

Наименование организации ТОО "Энергосистема"
 Сведения о реорганизации _____
 Вид деятельности организации передача и распределение электроэнергии
 Организационно-правовая форма ТОО
 Форма отчетности: консолидированная/неконсолидированная неконсолидированная
(не нужно зачеркнуть)
 Форма собственности частная
 Среднегодовая численность работников 1877 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 2018 года

| Активы | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|---|------------|----------------------------|-----------------------------|
| I. Краткосрочные активы: | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 10 | 24 405 | 50 881 |
| 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 | 606 476 | 410 282 |
| Текущий подоходный налог | 17 | | |
| Запасы | 18 | 338 390 | 259 235 |
| Прочие краткосрочные активы | 19 | 54 243 | 26 821 |
| Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019) | 100 | 1 023 514 | 747 219 |
| 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 | 6 578 152 | 6 450 004 |
| Биологические активы | 119 | | |
| Разведочные и оценочные активы | 120 | | |
| Нематериальные активы | 121 | 1 578 | 1 807 |
| Отложенные налоговые активы | 122 | | |
| Прочие долгосрочные активы | 123 | | |
| Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123) | 200 | 6 600 728 | 6 472 809 |
| Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200) | | 7 624 242 | 7 220 028 |

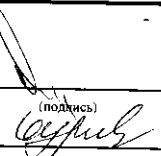
| Обязательство и капитал | Код строки | На конец отчетного | На начало отчетного |
|---|------------|--------------------|---------------------|
| III. Краткосрочные обязательства | | | |
| Займы | 210 | | |
| Производные финансовые инструменты | 211 | | |
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства | 212 | | |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 213 | 224 623 | 47 265 |
| Краткосрочные резервы | 214 | 14 820 | 18 700 |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу | 215 | 23 960 | 10 293 |
| Вознаграждения работникам | 216 | 140 338 | 129 757 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 217 | 125 457 | 141 088 |
| Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217) | 300 | 529 198 | 347 103 |
| 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 | 129 313 | 157 792 |
| Долгосрочные резервы | 314 | 12 347 | 11 596 |
| Отложенные налоговые обязательства | 315 | 553 063 | 586 816 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 316 | | |
| Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316) | 400 | 694 723 | 756 204 |
| V. Капитал | | | |
| Уставный (акционерный) капитал | 410 | 725 019 | 725 019 |
| Эмиссионный доход | 411 | | |
| Выкупленные собственные долевые инструменты | 412 | | |
| Резервы | 413 | 530 611 | 707 772 |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 414 | 5 144 691 | 4 683 930 |
| Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414) | 420 | 6 400 321 | 6 116 721 |
| Доля неконтролирующих собственников | 421 | | |
| Всего капитал (строка 420 +/- строка 421) | 500 | 6 400 321 | 6 116 721 |
| Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500) | | 7 624 242 | 7 220 028 |

Руководитель М.Е.Амангалиев

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер Т.В.Буровцева

(фамилия, имя, отчество)

 (подпись)


 (подпись)

Место печати

Наименование организации ТОО "Энергосистема"

Отчет о прибылях и убытках
за период, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

тыс тенге

| Наименование показателей | Код строки | За отчетный год | За предыдущий год |
|---|------------|-----------------|-------------------|
| Выручка | 10 | 6 802 731 | 6 698 819 |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг | 11 | (5 898 210) | (5 639 177) |
| Валовая прибыль (строка 010 – строка 011) | 12 | 904 521 | 1 059 642 |
| Расходы по реализации | 13 | | |
| Административные расходы | 14 | (553 641) | (593 266) |
| Прочие расходы | 15 | (18 406) | (12 716) |
| Прочие доходы | 16 | 81 626 | 15 233 |
| Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016) | 20 | 414 100 | 468 893 |
| Доходы по финансированию | 21 | 200 000 | 300 000 |
| Расходы по финансированию | 22 | (35 011) | (32 982) |
| Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 23 | | |
| Прочие неоперационные доходы | 24 | - | - |
| Прочие неоперационные расходы | 25 | - | - |
| Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025) | 100 | 579 089 | 735 911 |
| Расходы по подоходному налогу | 101 | (95 489) | (102 951) |
| Текущие | | (129 242) | (121 737) |
| Отсроченные | | 33 753 | 18 786 |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101) | 200 | 483 600 | 632 960 |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности | 201 | | |
| Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на: | 300 | 483 600 | 632 960 |
| собственников материнской организации | | | |
| долго неконтролирующих собственников | | | |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420): | 400 | - | - |
| в том числе | | | |
| Переоценка основных средств | 410 | | |
| Переоценка финансовых активов, имеющих 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 | | |
| Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка) | 419 | | |

