

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)

Форма собственности частная

Среднегодовая численность работников 1828 чел

Субъект предпринимательства крупного

(малого/среднего/крупного)

Юридический адрес (организации) г. Актобе, ул. 312 стрелковой дивизии, д. 42

**Бухгалтерский баланс**  
по состоянию на «31» декабря 2017 года

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>I Краткосрочные активы.</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	10	50 881	23 447
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	410 282	223 384
Текущий подоходный налог	17	794	11 068
Запасы	18	259 235	208 627
Прочие краткосрочные активы	19	26 027	32 225
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>	<b>100</b>	<b>747 219</b>	<b>498 751</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
<b>II Долгосрочные активы</b>			
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	6 450 004	6 382 705
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	1 807	2 140
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</b>	<b>200</b>	<b>6 472 809</b>	<b>6 405 843</b>

Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		7 220 028	6 904 594
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>III Краткосрочные обязательства</b>			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	47 265	75 774
Краткосрочные резервы	214	18 700	21 685
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	10 293	
Вознаграждения работникам	216	129 757	117 466
Прочие краткосрочные обязательства	217	141 088	102 070
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>	<b>300</b>	<b>347 103</b>	<b>316 995</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
<b>IV Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	157 792	188 214
Долгосрочные резервы	314	11 596	10 022
Отложенные налоговые обязательства	315	586 816	605 602
Прочие долгосрочные обязательства	316		
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>	<b>400</b>	<b>756 204</b>	<b>803 838</b>
<b>V Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	725 019	725 019
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	707 772	876 362
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	4 683 930	4 182 380
<b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</b>	<b>420</b>	<b>6 116 721</b>	<b>5 783 761</b>
Обязательства неконтролирующих собственников	421		
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>6 116 721</b>	<b>5 783 761</b>
<b>Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)</b>		<b>7 220 028</b>	<b>6 904 594</b>

Руководитель: А.В. Евдаков

Главный бухгалтер: И.В. Буровцева

Место:



(подпись)  
(подпись)

Наименование организации ТОО "Энергосистема"

**Отчет о прибылях и убытках**  
за период, заканчивающийся 31 декабря 2017 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка	10	6 698 819	6 103 497
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	(5 639 177)	(5 498 614)
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>12</b>	<b>1 059 642</b>	<b>604 883</b>
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	(593 266)	(558 891)
Прочие расходы	15	(12 716)	(3 356)
Прочие доходы	16	15 233	9 710
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)</b>	<b>20</b>	<b>468 893</b>	<b>52 146</b>
Доходы по финансированию	21	300 000	200 000
Расходы по финансированию	22	(32 982)	(31 060)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие неоперационные доходы	24	-	
Прочие неоперационные расходы	25	-	
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>735 911</b>	<b>221 086</b>
Расходы по подоходному налогу	101	(102 951)	(138 334)
Текущие		(121 737)	(71 830)
Отсроченные		18 786	(66 504)
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>632 960</b>	<b>82 752</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на собственников материнской организации</b>	<b>300</b>	<b>632 960</b>	<b>82 752</b>
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420).</b>	<b>400</b>	<b>-</b>	<b>(6 715)</b>
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		
<b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>632 960</b>	<b>76 037</b>
Общая совокупная прибыль относимая на			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
<b>Прибыль на акцию</b>	<b>600</b>		
в том числе			
Базовая прибыль на акцию			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель **В. Евдаков**

Генеральный директор **В. Буровцева**



*(Handwritten signature)*  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)  
*(Handwritten signature)*  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Наименование организации \_\_\_\_\_ ТОО "Энергосистема"

