	1 535	1 299
8	Перевод ТМЦ с количественного учета	5 593	7 758
9	Возврат ТМЦ от списания, выбытия, ремонта ОС	1 147	1 127
10	Списание ДТ, КТ задолженности	(3 786)	1 521
11	Прочие доходы	1 186	1 114
	ИТОГО	9 201	16 424

9. Прочие расходы по неосновной деятельности

		тыс тенге	
№	Наименование статей	31.12.2016	31.12.2015
1	Реализация, списание ОС	4 594	5 940
2	Курсовой перекоп	811	6 226
3	Штрафы, пени		
4	Излишки, недостачи, хищения, ущерб	49	335
5	ТМЦ не пригодные к эксплуатации		
6	Списание ДТ, КТ задолж	123	2 903
7	Резерв на неликвидные материалы	(4 473)	(6 011)
8	Прочие расходы	1 246	1 101
	ИТОГО	2 350	10 494

10. Нематериальные активы

		тыс тенге
Первоначальная стоимость		
<i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2014 г.</i>		1 515
Поступления		2 417
Выбытия		
<i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2015 года</i>		3 933
Поступления		
Выбытия		
<i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2016 года</i>		3 933

Износ	
<i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2014 года</i>	1 063
Амортизационные отчисления	258
<i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2015 года</i>	1 321
Амортизационные отчисления	472
<i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2016 года</i>	1 793
Чистая балансовая стоимость:	
<i>На 31 декабря 2014 года</i>	452
<i>На 31 декабря 2015 года</i>	2 612
<i>На 31 декабря 2016 года</i>	2 140

11. Основные средства

	Земля и здания	Оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	ИТОГО
Первоначальная стоимость						
<i>Остаток на 31 декабря 2014 года</i>	928 314	10 445 385	1 085 986	40 553	10 777	12 511 015
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>	953 297	11 168 485	1 221 065	46 437		13 389 284
Поступления	16 850	20 033	14 830	283	1 038 343	1 090 339
Выбытия	(3 163)	(353 737)		(945)	(1 036 331)	(1 394 176)
Ввод в эксплуатацию с незаверш строительства	21 345	1 006 107	5 401	3 478		1 036 331
Реализация ОС	(2 617)	(357)	(1 126)	(79)		(4 179)
Перегруппировка	(2 279)	2 279				
<i>Остаток на 31 декабря 2016 года</i>	983 433	11 842 810	1 240 170	49 174	2 012	14 117 599
Износ						
<i>Остаток на 31 декабря 2014 года</i>	257 938	5 097 852	548 595	21 938		5 926 323
Амортизационные отчисления	36 770	886 572	95 295	4 342		1 022 979
Выбытия	(168)	(67 313)	(11 476)	(482)		(79 439)
	(3)	(5)	(28)			(36)
Перегруппировка		2 777	(2 777)			
<i>Остаток на 31 декабря 2015 года</i>	294 537	5 919 883	629 609	25 798		6 869 827
Амортизационные отчисления	36 747	1 077 372	103 775	4 502		1 222 396
Выбытия	(2 892)	(351 543)		(828)		(355 263)
Реализация ОС	(621)	(328)	(1 097)	(20)		(2 066)
<i>Остаток на 31 декабря 2016 года</i>	327 771	6 645 384	732 287	29 452		7 734 894
Чистая балансовая стоимость:						
<i>На 31 декабря 2015 года</i>	658 760	5 248 602	591 456	20 639		6 519 457
<i>На 31 декабря 2016 года</i>	655 662	5 197 426	507 883	19 722	2 012	6 382 705

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 2016 году приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму **1 088 327 тыс. тенге**, в том числе:

Земля	- 516 тыс тенге
Здания	- 37 679 тыс тенге
Передаточные устройства	- 180 283 тыс тенге
Машины и оборудование	- 719 608 тыс тенге
Приборы измерительные	- 114 773 тыс тенге
Вычислительная техника	- 11 476 тыс.тенге
Транспорт на сумму 20 455 тыс. тенге, в том числе	
- автомашины легковые	- 8 047 тыс тенге
- спецтехника	- 12 184 тыс тенге
Прочие ОС	- 3 761 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			
		2016 год		2015 год	
		в %	сумма, тыс.тенге	в %	сумма, тыс.тенге
ТОО "Актобээнергоснаб"	продажа электроэнергии	99,99	20 998	99,99	20 998