| | | | |
|--|------------|----------------|----------------|
| Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли | 420 | | |
| Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400) | 500 | 483 600 | 632 960 |
| 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 М.Е. Амангалиев

(фамилия имя, отчество)

Главный бухгалтер Т.В. Буровцева

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(подпись)
Т.В. Буровцева

(подпись)

| | | | |
|--|------------|--------------------|------------------|
| приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 64 | | |
| приобретение долговых инструментов других организаций | 65 | | |
| приобретение контроля над дочерними организациями | 66 | | |
| приобретение прочих финансовых активов | 67 | | |
| предоставление займов | 68 | | |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 69 | | |
| инвестиции в ассоциированные и дочерние организации | 70 | | |
| прочие выплаты | 71 | | |
| 3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060) | 80 | (1 151 616) | (910 060) |
| 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) | (300 000) |
| в том числе | | | |
| погашение займов | 101 | | |
| выплата вознаграждения | 102 | | |
| выплата дивидендов | 103 | (200 000) | (300 000) |
| выплаты собственникам по акциям организации | 104 | | |
| прочие выбытия | 105 | | |
| 3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100) | 110 | (200 000) | (300 000) |
| 4. Влияние обменных курсов валют к тенге | 120 | | |
| 5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110) | 130 | (26 476) | 27 434 |
| 6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода | 140 | 50 881 | 23 447 |
| 7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода | 150 | 24 405 | 50 881 |

Руководитель **М.Е.Амангалиев**
(фамилия имя, отчество)

Главный бухгалтер **Г.В.Буровцева**
(фамилия имя, отчество)

Место печати

(подпись)

(подпись)

Наименование организации Товарищество с ограниченной ответственностью "Энергосистема"

Отчет об изменениях в капитале
за период, заканчивающийся 31 декабря 2018 года

| Наименование компонентов | Код строки | Капитал материнской организации | | | | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал |
|---|------------|---------------------------------|-------------------|--|-----------|-------------------------------------|---------------|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные доли/инструменты | Резервы | | |
| Сальдо на 01 января предыдущего года | 10 | 725 019 | - | - | 876 362 | 4 182 380 | 5 783 761 |
| Изменения в учетной политике, ошибки | 11 | | | | | | |
| Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011) | 100 | 725 019 | - | - | 876 362 | 4 182 380 | 5 783 761 |
| Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220). | 200 | - | - | - | (168 590) | 801 550 | 632 960 |
| Прибыль (убыток) за год | 210 | | | | | 632 960 | 632 960 |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229) в том числе | 220 | - | - | - | (168 590) | 168 590 | - |
| Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта) | 221 | | | | | - | - |
| Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта) | 222 | | | | (168 590) | 168 590 | - |
| Переоценка финансовых активов, включенная в капитал 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 | | | | | | - |

Тыс. тенге

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой отчетности
ТОО «Энергосистема»
за 2018 год.