**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)**  
за период, заканчивающийся 31 декабря 2017 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>	<b>10</b>	<b>7 314 812</b>	<b>6 445 970</b>
в том числе			
реализация товаров и услуг	11	7 313 925	6 444 317
прочая выручка	12		
доходы по лицензиям от покупателей, заказчиков	13		
доходы от страхования	14		
возмещения во избежание	15		
прочие поступления	16	887	1 653
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>20</b>	<b>(6 077 318)</b>	<b>(5 831 870)</b>
в том числе			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	(2 989 455)	(2 889 157)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22		-
выплаты по оплате труда	23	(1 867 555)	(1 812 431)
выплаты вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	26	(821 843)	(765 906)
прочие выплаты	27	(398 465)	(364 376)
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>30</b>	<b>1 237 494</b>	<b>614 100</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)</b>	<b>40</b>	<b>303 679</b>	<b>203 123</b>
в том числе			
реализация основных средств	41	3 679	3 123
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долевых 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	300 000	200 000
полученные вознаграждения	50		
прочие поступления	51		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)</b>	<b>60</b>	<b>(1 213 739)</b>	<b>(662 763)</b>
в том числе			
приобретение основных средств	61	(1 213 739)	(662 763)
приобретение нематериальных активов	62		
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		
переоставление займов	68		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	69		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	70		
прочие выплаты	71		
<b>3 Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)</b>	<b>80</b>	<b>(910 060)</b>	<b>(459 640)</b>
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
<b>1 Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>	<b>90</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
в том числе			
эмиссия акции и других финансовых инструментов	91		
получение займов	92		
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>	<b>100</b>	<b>(300 000)</b>	<b>(200 000)</b>
в том числе			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	(300 000)	(200 000)
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)</b>	<b>110</b>	<b>(300 000)</b>	<b>(200 000)</b>
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
<b>5 Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)</b>	<b>130</b>	<b>27 434</b>	<b>(45 540)</b>
<b>6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>140</b>	<b>23 447</b>	<b>68 987</b>
<b>7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>150</b>	<b>50 881</b>	<b>23 447</b>

Р ководитель А.В. Евдаков (фамилия имя отчество)

Г лавный бухгалтер В. Буровцева (фамилия имя отчество)

М П



*(Handwritten signature)*  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

*(Handwritten signature)*  
 \_\_\_\_\_  
 (подпись)

Наименование организации Товарищество с ограниченной ответственностью "Энергосистема"

**Отчет об изменениях в капитале**  
 за период, заканчивающийся 31 декабря 2017 года


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	-	-	1 063 060	4 119 645	5 907 724
Изменение в учетной политике	11	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010+строка 011)	100	725 019	-	-	1 063 060	4 119 645	5 907 724
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220)	200	-	-	-	(186 698)	262 735	76 037
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	76 037	76 037
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229)	220	-	-	-	(186 698)	186 698	-
в том числе:							
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221						
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222				(186 698)	186 698	
Переоценка финансовых активов, произошедшая в на инии 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						
Изменение резервов по налогам (за минусом налогового эффекта)	227						

Тыс тенге





Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организации и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624								
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625								
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный 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 собственными валютами (сумма строк с 710 по 718)	700				(300 000)				(300 000)
в том числе									
Вознаграждения работников акциями	710								
в том числе									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
договорная выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взыскы собственников	711								
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712								
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715								(300 000)
Прочие распределения в пользу собственников	716								
Прочие операции с собственниками	717								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящих к потере контроля	718								
Сальдо операций за отчетный год (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800				725 019		707 772	4 683 930	6 116 721


 В/даков \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Т В Буровцева \_\_\_\_\_ (подпись)  
 (Фамилия, имя, отчество)  
 (подпись)

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### к финансовой отчетности ТОО «Энергосистема» за 2017 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 Актобинской 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-III 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 «Актобэнергоснаб» - энергоснабжающей организации с передачей ей функций по покупке в целях перепродажи электрической энергии

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

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

За 2017 г. среднегодовая численность сотрудников предприятия составляет 1828 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 2017 и 31 декабря 2016 годов, отчеты о прибылях и убытках, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за период, закончившийся 31 декабря 2017 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, 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 долевыe 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, следующего 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 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 полную 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.

