

Наименование организации ТОО "Энергосистема"
Сведения о реорганизации _____
Вид деятельности организации передача и распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма ТОО
Форма отчетности. консолидированная/неконсолидированная неконсолидированная
(не нужное зачеркнуть)
Форма собственности частная
Среднегодовая численность работников 1854 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 2019 года

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	68 027	24 405
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	128 343	606 476
Текущий подоходный налог	17	42 817	-
Запасы	18	250 680	338 390
Прочие краткосрочные активы	19	26 753	54 243
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	516 620	1 023 514
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	6 632 427	6 578 152
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121		
Отложенные налоговые активы	122	2 696	1 578
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	6 656 121	6 600 728
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		7 172 741	7 624 242

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	333 124	224 623
Краткосрочные резервы	214	16 121	14 820
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		23 960
Вознаграждения работникам	216	170 024	140 338
Прочие краткосрочные обязательства	217	187 242	125 457
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	706 511	529 198
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	103 117	129 313
Долгосрочные резервы	314	11 643	12 347
Отложенные налоговые обязательства	315	557 127	553 063
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	671 887	694 723
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	725 019	725 019
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	477 462	530 611
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	4 591 862	5 144 691
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	5 794 343	6 400 321
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	5 794 343	6 400 321
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		7 172 741	7 624 242

Руководитель, М.Е. Амангалиев

(фамилия имя отчество)

Главный бухгалтер, Т.В. Буровцева

(фамилия имя отчество)

Место печати

(подпись)

(подпись)

Наименование организации ТОО "Энергосистема"

Отчет о прибылях и убытках
за период, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

тыс тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный год	За предыдущий год
Выручка	10	6 329 520	6 802 731
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	(6 104 872)	(5 898 210)
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	224 648	904 521
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	(773 100)	(553 641)
Прочие расходы	15	(29 342)	(18 406)
Прочие доходы	16	13 112	81 626
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	20	(564 682)	414 100
Доходы по финансированию	21	-	200 000
Расходы по финансированию	22	(37 232)	(35 011)
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	(601 914)	579 089
Расходы по подоходному налогу	101	(4 064)	(95 489)
Тсқушіне		-	(129 242)
Отсроченные		(4 064)	33 753
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	(605 978)	483 600
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	(605 978)	483 600
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	-	-
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		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		

Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	(605 978)	483 600
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			

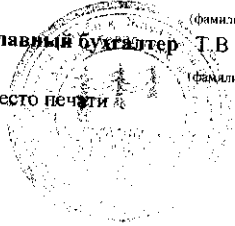
Руководитель М.Е. Амангалиев

(фамилия имя отчество)

Главный бухгалтер Т.В. Буровцева

(фамилия имя отчество)

Место печати



(подпись)

Буровцева

(подпись)

Наименование организации _____ ТОО "Энергосистема" _____

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за период, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

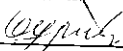
Наименование показателей	Код строки	тыс тенге	
		За отчетный год	За предыдущий год
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	7 600 117	7 501 473
в том числе			
реализация товаров и услуг	11		
прочая выручка	12	7 599 049	7 432 866
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13		67 000
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	1 068	1 607
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	(6 378 013)	(6 176 333)
в том числе			
платежи поставщикам за товары и услуги	21		
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	(2 915 567)	(2 920 466)
выплаты по оплате труда	23		
выплата вознаграждения	24	(2 275 076)	(1 933 985)
выплаты по договорам страхования	25		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	26	(747 404)	(879 226)
прочие выплаты	27	(439 966)	(442 656)
3 Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	1 222 104	1 325 140
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	40	1 515	200 368
в том числе			
реализация основных средств	41		
реализация нематериальных активов	42	1 515	368
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
реализация прочих финансовых активов	47		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	48		
полученные дивиденды	49		
полученные вознаграждения	50		200 000
прочие поступления	51		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	60	(1 179 997)	(1 351 984)
в том числе			
приобретение основных средств	61	(1 178 385)	(1 351 984)
приобретение нематериальных активов	62	(1 612)	
приобретение других долгосрочных активов	63		

приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
приобретение прочих финансовых активов	67		
предоставление займов	68		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	69		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	70		
прочие выплаты	71		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	80	(1 178 482)	(1 151 616)
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)
в том числе			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	(200 000)
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-	(200 000)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	43 622	(26 476)
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	24 405	50 881
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	68 027	24 405