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

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 Актюбинской области от 20.04.2007 года за № 42-ОД. Компания зарегистрирована по адресу: г.Актобе пр.312 Стрелковой дивизии д.42. В результате основной деятельности за 2018 год доход Компании составил – 6802731 тыс. тенге, себестоимость реализованных услуг – 5898210 тыс. тенге, административные расходы- 553641 тыс. тенге. По неосновной деятельности было получено доходов на сумму 228209 тыс. тенге. Долгосрочные активы Компании в 2018 году увеличились за счет собственных средств путем приобретения от поставщиков, введения в эксплуатацию основных средств, построенных хозяйственным или подрядным способом, на сумму 1509243 тыс. тенге. Балансовая стоимость долгосрочных активов на 31 декабря 2018 года по Компании составила 6600728 тыс. тенге. По итогам работы в ТОО «Энергосистема» за 2018 год дебиторская задолженность составила 606464 тыс.тенге, кредиторская задолженность составила 224623 тыс. тенге, прочие краткосрочные активы – 54255 тыс. тенге, прочие краткосрочные обязательства – 125457 тыс. тенге. У Компании имеется долгосрочная кредиторская задолженность по присоединению дополнительных мощностей, балансовая стоимость которой на 31 декабря 2018 года составляет 129 313 тыс. тенге. Данную кредиторскую задолженность Компания будет выплачивать потребителям до 2025 года.

Генеральный директор

М.Амангалиев

Главный бухгалтер

Т.Буровцева

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовой отчетности ТОО «Энергосистема» за 2018 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 Актюбинской области от 20.04.2007 года за № 42-ОД.

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

На основании закона РК « Об электроэнергетике» № 588-ІІ от 9 июля 2004 года, Правил организации и функционирования розничного рынка электрической энергии, утвержденных Министерством энергетики и твердого топлива № 232 от 30 сентября 2004 года , решения № 6 от 25.08.2004 года Единственного учредителя в лице АО «ЕФПК» было принято решение об участии ТОО «Энергосистема» в создании дочерней компании ТОО «Актобээнергоснаб» - энергоснабжающей организации с передачей ей функций по покупке в целях перепродажи электрической энергии.

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

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

За 2018 г среднегодовая численность сотрудников предприятия составляет 1877 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 2018, отчеты о прибылях и убытках, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за период, закончившийся 31 декабря 2018 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 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.

(я) 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 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.

(i) Валютный риск

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

(ii) Процентный

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

(iii) Прочие риски изменения рыночной цены

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

5. Доходы от основной деятельности

| | | тыс.тенге | |
|----|--|------------|------------|
| № | Доходы от основной деятельности | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| 1 | Доход от транспортировки э/энергии | 6 380 916 | 6 262 619 |
| 2 | Адресная доставка квитанций-извещений, предупреждений об отключении | 14 819 | 14 836 |
| 3 | Испытания э/оборудования | 374 | 255 |
| 4 | Монтажные работы по технологич.присоединен.потреб к эл.с. | 6 710 | 7 167 |
| 5 | Наладка и монтаж технологического оборудования | 2 330 | 3 575 |
| 6 | Обеспечение надежности и устойчивости э/снабжение. | 17 096 | 17 031 |
| 7 | Ремонт и поверка средств измерения | 10 899 | 10 936 |
| 8 | Поверка трансформаторов тока 0,4 кВ, 6-10 кВ, 110 кВ | 1 448 | 392 |
| 9 | Подключение к сетям по заявкам потребителей, отключенных за нарушение условий договора э/с | 13 234 | 9 450 |
| 10 | Предоставление помещений в аренду | 31 407 | 29 769 |
| 11 | Программирование приборов учета | 18 | 671 |

| | | | |
|----|--|------------------|------------------|
| 12 | Реализация пакета тендерной документации | 152 | 946 |
| 13 | Реализация ТМЦ неиспользуемых в ПД | 40 206 | 27 847 |
| 14 | Строительство и монтаж ВЛ | | 535 |
| 15 | Техобслуживание и ремонт э/сетей и оборуд | 42 116 | 49 249 |
| 16 | Техобслуживание ТП, РП, ВЛ, КЛ ЖКХ | 152 457 | 145 902 |
| 17 | Услуги по диспетчизации | | 12 055 |
| 18 | Услуги предоставления транспорта | 848 | 1 059 |
| 19 | Услуги по установке иного оборудования на опорах ЛЭП | 55 437 | 66 699 |
| 20 | Установка приборов учета | 23 664 | 29 480 |
| 21 | Цех горячего питания | 8 600 | 8 346 |
| | ИТОГО | 6 802 731 | 6 698 819 |