**(i) 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	31.12.2017	31.12.2016
1	Доход от транспортировки э/энергии	6 262 619	5 761 340
2	Адресная доставка квитанций-извещений, предупреждений об отключении	14 836	13 817
3	Испытания э/оборудования	255	461
4	Монтажные работы по технологич присоединен потреб к э/с	7 167	1 517
5	Наладка и монтаж технологического оборудования	3 575	6 625
6	Обеспечение надежности и устойчивости э/снабжения	17 031	14 917
7	Ремонт и проверка средств измерения	10 936	15 374
8	Проверка трансформаторов тока	392	276
9	Подключение к сетям по заявкам потребителей, отключенных за нарушение условий договора э/с	9 450	20 716
10	Предоставление помещений в аренду	29 769	29 577
11	Программирование приборов учета	671	317



12	Реализация пакета тендерной документации	946	955
13	Реализация ТМЦ неиспользуемых в ПД	27 847	34 773
14	Специальные строительные и монтажные работы		699
15	Строительство и монтаж ВЛ	535	36 289
16	Техобслуживание и ремонт э/сетей и оборуд	49 249	51 649
17	Техобслуживание ТП, РП, ВЛ, КЛ ЖКХ	145 902	
18	Услуги по диспетчеризации	12 055	
19	Услуги предоставления транспорта	1 059	2 490
20	Услуги по установке иного оборудования на опорах ЛЭП	66 699	71 297
21	Установка приборов учета	29 480	32 900
22	Цех горячего питания	8 346	7 508
	<b>ИТОГО</b>	<b>6 698 819</b>	<b>6 103 497</b>

## 6. Себестоимость основной деятельности

№	Расходы от основной деятельности	31.12.2017	31.12.2016
1	Доход от транспортировки э/энергии	5 479 269	5 390 455
2	Адресная доставка квитанций-извещений, предупреждений об отключении	9 259	8 854
3	Испытания э/оборудования	100	228
4	Монтажные работы по технологич присоединен потреб к э/с	1 467	355
5	Наладка и монтаж технологического оборудования	811	537
6	Обеспечение надежности и устойчивости э/снабжение	1 509	1 223
7	Ремонт и поверка средств измерения	438	366
8	Поверка трансформаторов тока	6	5
9	Подключение к сетям по заявкам потребителей, отключенных за нарушение условий договора э/с	1 689	2 271
10	Предоставление помещений в аренду	18 047	18 017
11	Программирование приборов учета	101	80
12	Реализация пакета тендерной документации	602	613
13	Реализация ТМЦ неиспользуемых в ПД	7 752	7 095
14	Специальные строительные и монтажные работы		100
15	Строительство и монтаж ВЛ	109	12 952
16	Техобслуживание и ремонт э/сетей и оборуд	3 007	2 471
17	Техобслуживание ТП, РП, ВЛ, КЛ ЖКХ	99 361	
18	Услуги по диспетчеризации	365	
19	Услуги предоставления транспорта	454	1 610
20	Услуги по установке иного оборудования на опорах ЛЭП	471	36 933
21	Установка приборов учета	6 730	7 218
22	Цех горячего питания	7 630	7 231
	<b>ИТОГО</b>	<b>5 639 177</b>	<b>5 498 614</b>

## 7. Административные расходы

	Расходы	31.12.2017	31.12.2016
1	Расходы по оплате труда	361 440	320 298
2	Социальный налог	35 756	30 706
3	Медицинское страхование	1 959	

4	Обязательные профессиональные пенсионные взносы	297	125
5	Аудиторские, консультационные услуги	1 663	1 701
6	Износ и амортизация	10 017	9 970
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	5 816	5 267
8	Налоги, кроме СН и КПН	87 043	88 120
9	Командировочные расходы	5 204	6 369
10	Услуги связи	8 598	8 202
11	Коммунальные услуги	5 905	9 885
12	Материальные затраты	7 182	4 887
13	Услуги банка	10 669	10 951
14	Охранные услуги	7 520	6 858
15	Подготовка кадров	1 481	1 437
16	Прочее	42 716	54 115
	<b>Итого</b>	<b>593 266</b>	<b>558 891</b>

#### 8. Прочие доходы по неосновной деятельности

№	Наименование статей	31.12.2017	31.12.2016
1	Реализация, списание ОС	3 581	2 820
2	Курсовая разница	194	509
3	Излишки, недостачи, хищения, порча	133	706
4	Возмещение ущерба	822	1 535
5	Перевод ТМЦ с количественного учета	5 670	5 593
6	Возврат ТМЦ от списания, выбытия, ремонта ОС	208	1 147
7	Списание ДТ, КТ задолженности	2 534	(3 786)
8	Прочие доходы	2 091	1 186
	<b>ИТОГО</b>	<b>15 233</b>	<b>9 710</b>