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

Главный бухгалтер **Т.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 2019 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 01 января предыдущего года	10	725 019	-	-	707 772	4 683 930	-	6 116 721
Изменение в учетной политике, ошибки	11							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	725 019	-	-	707 772	4 683 930	-	6 116 721
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220)	200	-	-	-	(177 161)	660 161	-	483 600
Прибыль (убыток) за год	210							
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229)	220	-	-	-	(177 161)	483 600	-	483 600
в том числе								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222				(177 161)	177 161		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							

Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228								
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229								
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318)	300						(200 000)		(200 000)
в том числе									
Вознаграждения работников акциями	310								
в том числе									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников									
вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	311								
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312								
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	313								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314								
Выплата дивидендов	315								
Прочие распределения в пользу собственников	316						(200 000)		(200 000)
Прочие операции с собственниками	317								
Изменения в доле участия в дочерних организациях,	318								
Сальдо на 01 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	725 019	-	530 611	5 144 691				6 400 321
Изменение в учетной политике	401								
Перечитанное сальдо (строка 400+/-строка 401)	500	725 019	-	530 611	5 144 691				6 400 321
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620)	600			(53 149)	(552 829)				(605 978)
Прибыль (убыток) за год	610				(605 978)				
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629)	620			(53 149)	53 149				
в том числе									
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621								
Переход амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622			(53 149)	53 149				
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623								

Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отложенный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700							
В том числе								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевого инструментов (акций)	712							
Выпуск долевого инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не относящейся к потере контроля	718							
Сальдо на начало отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	725 019				477 462	4 591 862	5 794 343

Руководитель МП «Амангалиев»

(подпись)
 (подпись)
Главный бухгалтер Т.В. Буруцева
(подпись)
(подпись)
 Место печати

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

к финансовой отчетности ТОО «Энергосистема» за 2019 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 Актюбе 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 продажи 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 2019 г среднегодовая численность сотрудников предприятия составляет 1854 человека

(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности

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

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

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Данная финансовая отчетность Компании подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности («МСФО») и включает в себя отдельный бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2019, отчеты о прибылях и убытках, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за период, закончившийся 31 декабря 2019 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.

(и) Доходы

(i) Реализация услуг, товаров

величина выручки от предоставления услуги, 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 квалифицируемому 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 функциональной валюты Компании. Валютные операции незначительны из-за малого объема, поэтому они не могут оказать негативное влияние на финансовое 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	31.12.2019	31.12.2018
1	Доход от транспортировки э/энергии	5 912 188	6 380 916
2	Адресная доставка квитанций-извещений, предупреждений об отключении	10 830	14 819
3	Испытания э/оборудования	6 191	374
4	Монтажные работы по технологич присоединен потреб к эл.с	5 740	6 710
5	Наладка и монтаж технологического оборудования	10 148	2 330
6	Обеспечение надежности и устойчивости э/снабж	16 696	17 096
7	Поверка трансформаторов тока 0,4 кВ, 6-10 кВ, 110 кВ	1 696	1 448
8	Подключение к сетям по заявкам потребителей, отключенных за нарушение условий договора э/с	8 978	13 234
9	Предоставление помещений в аренду	32 042	31 407
10	Программирование приборов учета	106	18
11	Реализация пакета тендерной документации	393	152
12	Реализация ТМЦ неиспользуемых в ПД	107 259	40 206
13	Ремонт и поверка средств измерения	12 350	10 899
14	Строительство и монтаж ВЛ	11 321	
15	Техобслуживание и ремонт э/сетей и оборуд.	41 506	42 116
16	Техобслуживание ТП, РП, ВЛ, КЛ ЖКХ	106 767	152 457
17	Услуги предоставления транспорта	584	848
18	Услуги по установке иного оборудования на опорах ЛЭП	9 836	55 437
19	Установка приборов учета	25 605	23 664
20	Цех горячего питания	9 284	8 600
	ИТОГО	6 329 520	6 802 731

6. Себестоимость основной деятельности

№	Расходы от основной деятельности	31.12.2019	31.12.2018
1	Доход от транспортировки э/энергии	5 977 052	5 734 778
2	Адресная доставка квитанций-извещений, предупреждений об отключении	6 901	9 304
3	Испытания э/оборудования	560	85
4	Монтажные работы по технологич.присоединен.потреб к эл с	1 831	1 511
5	Наладка и монтаж технологического оборудования	1 873	991
6	Обеспечение надежности и устойчивости э/снабжение	1 443	1 284
7	Проверка трансформаторов тока 0,4 кВ, 6-10 кВ, 110 кВ	19	48
8	Подключение к сетям по заявкам потребителей, отключенных за нарушение условий договора э/с	1 599	2 577
9	Предоставление помещений в аренду	20 246	19 310
10	Программирование приборов учета	4	11
11	Реализация пакета тендерной документации	252	97
12	Реализация ТМЦ неиспользуемых в ПД	7 332	7 302
13	Ремонт и проверка средств измерения	379	303
14	Строительство и монтаж ВЛ	1 630	
15	Техобслуживание и ремонт э/сетей и оборуд	1 108	2 421
16	Техобслуживание ТП, РП, ВЛ, КЛ ЖКХ	67 652	100 995
17	Услуги предоставления транспорта	41	666
18	Услуги по установке иного оборудования на опорах ЛЭП	529	3 194
19	Установка приборов учета	5 887	5479
20	Цех горячего питания	8 533	7 854
	ИТОГО	6 104 872	5 898 219