6. Себестоимость основной деятельности

| № | Расходы от основной деятельности | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|----|--|------------------|------------------|
| 1 | Доход от транспортировки э/энергии | 5 734 778 | 5 479 269 |
| 2 | Адресная доставка квитанций-извещений, предупреждений об отключении | 9 304 | 9 259 |
| 3 | Испытания э/оборудования | 85 | 100 |
| 4 | Монтажные работы по технологич.присоединен.потреб.к эл.с | 1 511 | 1 467 |
| 5 | Наладка и монтаж технологического оборудования | 991 | 811 |
| 6 | Обеспечение надежности и устойчивости э/снабж | 1 284 | 1 509 |
| 7 | Ремонт и поверка средств измерения | 303 | 438 |
| 8 | Поверка трансформаторов тока 0,4 кВ, 6-10 кВ, 110 кВ | 48 | 6 |
| 9 | Подключение к сетям по заявкам потребителей, отключенных за нарушение условий договора э/с | 2 577 | 1 689 |
| 10 | Предоставление помещений в аренду | 19 310 | 18 047 |
| 11 | Программирование приборов учета | 11 | 101 |
| 12 | Реализация пакета тендерной документации | 97 | 602 |
| 13 | Реализация ТМЦ неиспользуемых в ПД | 7 302 | 7 752 |
| 14 | Строительство и монтаж ВЛ | | 109 |
| 15 | Техобслуживание и ремонт э/сетей и оборуд. | 2 421 | 3 007 |
| 16 | Техобслуживание ТП, РП, ВЛ, КЛ ЖКХ | 100 995 | 99 361 |
| 17 | Услуги по диспетчизации | | 365 |
| 18 | Услуги предоставления транспорта | 666 | 454 |
| 19 | Услуги по установке иного оборудования на опорах ЛЭП | 3 194 | 471 |
| 20 | Установка приборов учета | 5479 | 6 730 |
| 21 | Цех горячего питания | 7 854 | 7 630 |
| | ИТОГО | 5 898 219 | 5 639 177 |

7. Административные расходы

| | Расходы | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|---|------------|------------|
| 1 | Расходы по оплате труда | 305 014 | 361 440 |
| 2 | Социальный налог | 26 081 | 35 756 |
| 3 | Медицинское страхование | 4 180 | 1 959 |
| 4 | Обязательные профессиональные пенсионные взносы | 126 | 297 |
| 5 | Аудиторские, консультационные услуги | 1 622 | 1 663 |
| 6 | Износ и амортизация | 10 270 | 10 017 |

| | | | |
|----|--|----------------|----------------|
| 7 | Ремонт и техническое обслуживание основных средств | 6 533 | 5 816 |
| 8 | Налоги, кроме СН и КПН | 88 356 | 87 043 |
| 9 | Командировочные расходы | 4 262 | 5 204 |
| 10 | Услуги связи | 8 496 | 8 598 |
| 11 | Коммунальные услуги | 9 019 | 5 905 |
| 12 | Материальные затраты | 8 531 | 7 182 |
| 13 | Услуги банка | 9 754 | 10 669 |
| 14 | Охранные услуги | 7 676 | 7 520 |
| 15 | Подготовка кадров | 1 389 | 1 481 |
| 16 | Прочее | 62 331 | 42 716 |
| | Итого | 553 640 | 593 266 |

8. Прочие доходы по неосновной деятельности

| № | Наименование статей | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|--|---------------|---------------|
| 1 | Реализация, списание ОС | 326 | 3 581 |
| 2 | Курсовая разница | 1 750 | 194 |
| 3 | Штрафы, пени | 122 | |
| 3 | Излишки, недостачи, хищения, порча | 158 | 133 |
| 4 | Возмещение ущерба | 1 478 | 822 |
| 5 | Перевод ТМЦ с количественного учета | 6 924 | 5 670 |
| 6 | Возврат ТМЦ от списания, выбытия, ремонта ОС | 138 | 208 |
| 7 | Списание ДТ, КТ задолженности | 2 512 | 2 534 |
| 8 | Корректировка расходов прошлых лет | 6 825 | |
| 9 | Прочие доходы | 61 393 | 2 091 |
| | ИТОГО | 81 626 | 15 233 |