#### 9. Прочие расходы по неосновной деятельности

тыс тенге			
№	Наименование статей	31.12.2017	31.12.2016
1	Реализация, списание ОС	7 042	4 506
2	Курсовой перекос	538	811
3	Курсовая разница	366	1 206
4	Излишки, недостачи, хищения	2 533	136
5	Возмещение ущерба	685	
6	ТМЦ не пригодные к эксплуатации	493	
7	Списание ДТ, КТ задолж	1 896	124
8	Расходы по ранее признанным доходам	255	
9	Резерв на неликвидные материалы	(3 836)	(4 473)
10	Прочие расходы	2 744	1 246
	<b>ИТОГО</b>	<b>12 716</b>	<b>3 556</b>

#### 10. Нематериальные активы

тыс тенге	
<b>Первоначальная стоимость</b>	
<i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2015 г.</i>	3 933

Поступления	
Выбытия	
<b>Остаток по состоянию на 31 декабря 2016 года</b>	<b>3 933</b>
Поступления	
Выбытия	
<b>Остаток по состоянию на 31 декабря 2017 года</b>	<b>3 933</b>

---

<b>Износ</b>	
<b>Остаток по состоянию на 31 декабря 2015 года</b>	<b>1 321</b>
Амортизационные отчисления	472
<b>Остаток по состоянию на 31 декабря 2016 года</b>	<b>1 793</b>
Амортизационные отчисления	333
<b>Остаток по состоянию на 31 декабря 2017 года</b>	<b>2 126</b>

---

<b>Чистая балансовая стоимость:</b>	
<b>На 31 декабря 2016 года</b>	<b>2 140</b>
<b>На 31 декабря 2017 года</b>	<b>1 807</b>

## 11. Основные средства

	Земля и здания	Оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	ИТОГО
<b>Первоначальная стоимость</b>						
<b>Остаток на 31 декабря 2015 года</b>	<b>953 297</b>	<b>11 168 485</b>	<b>1 221 065</b>	<b>46 437</b>	<b>0</b>	<b>13 389 284</b>
Поступления	16 850	20 033	14 830	283	1 038 343	1 090 339
Выбытия	(5 780)	(354 094)		(1 016)	(1 036 331)	(1 397 222)
Ввод в эксплуатацию с незавершенного строительства	21 345	1 006 107	5 401	3 478		1 036 331
Реализация ОС	(0)	(0)	(1 126)	(8)		(1 134)
Перегруппировка	(2 279)	2 279				
<b>Остаток на 31 декабря 2016 года</b>	<b>983 433</b>	<b>11 842 810</b>	<b>1 240 170</b>	<b>49 174</b>	<b>2 012</b>	<b>14 117 599</b>
Поступления	0	225 808	26 814	3 168	1 044 616	1 300 406
Выбытия	(154)	(31 145)		(542)	(1 046 628)	(1 078 469)
Ввод в эксплуатацию с незавершенного строительства	23 105	1 011 560	6 788	5 174		1 046 627
Реализация ОС	(843)	(452)	(8 363)			(9 658)
Перегруппировка						
<b>Остаток на 31 декабря 2017 года</b>	<b>1 005 541</b>	<b>13 048 581</b>	<b>1 265 409</b>	<b>56 974</b>	<b>0</b>	<b>15 376 505</b>
<b>Износ</b>						
<b>Остаток на 31 декабря 2015 года</b>	<b>294 537</b>	<b>5 919 883</b>	<b>629 609</b>	<b>25 798</b>		<b>6 869 827</b>
Амортизационные отчисления	36 747	1 077 372	103 775	4 502		1 222 396
Выбытия	(2 892)	(351 543)	(0)	(828)		(355 263)
Реализация ОС	(621)	(328)	(1 097)	(20)		(2 066)
Перегруппировка						
<b>Остаток на 31 декабря 2016 года</b>	<b>327 771</b>	<b>6 645 384</b>	<b>732 287</b>	<b>29 452</b>		<b>7 734 894</b>
Амортизационные отчисления	37 607	1 084 106	101 117	4 124		1 226 954
Выбытия	(165)	(26 282)	(0)	(523)		(26 970)
Реализация ОС	(13)	(0)	(8 364)	(0)		(8 377)
<b>Остаток на 31 декабря 2017 года</b>	<b>365 200</b>	<b>7 703 208</b>	<b>825 040</b>	<b>33 053</b>		<b>8 926 501</b>