7. Административные расходы

	Расходы	31.12.2019	31.12.2018
1	Расходы по оплате труда	499 334	305 014
2	Социальный налог	41 391	26 081
3	Медицинское страхование	5 993	4 180
4	Обязательные профессиональные пенсионные взносы	234	126
5	Аудиторские, консультационные услуги	2 381	1 622
6	Износ и амортизация	10 567	10 270
7	Ремонт и техническое обслуживание основных средств	6 810	6 533
8	Налоги, кроме СН и КПН	91 643	88 356
9	Командировочные расходы	2 879	4 262
10	Услуги связи	8 197	8 496
11	Коммунальные услуги	7 984	9 019
12	Материальные затраты	9 235	8 531
13	Услуги банка	8 500	9 754
14	Охранные услуги	10 735	7 676
15	Подготовка кадров	2 199	1 389
16	Прочее	65 018	62 331
	Итого	773 100	553 640

8. Прочие доходы по неосновной деятельности

№	Наименование статей	31.12.2019	31.12.2018
1	Реализация, списание ОС	1 353	326
2	Курсовая разница	837	1 750
3	Штрафы, пени	1 361	122
4	Излишки, недостачи, хищения, порча	520	158
5	Возмещение ущерба	1 263	1 478
6	Перевод ТМЦ с количественного учета	1 168	6 924
7	Возврат ТМЦ от списания, выбытия, ремонта ОС	1 410	138
8	Возмещение затрат	1 126	60 829
9	Списание Дт, Кт задолженности	3 846	2 512
10	Корректировка доходов, расходов прошлых лет		6 825
11	Прочие доходы	228	564
	ИТОГО	13 112	81 626

9. Прочие расходы по неосновной деятельности

тыс тенге			
№	Наименование статей	31.12.2019	31.12.2018
1	Реализация, списание ОС	4 024	2 840
2	Курсовой перекос при покупке, продаже валюты	1 176	2 318
3	Курсовая разница	650	1 270
4	Штрафы, пени	2	44
5	Излишки, недостачи, хищения	85	156
6	НДС, не принятый к зачету при пропорциональном методе	5 834	1 842
7	Возмещение ущерба	532	
8	ТМЦ не пригодные к эксплуатации	533	2 270
9	Списание ДТ, КТ задолж.	3 172	244
10	Корректировка доходов, расходов прошлых лет	484	557
11	Резерв на обесценение ТМЦ	5 991	(217)
12	Резерв на обесценение Дт задолженности	5 038	
13	Прочие расходы	1 821	7 082
	ИТОГО	29 342	18 406

10 Доходы по финансированию

Наименование расхода	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
	Тыс.тенге	Тыс.тенге
Итого		

11 Расходы по финансированию

Наименование расхода	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
	Тыс.тенге	Тыс.тенге
Амортизация по ПДМ	37 232	35 011
Итого	37 232	35 011

12 Затраты на персонал

Наименование расхода	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
	Тыс.тенге	Тыс.тенге
Расходы по заработной плате и связанные с ними затраты на персонал	2 949 639	2 503 859
В том числе		
Расходы по оплате труда в том числе ИПН и пенсионные отчисления	2 720 618	2 308 564
Расходы по социальному налогу и социальных отчислениям	229 021	195 295

13 Расходы по подоходному налогу

Наименование расхода	31.12.2019 г.	31.12.2018 г.
	Тыс.тенге	Тыс.тенге
Расходы по текущему налогу		
Текущий год		(129 242)
Отсроченный налог	(4 064)	33 753
Итого расходы по подоходному налогу	(4 064)	(95 489)

Применяемая налоговая ставка для Компании в 2018г и в 2019 года составляет 20%, которая представляется собой ставку подоходного налога казахстанских компаний.