9. Прочие расходы по неосновной деятельности

| | | тыс.тенге | |
|----|---|---------------|---------------|
| № | Наименование статей | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| 1 | Реализация, списание ОС | 2 840 | 7 042 |
| 2 | Курсовой перекос при покупке, продаже валюты | 2 318 | 538 |
| 3 | Курсовая разница | 1 270 | 366 |
| 4 | Штрафы, пени | 44 | |
| 5 | Излишки, недостачи, хищения | 156 | 2 533 |
| 6 | НДС, не принятый к зачету при пропорциональном методе | 1 842 | |
| 6 | Возмещение ущерба | | 685 |
| 7 | ТМЦ не пригодные к эксплуатации | 2 270 | 493 |
| 8 | Списание ДТ, КТ задолж. | 244 | 1 896 |
| 9 | Расходы по ранее признанным доходам | 557 | 255 |
| 10 | Резерв на неликвидные материалы | (217) | (3 836) |
| 11 | Прочие расходы | 7 082 | 2 744 |
| | ИТОГО | 18 406 | 12 716 |

10. Нематериальные активы

тыс тенге

Первоначальная стоимость

| | |
|---|-------|
| <i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2016 г.</i> | 3 933 |
| Поступления | 0 |
| Выбытия | |
| <i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2017 года</i> | 3 933 |
| Поступления | 76 |
| Выбытия | |
| <i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2018 года</i> | 4 009 |
| <hr/> | |
| Износ | |
| <i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2016 года</i> | 1 793 |
| Амортизационные отчисления | 333 |
| <i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2017 года</i> | 2 126 |
| Амортизационные отчисления | 305 |
| <i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2018 года</i> | 2 431 |
| <hr/> | |
| Чистая балансовая стоимость: | |
| <i>На 31 декабря 2017 года</i> | 1 807 |
| <i>На 31 декабря 2018 года</i> | 1 578 |

11. Основные средства

| | Земля и здания | Оборудование | Транспортные средства | Прочее | Незавершенное строительство | ИТОГО |
|---|----------------|--------------|-----------------------|--------|-----------------------------|-------------|
| Первоначальная стоимость | | | | | | |
| <i>Остаток на 31 декабря 2016 года</i> | 983 433 | 11 842 810 | 1 240 170 | 49 174 | 2 012 | 14 117 599 |
| 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 незаверш. строительства | 23 105 | 1 011 560 | 6 788 | 5 174 | | 1 046 627 |
| Реализация ОС | (843) | (452) | (8 363) | | | (9 658) |
| Перегруппировка | | | | | | |
| <i>Остаток на 31 декабря 2017 года</i> | 1 005 541 | 13 048 581 | 1 265 409 | 56 974 | 0 | 15 376 505 |
| Поступления | 55 364 | 511 726 | 60 358 | 4 245 | 877 552 | 1 509 245 |
| Выбытия | (67) | (35 782) | (14 926) | (619) | (877 552) | (928 946) |
| Ввод в эксплуатацию с незаверш. строительства | 114 379 | 759 782 | 3 170 | 221 | | 877 552 |
| Реализация ОС | (0) | (0) | (2 239) | | | (2 239) |
| Перегруппировка | | | | | | |
| <i>Остаток на 31 декабря 2018 года</i> | 1 175 217 | 14 284 307 | 1 311 772 | 60 821 | 0 | 16 832 117 |
| <hr/> | | | | | | |
| Износ | | | | | | |
| <i>Остаток на 31 декабря 2016 года</i> | 327 771 | 6 645 384 | 732 287 | 29 452 | | 7 734 894 |
| 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) |
| Перегруппировка | | | | | | |
| <i>Остаток на 31 декабря 2017 года</i> | 365 200 | 7 703 208 | 825 040 | 33 053 | | 8 926 501 |
| Амортизационные отчисления | 39 696 | 1 231 838 | 101 839 | 4 944 | | 1 378 317 |
| Выбытия | (35) | (34 166) | (13 896) | (517) | | (48 614) |
| Реализация ОС | (0) | (0) | (2 239) | (0) | | (2 239) |
| Перегруппировка | | | | | | |
| <i>Остаток на 31 декабря 2018 года</i> | 404 861 | 8 900 880 | 910 744 | 37 480 | | 10 253 965 |

| | | | | | | | |
|-------------------------------------|---------|-----------|---------|--------|---|-----------|--|
| Чистая балансовая стоимость: | | | | | | | |
| <i>На 31 декабря 2017 года</i> | 640 341 | 5 345 373 | 440 369 | 23 921 | 0 | 6 450 004 | |
| <i>На 31 декабря 2018 года</i> | 770 356 | 5 383 427 | 401 028 | 23 341 | 0 | 6 578 152 | |