**Чистая балансовая стоимость:**

<i>На 31 декабря 2016 года</i>	<b>655 662</b>	<b>5 197 426</b>	<b>507 883</b>	<b>19 722</b>	<b>2 012</b>	<b>6 382 705</b>
<i>На 31 декабря 2017 года</i>	<b>640 341</b>	<b>5 345 373</b>	<b>440 369</b>	<b>23 921</b>	<b>0</b>	<b>6 450 004</b>

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 2017 году приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму **1 302 417 тыс. тенге**, в том числе

Здания и сооружения	- 23 105 тыс тенге
Передаточные устройства	- 135 261 тыс тенге
Машины и оборудование	- 953 664 тыс тенге
Приборы измерительные	- 141 069 тыс тенге
Вычислительная техника	- 7 373 тыс тенге
Транспорт на сумму <b>33 603</b> тыс тенге, в том числе	
- автомашины легковые	- 27 815 тыс тенге
- спецтехника	- 5 788 тыс тенге
Прочие ОС	- 8 342 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			
		2017 год		2016 год	
		в %	сумма, тыс.тенге	в %	сумма, тыс.тенге
ТОО "Актобэнергоснаб"	продажа электроэнергии	99,99	20 998	99,99	20 998

**14. Запасы**

Наименование статей	тыс тенге	
	31.12.2017	31.12.2016
Сырье и материалы	161 210	138 183
Топливо	70 405	41 022
Тара и тарные материалы	387	443
Покупные полуфабрикаты и комплектующие	169	4 581
Запасные части	1 680	6 504
Прочие материалы	6	6
Аварийный запас	25 061	21 533
Товары приобретенные	3 108	2 982
<b>Итого</b>	<b>262 026</b>	<b>215 254</b>
Резерв на неликвидные материалы	(2 791)	(6 627)
<b>Всего</b>	<b>259 235</b>	<b>208 627</b>

**Анализ изменений в резерве на устаревание:**

	2017 г.	2016 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Остаток на начало периода	6 627	11 100

Списание запасов в отчетном году за счет ранее созданных резервов

(3 836)

(4 473)

Резерв созданный в течение периода

Остаток на конец периода

2 791

6 627

## 15. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	тыс тенге	
	31.12.2017	31.12.2016
<b>Торговая дебиторская задолженность</b>	<b>389 823</b>	<b>185 476</b>
<i>Авансы выданные</i>	<i>20 459</i>	<i>37 908</i>
в том числе		
за услуги	5 651	3 861
за ОС и ТМЗ	9 612	33 706
за тендерное обеспечение	5 196	341
<b>Итого Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>410 282</b>	<b>223 384</b>
<b>Авансовые платежи в бюджет</b>	<b>8 147</b>	<b>7 195</b>
В том числе		
Налог на транспорт	463	405
ИДС	716	
Плата за пользование земельными участками	61	23
Налог на имущество	6 737	6 595
Плата за радиочастоты	1	1
Плата за загрязн окружающей среды	108	108
Земельный налог	55	55
Прочие	6	8
<b>Прочая дебиторская задолженность</b>	<b>17 880</b>	<b>25 030</b>
Расходы будущих периодов	15 917	16 610
Прочая	1 963	8 420
<b>Итого Прочие краткосрочные активы</b>	<b>26 027</b>	<b>32 225</b>
<b>ИТОГО</b>	<b>436 309</b>	<b>255 609</b>

Торговая дебиторская задолженность признается в момент, когда признается связанный с ней доход  
 Торговая дебиторская задолженность по ТОО «Энергосистема» по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет **389 823** тыс тенге, в том числе за транспортировку электроэнергии **377 088** тыс тенге, из них  
 АО «Акбулак» - 17 724 тыс тенге  
 АФ Кегек МЭС – 627 тыс тенге  
 АО «Трансэнерго» - 5 033 тыс тенге  
 ТОО «Батыс Энергоресурс» -23 тыс тенге  
 АО «Казахстан Темир Жоль» - 3 616 тыс тенге  
 ТОО «Маңғыстау энерго сату» - 35 тыс тенге  
 ТОО «ГЛУ Энерджи» - 36 тыс тенге  
 ТОО «Темиржолэнерго» - 1 628 тыс тенге  
 ТОО «Актобеэнергоснаб» - 348 366 тыс тенге