14. Запасы

Наименование статей	тыс тенге	
	31.12.2016	31.12.2015
Сырье и материалы	138 183	188 573
Топливо	41 022	48 690
Тара и тарные материалы	443	503
Покупные полуфабрикаты и комплектующие	4 581	5 771
Запасные части	6 504	7 401
Прочие материалы	6	11
Аварийный запас	21 533	16 270
Товары приобретенные	2 982	2 691
Итого	215 254	269 910
Резерв на неликвидные материалы	(6 627)	(11 100)
Всего	208 627	258 810

Анализ изменений в резерве на устаревание:

	2016 г.	2015 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Остаток на начало периода	11 100	17 111
Списание запасов в отчетном году за счет ранее созданных провизий		
Резерв, созданный в течение периода	(4 473)	(6 011)
Остаток на конец периода	6 627	11 100

15. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	тыс тенге	
	31.12.2016	31.12.2015
Торговая дебиторская задолженность	185 476	76 156
Авансы выданные	37 908	375 167
в том числе		
за услуги	3 861	23 966
за ОС и ТМЗ	33 706	351 201
за тендерное обеспечение	341	
Итого Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	223 384	451 323
Авансовые платежи в бюджет	7 195	8 009
В том числе		
Налог на транспорт	405	395
Плата за пользование земельными участками	23	16
Налог на имущество	6 595	7 427
Плата за радиочастоты	1	1
Плата за загрязн окружающей среды	108	108
Земельный налог	55	54
Прочие	8	8
Прочая дебеторская задолженность	25 030	18 380
Расходы будущих периодов	16 610	14 896
Прочая	8 420	3 484
Итого Прочие краткосрочные активы	32 225	26 389
ИТОГО	255 609	477 712

Торговая дебиторская задолженность признается в момент, когда признается связанный с ней доход. Торговая дебиторская задолженность по ТОО «Энергосистема» по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет **185 476** тыс.тенге, в том числе за транспортировку электроэнергии **173 303** тыс тенге, из них
 АО «Акбулак» - 19 819 тыс.тенге
 АФ Кегок МЭС – 490 тыс тенге
 АО «Трансэнерго» - 4 694 тыс тенге
 ТОО «Батыс Энергоресурс» -28 тыс тенге
 АО «Казахстан Темир Жолы» - 3 135 тыс.тенге
 ТОО «Маңғыстау энерго сату» - 130 тыс. тенге
 ТОО «Актобэнергоснаб» - 145 007 тыс тенге

16. Денежные средства и их эквиваленты

Место нахождения	№ счета и наименование банка	31.12.2016	31.12.2015
Деньги на расчетных счетах			
Г. Актобе	АО «Евразийский Банк», расчетный счет	19 458	66 611

Г Актобе	АО «Евразийский Банк», карт-счет	413	66 611
	ИТОГО	19 871	66 611
Деньги на валютных счетах внутри страны			
Г Актобе	АО «Евразийский Банк» № KZ1094803RUB2203002		
	ИТОГО		
Деньги в кассе			
Г Актобе		3 576	2 376
	ВСЕГО	23 447	68 987

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 2016 года собственный капитал ТОО «Энергосистема» составляет **5 783 761** тыс.теге, в том числе

- оплаченный уставный фонд - **725 019** тыс тенге

- накопленная прибыль - **4 182 380** тыс.тенге

- фонд переоценки - **876 362** тыс тенге

За 2016 год прибыль Компании до налогообложения составила **221 086** тыс тенге, начислен КПП в размере **138 334** тыс тенге, где текущий КПП – **71 830** тыс тенге, отложенный КПП – **66 504** тыс тенге

Чистая прибыль за 2016 год составила **82 752** тыс тенге

18. Расходы по подоходному налогу

	31 декабря 2016 г. тыс.тенге	31 декабря 2015 г. тыс.тенге
Расход по текущему налогу	(138 334)	(80 286)
Текущий год	(71 830)	(79 510)
Отложенный	(66 504)	(776)

Применимая налоговая ставка для Компании в 2016 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 «Актобеэнергоснаб» 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 городе Актобе.

19. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	тыс тенге	
	31.12.2016	31.12.2015

<i>Торговая кредиторская задолженность</i>	<i>74 500</i>	<i>47 966</i>
<i>Авансы полученные</i>	<i>1 274</i>	<i>301 457</i>
Итого Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	75 774	349 423
резерв на неиспользованный отпуск	19 869	15 948
актуарные расходы	1 816	1 605
Итого Краткосрочные резервы	21 685	17 553
Вознаграждения работникам	117 466	187 888
<i>Текущие налоги к выплате</i>	<i>65 311</i>	<i>92 555</i>
НДС	30 209	50 074
ИПН с физических лиц	19 052	23 285
Социальный налог	15 700	18 839
Прочие налоги	350	357
<i>Прочие краткосрочные обязательства</i>	<i>36 759</i>	<i>42 894</i>
социальные отчисления	10 066	11 458
пенсионные отчисления	21 545	25 514
прочая	5 148	5 922
Итого Прочие краткосрочные обязательства	102 074	135 449
Итого Краткосрочные обязательства	316 995	690 313
ПДМ	188 214	221 235
Итого Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	188 214	221 235
Актуарные расходы	10 022	11 454
Итого Долгосрочные резервы	10 022	11 454
Итого Долгосрочные обязательства	198 236	232 689

Торговая кредиторская задолженность по ТОО «Энергосистема» по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет **74 500** тыс.тенге, в том числе из них.

	тыс. тенге
ТОО «АктобеСтройЭксперт»	16 220
АО «Актобе ТЭЦ»	31 571
АО «Трансэнерго»	1 274
ТОО "TESSA INTER GROUP "	3 115
ТОО «А-Полиграфия»	2 773
ТОО «Тарлан Секьюрити»	3 442
ТОО «Актобе УралАз Спецтехника»	2 941
Кепок Филиал Актюбинские МЭС	2 922
ТОО «Логика СБ»	1 101
Прочие	9 141

Кредиторская задолженность по авансам полученным по состоянию на 31 декабря 2016 года составляет **1 274** тыс тенге

Возврат денежных средств в 2016 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 67 867 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	2016 г.	2015 г.
Остаток на начало периода	13 059	19 415
Стоимость текущих услуг	2 447	2 622
Процентные расходы	599	979
Актуарная прибыль	(1 269)	(6 726)
Вознаграждения выплаченные	(2 998)	(3 231)
Величина обязательств по планам с установленными выплатами по состоянию на 31 декабря	11 838	13 059
<i>Долгосрочные</i>	<i>10 022</i>	<i>11 454</i>
<i>Краткосрочные</i>	<i>1 816</i>	<i>1 605</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	2015 г. тыс. тенге
Административные расходы	(1 221)	(6 356)

(в) Актуарные допущения

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

	2016 г. %	2015 г. %
Ставка дисконтирования на 31 декабря	8,58	5,95
Коэффициент прекращения деятельности работников АУП	6,02	5,9
ПП	15,2	15,28
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

2016 г.	2015 г.
---------	---------

	2016 г.	2015 г.
Ожидаемая продолжительность жизни в момент выхода на пенсию применительно к пенсионерам		
Мужчины	63	63
Женщины	63	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 2016 г.						
тыс. тенге	6-12 мес.	1-2 лет	2-3 лет	3 и выше лет	Итого номинальный денежный поток	Итого балансовая стоимость
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	384 287	574 847	188 214
Итого	63 520	63 520	63 520	384 287	574 847	188 214

31 декабря 2015 г.						
тыс. тенге	6-12 мес.	1-2 лет	2-3 лет	3 и выше лет	Итого номинальный денежный поток	Итого балансовая стоимость
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	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

(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

(a) 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

(a) 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 2016 года представлены ниже

	31 декабря 2016 г.
--	--------------------

тыс. тенге	Дочерние компании	Предприятия под общим контролем	Итого
Бухгалтерский баланс			
Активы			
Инвестиции в дочерние компании	166 005	19 889	40 887
Прочие инвестиции	20 998		20 998
Залоговые депозиты			
Займы, выданные связанным сторонам			
Торговая и прочая дебиторская задолженность	145 007	18	145 025
Денежные средства и их эквиваленты		19 871	19 871
Обязательства		4 314	4 314
Торговая и прочая кредиторская задолженность		4 314	4 314
Гарантийные обязательства			
Отчет о прибылях и убытках			
Доходы	5 570 875	18	5 568 864
Себестоимость реализации		30 966	52 930
Административные расходы		12 460	12 460
Расходы по реализации			
Финансовые доходы			
31 декабря 2015 г.			
тыс. тенге	Дочерние компании	Предприятия под общим контролем	Итого
Бухгалтерский баланс			
Активы			
Инвестиции в дочерние компании	20 998	66 641	87 639
Прочие инвестиции	20 998		20 998
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		35 632	57 596
Административные расходы		12 561	12 561
Расходы по реализации			
Финансовые доходы			

Генеральный Директор

Главный бухгалтер