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 2018 году приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 1 509 243 тыс. тенге, в том числе:

| | |
|--|---------------------|
| Здания и сооружения | - 169 476 тыс.тенге |
| Передаточные устройства | - 168 776 тыс.тенге |
| Машины и оборудование | - 948 572 тыс тенге |
| Приборы измерительные | - 152 472 тыс.тенге |
| Вычислительная техника | - 1 391 тыс.тенге |
| Транспорт на сумму 63 527 тыс. тенге, в том числе: | |
| - автомашины легковые | - 19 060 тыс.тенге |
| - спецтехника | - 44 467 тыс.тенге |
| Прочие ОС | - 4 761 тыс тенге |
| Земля | - 268 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 | | | |
|------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------|----------|------------------|
| | | 2018 год | | 2017 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 | |
|--|----------------|----------------|
| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| Сырье и материалы | 174 939 | 161 210 |
| Топливо | 69 114 | 70 405 |
| Тара и тарные материалы | 528 | 387 |
| Покупные полуфабрикаты и комплектующие | 62 925 | 169 |
| Запасные части | 2 051 | 1 680 |
| Прочие материалы | 3 | 6 |
| Аварийный запас | 28 849 | 25 061 |
| Товары приобретенные | 2 554 | 3 108 |
| Итого | 340 963 | 262 026 |
| Резерв на неликвидные материалы | (2 573) | (2 791) |
| Всего | 338 390 | 259 235 |

Анализ изменений в резерве на устаревание:

2018 г.

2017 г.

| | тыс. тенге | тыс. тенге |
|---|------------|------------|
| Остаток на начало периода | 2 791 | 6 627 |
| Списание запасов в отчетном году за счет ранее созданных провизий | (218) | (3 836) |
| Резерв, созданный в течение периода | | |
| Остаток на конец периода | 2 573 | 2 791 |

15. Торговая и прочая дебиторская задолженность

| | тыс.тенге | |
|--|----------------|----------------|
| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
| Торговая дебиторская задолженность | 576 305 | 389 823 |
| Авансы выданные | 30 171 | 20 459 |
| в том числе. | | |
| за услуги | 15 178 | 5 651 |
| за ОС и ТМЗ | 8 288 | 9 612 |
| за тендерное обеспечение | 6 705 | 5 196 |
| Итого Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 606 476 | 410 282 |
| | | |
| Авансовые платежи в бюджет | 36 834 | 8 147 |
| В том числе | | |
| Налог на транспорт | 436 | 463 |
| НДС | 25 127 | 716 |
| Плата за пользование земельными участками | 87 | 61 |
| Налог на имущество | 10 157 | 6 737 |
| Плата за радиочастоты | 1 | 1 |
| Плата за загрязн окружающей среды | 128 | 108 |
| Земельный налог | 59 | 55 |
| Прочие | 839 | 6 |
| | | |
| Прочая дебеторская задолженность | 17 409 | 17 880 |
| Расходы будущих периодов | 16 775 | 15 917 |
| Прочая | 634 | 1 963 |
| | | |
| Итого Прочие краткосрочные активы | 54 243 | 26 027 |
| | | |
| ИТОГО | 660 719 | 436 309 |

Торговая дебиторская задолженность признается в момент, когда признается связанный с ней доход. Торговая дебиторская задолженность по ТОО «Энергосистема» по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 576 305 тыс тенге, в том числе за транспортировку электроэнергии 513 095 тыс тенге, из них АО «Акбулак» - 21 624 тыс.тенге
 АФ Кегок МЭС – 552 тыс.тенге
 АО «Казахстан Темир Жолы» - 7 336 тыс.тенге
 ТОО «Маңғыстау энерго сату» - 27 тыс тенге
 ТОО «Темиржолэнерго» - 1 296 тыс. тенге
 ТОО «Актобезэнергоснаб» - 482 260 тыс. тенге