## 16. Денежные средства и их эквиваленты

Место нахождение	№ счета и наименование банка	31.12.2017	31.12.2016
<b>Деньги на расчетных счетах</b>			
Г Актобе	АО «Евразийский Банк», расчетный счет	45 286	19 458
Г Актобе	АО «Евразийский Банк», карт-счет	655	413
	<b>ИТОГО</b>	<b>45 941</b>	<b>19 871</b>
<b>Деньги на валютных счетах внутри страны</b>			
Г Актобе	АО «Евразийский Банк» № KZ1094803RUB2203002		
	<b>ИТОГО</b>		
<b>Деньги в кассе</b>			
Г Актобе		4 940	3 576
	<b>ВСЕГО</b>	<b>50 881</b>	<b>23 447</b>

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 АО «Евразийская производственная компания»

Уставный капитал составляет **725 019** тыс тенге

По состоянию на 31 декабря 2017 года собственный капитал ТОО «Энергосистема» составляет **6 116 721** тыс тенге, в том числе

- оплаченный уставный фонд - **725 019** тыс тенге
- накопленная прибыль - **4 683 930** тыс тенге
- фонд переоценки - **707 772** тыс тенге

За 2017 год прибыль Компании до налогообложения составила 735 910 тыс тенге, начислен КППН в размере 102 951 тыс тенге, где текущий КППН 121 737 тыс тенге, отложенный КППН (18 786) тыс тенге. Чистая прибыль за 2017 год составила **632 967** тыс тенге

## 18. Расходы по подоходному налогу

Расход по текущему налогу	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
	тыс.тенге	тыс.тенге
Текущий год	(102 951)	(138 334)
Отложенный	(121 737)	(71 830)
	<u>18 786</u>	<u>(66 504)</u>

Применяемая 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	
	31.12.2017	31.12.2016
<b>Торговая кредиторская задолженность</b>	<b>44 297</b>	<b>74 500</b>
<i>Авансы полученные</i>	<i>2 968</i>	<i>1 274</i>
<b>Итого Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность</b>	<b>47 265</b>	<b>75 774</b>
резерв на неиспользованный отпуск	16 677	19 869
актуарные расходы	2 023	1 816
<b>Итого Краткосрочные резервы</b>	<b>18 700</b>	<b>21 685</b>
<b>Вознаграждения работникам</b>	<b>129 757</b>	<b>117 466</b>
<i>Текущие налоги к выплате</i>	<i>88 084</i>	<i>65 311</i>
НДС	40 417	30 209
ИПН с физических лиц	25 812	19 052
Социальный налог	21 414	15 700
Прочие налоги	441	350
<i>Прочие краткосрочные обязательства</i>	<i>53 004</i>	<i>36 759</i>
социальные отчисления	13 445	10 066
пенсионные отчисления	30 000	21 545
мед страхование	2 925	
прочая	6 634	5 148
<b>Итого Прочие краткосрочные обязательства</b>	<b>141 088</b>	<b>102 074</b>
<b>Итого Краткосрочные обязательства</b>	<b>336 810</b>	<b>316 995</b>
ПДМ	157 792	188 214
<b>Итого Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность</b>	<b>157 792</b>	<b>188 214</b>
Актуарные расходы	11 596	10 022
<b>Итого Долгосрочные резервы</b>	<b>11 596</b>	<b>10 022</b>
<b>Итого Долгосрочные обязательства</b>	<b>169 388</b>	<b>198 236</b>

Торговая кредиторская задолженность по ТОО «Энергосистема» по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет **44 297** тыс тенге, в том числе из них

	тыс. тенге
ТОО «АктобеСтройЭксперт»	788
АО «Актобе ТЭЦ»	8 317
АО «Трансэнерго»	1 713

ТОО «Тарлан Секьюрити»	3 786
ТОО «Батыс жер»	2 564
Кеgek Филиал Актюбинские МЭС	2 776
ТОО «Макетстрой»	2 296
ТОО «БЕТОН-ПРЕСС»	2 785
ТОО «Евразия МЦ»	1 116
ТОО «Строй Транс»	14 414
Прочие	3 742

Кредиторская задолженность по авансам полученным по состоянию на 31 декабря 2017 года составляет **2 968** тыс тенге

Возврат денежных средств в 2017 году по кредиторской задолженности, образовавшейся 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 61 063 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	2017 г.	2016 г.
Остаток на начало периода	11 838	13 059
Стоимость текущих услуг	3 058	2 447
Стоимость услуг прошлых лет	3 192	
Процентные расходы	751	599
Актуарная прибыль	(2 140)	(1 269)
Вознаграждения выплаченные	(3 080)	(2 998)
<b>Величина обязательств по планам с установленными выплатами по состоянию на 31 декабря</b>	<b>13 619</b>	<b>11 838</b>
<i>Долгосрочные</i>	<i>11 596</i>	<i>10 022</i>
<i>Краткосрочные</i>	<i>2 023</i>	<i>1 816</i>

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

Указанные расходы отражены по следующим строкам отчета о совокупном доходе:

	2017 г.	2016 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Административные расходы	1 781	(1 221)

### (в) Актуарные допущения

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

	2017 г.	2016 г.
	%	%
Ставка дисконтирования на 31 декабря	8,87	8,58
Коэффициент прекращения деятельности работников		



	2017 г. %	2016 г. %
АУП	6,27	6,02
ПП	13,56	15,2
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:

	2017 г.	2016 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 полную 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 2017 г.						
тыс. тенге	6-12 мес.	1-2 лет	2-3 лет	3 и выше лет	Итого номинальный денежный поток	Итого балансовая стоимость
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>						
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	320 883	511 443	157 792
<b>Итого</b>	<b>63 520</b>	<b>63 520</b>	<b>63 520</b>	<b>320 883</b>	<b>511 443</b>	<b>157 792</b>

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
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>						
Необеспеченные банковские займы						
Обеспеченные банковские займы						
Кредиторская задолженность по займам перед связанными сторонами <sup>3</sup>						
Беспроцентное финансирование от клиентов						
Торговая и прочая кредиторская задолженность						
Долгосрочные обязательства	63 520	63 520	63 520	320 883	511 443	157 792
<b>Итого</b>	<b>63 520</b>	<b>63 520</b>	<b>63 520</b>	<b>320 883</b>	<b>511 443</b>	<b>157 792</b>

**(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 «spot», 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.

**(д) 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) Операция 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 представлены ниже

				31 декабря 2017 г.		
тыс. тенге	Дочерние компании	Предприятия под общим контролем			Итого	
Бухгалтерский баланс						
Активы						
Инвестиции в дочерние компании	369 364	45 941			415 305	
Прочие инвестиции	20 998				20 998	
Залоговые депозиты						
Займы, выданные связанным сторонам						
Торговая и прочая дебиторская задолженность	348 366				348 366	
Денежные средства и их эквиваленты		45 941			45 941	
<b>Обязательства</b>		<b>3 827</b>			<b>3 827</b>	
Торговая и прочая кредиторская задолженность		3 827			3 827	
Гарантийные обязательства						
<b>Отчет о прибылях и убытках</b>						
Доходы	6 041 483	36			6 041 519	
Себестоимость реализации		38 874			38 874	
Административные расходы		13 419			13 419	
Расходы по реализации						
Финансовые доходы						
				31 декабря 2016 г.		
тыс. тенге	Дочерние компании	Предприятия под общим контролем			Итого	
Бухгалтерский баланс						
Активы						
Инвестиции в дочерние компании	166 005	19 889			185 894	
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	
<b>Обязательства</b>		<b>4 314</b>			<b>4 314</b>	
Торговая и прочая кредиторская задолженность		4 314			4 314	
Гарантийные обязательства						
<b>Отчет о прибылях и убытках</b>						
Доходы	5 570 875	18			5 570 893	
Себестоимость реализации		30 966			30 966	
Административные расходы		12 460			12 460	
Расходы по реализации						
Финансовые доходы						

Генеральный Директор

Главный бухгалтер