16. Денежные средства и их эквиваленты

| Место нахождения | № счета и наименование банка | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-----------------------------------|--|---------------|---------------|
| Деньги на расчетных счетах | | | |
| Г. Актобе | АО «Евразийский Банк», расчетный счет | 20 367 | 45 286 |
| Г. Актобе | АО «Евразийский Банк», карт-счет | | 655 |
| | ИТОГО | 20 367 | 45 941 |
| Деньги в кассе | | | |
| Г. Актобе | | 4 038 | 3 576 |
| | ВСЕГО | 24 405 | 50 881 |

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 2018 года собственный капитал ТОО «Энергосистема» составляет 6 400 321 тыс.тенге, в том числе:

- оплаченный уставный фонд - 725 019 тыс.тенге
- накопленная прибыль - 5 144 691 тыс.тенге.
- фонд переоценки - 530 611 тыс.тенге

За 2018 год прибыль Компании до налогообложения составила 579 089 тыс.тенге, начислен КПП в размере 95 489 тыс.тенге. Чистая прибыль за 2018 год составила 483 600 тыс.тенге.

18. Расходы по подоходному налогу

| | 31 декабря 2018 г. | 31 декабря 2017 г. |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Расход по текущему налогу | <u>тыс.тенге</u> | <u>тыс.тенге</u> |
| | (95 489) | (102 951) |
| Текущий год | (129 242) | (121 737) |
| Отложенный | 33 753 | 18 786 |

Применимая налоговая ставка для Компании в 2018 году составляет 20%, которая представляет собой ставку подоходного налога в соответствии с законодательством РК для 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

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|----------------|----------------|
| Торговая кредиторская задолженность | 223 379 | 44 297 |
| Авансы полученные | 1 244 | 2 968 |
| Итого Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 224 623 | 47 265 |
| резерв на неиспользованный отпуск | 12 598 | 16 677 |
| актуарные расходы | 2 222 | 2 023 |
| Итого Краткосрочные резервы | 14 820 | 18 700 |
| Вознаграждения работникам | 140 338 | 129 757 |
| Текущие налоги к выплате | 92 240 | 88 084 |
| НДС | 68 729 | 40 417 |
| ИПН с физических лиц | 12 223 | 25 812 |
| Социальный налог | 10 785 | 21 414 |
| Налог на имущество | 17 | |
| Прочие налоги | 487 | 441 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 33 217 | 53 004 |
| социальные отчисления | 6 425 | 13 445 |
| пенсионные отчисления | 19 737 | 30 000 |
| мед страхование | 3 064 | 2 925 |
| прочая | 3 991 | 6 634 |
| Итого Прочие краткосрочные обязательства | 125 457 | 141 088 |
| Итого Краткосрочные обязательства | 505 238 | 336 810 |
| ПДМ | 129 313 | 157 792 |
| Итого Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 129 313 | 157 792 |
| Актуарные расходы | 12 347 | 11 596 |
| Итого Долгосрочные резервы | 12 347 | 11 596 |
| Итого Долгосрочные обязательства | 141 660 | 169 388 |

Торговая кредиторская задолженность по ТОО «Энергосистема» по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 223 378 тыс тенге, в том числе из них:

| | тыс. тенге |
|--------------------------------|------------|
| ТОО «КазЭнергоСтандарт» | 6 468 |
| АО «ЛИМБ-2» | 45 854 |
| АО «Трансэнерго» | 2 458 |
| ТОО «Тарлан Секьюрити» | 3 805 |
| ТОО «Батыс жер» | 10 737 |
| Кеgek Филиал Актюбинские МЭС | 2 754 |
| ТОО «КЕЙ ДЖИ СИ Инкорпорэйтед» | 62 556 |
| ТОО «БЕТОН-ПРЕСС» | 31 040 |
| ООО «Энергосистемы» | 3 258 |

Кредиторская задолженность по авансам полученным по состоянию на 31 декабря 2018 года составляет 1 245 тыс.тенге.

Возврат денежных средств в 2018 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 | 2018 г. | 2017 г. |
|--|---------------|---------------|
| Остаток на начало периода | 13 619 | 11 838 |
| Стоимость текущих услуг | 3 353 | 3 058 |
| Стоимость услуг прошлых лет | | 3 192 |
| Процентные расходы | 827 | 751 |
| Актуарная прибыль | 1 054 | (2 140) |
| Вознаграждения выплаченные | (4 283) | (3 080) |
| Величина обязательств по планам с установленными выплатами по состоянию на 31 декабря | 14 570 | 13 619 |
| <i>Долгосрочные</i> | <i>12 347</i> | <i>11 596</i> |
| <i>Краткосрочные</i> | <i>2 223</i> | <i>2 023</i> |

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

Указанные расходы отражены по следующим строкам отчета о совокупном доходе:

| | 2018 г. тыс. тенге | 2017 г. тыс. тенге |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Административные расходы | 951 | 1 781 |

(в) Актуарные допущения

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

| | 2018 г. % | 2017 г. % |
|---|--------------|--------------|
| Ставка дисконтирования на 31 декабря | 8,50 | 8,87 |
| Коэффициент прекращения деятельности работников АУП | 6,59 | 6,27 |
| ПП | 13,25 | 13,56 |
| 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:

Ожидаемая продолжительность жизни в момент выхода на пенсию применительно к пенсионерам

| | 2018 г. | 2017 г. |
|---------|---------|---------|
| Мужчины | 63 | 63 |
| Женщины | 58,5 | 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 2018 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 | 257 392 | 447 952 | 129 313 |
| Итого | 63 520 | 63 520 | 63 520 | 257 392 | 447 952 | 129 313 |

| 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 |
| 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 | 320 883 | 511 443 | 157 792 |
| Итого | 63 520 | 63 520 | 63 520 | 320 883 | 511 443 | 157 792 |

(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 представлены ниже:

| тыс. тенге | 31 декабря 2018 г. | | |
|--------------------------------|--------------------|---------------------------------|----------------|
| | Дочерние компании | Предприятия под общим контролем | Итого |
| Бухгалтерский баланс | | | |
| Активы | 503 258 | 20 367 | 523 625 |
| Инвестиции в дочерние компании | 20 998 | | 20 998 |

| | | | |
|--|-------------------|---------------------------------|----------------|
| Прочие инвестиции | | | |
| Залоговые депозиты | | | |
| Займы, выданные связанным сторонам | | | |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 482 260 | | 482 260 |
| Денежные средства и их эквиваленты | | 20 367 | 20 367 |
| Обязательства | | 3 854 | 3 854 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | | 3 854 | 3 854 |
| Гарантийные обязательства | | | |
| Отчет о прибылях и убытках | | | |
| Доходы | 6 058 106 | 58 | 6 058 106 |
| Себестоимость реализации | 154 | 38 395 | 38 395 |
| Административные расходы | | 15 249 | 15 249 |
| Расходы по реализации | | | |
| Финансовые доходы | | | |
| 31 декабря 2017 г. | | | |
| тыс. тенге | Дочерние компании | Предприятия под общим контролем | Итого |
| Бухгалтерский баланс | | | |
| Активы | 369 364 | 45 941 | 415 305 |
| Инвестиции в дочерние компании | 20 998 | | 20 998 |
| Прочие инвестиции | | | |
| Залоговые депозиты | | | |
| Займы, выданные связанным сторонам | | | |
| Торговая и прочая дебиторская задолженность | 348 366 | | 348 366 |
| Денежные средства и их эквиваленты | | 45 941 | 45 941 |
| Обязательства | | 3 827 | 3 827 |
| Торговая и прочая кредиторская задолженность | | 3 827 | 3 827 |
| Гарантийные обязательства | | | |
| Отчет о прибылях и убытках | | | |
| 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 | | | |

Генеральный Директор

Амангалиев М.Е.

Главный бухгалтер

Буровцева Т.В.



Буровцева Т.В.