10. Нематериальные активы

	тыс тенге
Первоначальная стоимость	
<i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2017 г.</i>	3 933
Поступления	76
Выбытия	
<i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2018 года</i>	4 009
Поступления	1 439
Выбытия	
<i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2019 года</i>	5 448
Износ	
<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
Амортизационные отчисления	320
<i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2019 года</i>	2 751
Чистая балансовая стоимость:	
<i>На 31 декабря 2018 года</i>	1 578
<i>На 31 декабря 2019 года</i>	2 696

11. Основные средства

	Земля и здания	Оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	ИТОГО
Первоначальная стоимость						
<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.	114 379	759 782	3 170	221		877 552
Строительства	(0)	(0)	(2 239)			(2 239)
Реализация ОС						
Перегруппировка						
Остаток на 31 декабря 2018 года	1 175 217	14 284 307	1 311 772	60 821	0	16 832 117
Поступления	50 439	50 156	32 340	3 897	1 178 619	1 315 450
Выбытия	(725)	(29 055)	(523)	(412)	(1 029 994)	(1 060 709)
Ввод в эксплуатацию с незаверш.						
Строительства	16 916	1 009 726	3 351			1 029 994
Реализация ОС	(0)	(0)	(9 920)			(9 920)
Перегруппировка						
Остаток на 31 декабря 2019 года	1 241 847	15 315 134	1 337 020	64 306	148 625	18 106 932
Износ						
Остаток на 31 декабря 2017 года	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						
Остаток на 31 декабря 2018 года	404 861	8 900 880	910 744	37 480		10 253 965
Амортизационные отчисления	44 470	1 117 421	92 654	5 092		1 259 637
Выбытия	(561)	(28 017)	(523)	(353)		(29 454)
Реализация ОС	(0)	(0)	(9 643)	(0)		(9 643)
Остаток на 31 декабря 2019 года	448 770	9 990 284	993 232	42 219		11 474 505
Чистая балансовая стоимость:						
На 31 декабря 2018 года	770 356	5 383 427	401 028	23 341	0	6 578 152
На 31 декабря 2019 года	793 078	5 324 850	343 787	22 087	148 625	6 632 427

Увеличение основных средств произведено за счет собственных средств путем приобретения от поставщиков, введения в эксплуатацию основных средств построенных хозяйственным или подрядным способом

В 2019 году приобретено и введено в эксплуатацию основных средств на сумму 1 166 825 тыс. тенге, в том числе:

Здания и сооружения	- 67 355 тыс.тенге
Передаточные устройства	- 22 391 тыс.тенге
Машины и оборудование	- 1 009 636 тыс тенге
Приборы измерительные	- 19 610 тыс.тенге
Вычислительная техника	- 8 245 тыс тенге
Транспорт на сумму 35 691 тыс. тенге, в том числе	
- автомашины легковые	- 32 339 тыс тенге
- спецтехника	- 3 352 тыс тенге
Прочие ОС	- 3 897 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			
		2019 год		2018 год	
		в %	сумма, тыс.тенге	в %	сумма, тыс.тенге

14. Запасы

тыс тенге		
Наименование статей	31.12.2019	31.12.2018
Сырье и материалы	161 288	174 939
Топливо	55 772	69 114
Тара и тарные материалы	390	528
Покупные полуфабрикаты и комплектующие	6 111	62 925
Запасные части	4 078	2 051
Прочие материалы	2 619	3
Аварийный запас	27 021	28 849
Товары приобретенные	1 966	2 554
Итого	259 244	340 963
Резерв на неликвидные материалы	(8 564)	(2 573)
Всего	250 680	338 390

Анализ изменений в резерве на устаревание:

	2019 г.	2018 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Остаток на начало периода	2 573	2 791
Списание запасов в отчетном году за счет ранее созданных провизий		(218)
Резерв, созданный в течение периода	5 991	
Остаток на конец периода	8 564	2 573

15. Торговая и прочая дебиторская задолженность

тыс тенге		
	31.12.2019	31.12.2018
Торговая дебиторская задолженность	93 358	576 305
Резерв на обесценение Дт задолженности	(5 038)	
Торговая дебиторская задолженность с учетом резерва	88 320	576 305
Авансы выданные	40 023	30 171
в том числе		
за услуги	2 861	15 178
за ОС и ТМЗ	36 582	8 288
за тендерное обеспечение	580	6 705
Итого Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	128 343	606 476
Авансовые платежи в бюджет	7 791	36 834
В том числе		
Налог на транспорт	456	436
НДС	1 084	25 127
Плата за пользование земельными участками	96	87
Налог на имущество	5 196	10 157
Земельный налог	30	59

Прочие	929	968
Прочая дебиторская задолженность	18 962	17 409
Расходы будущих периодов	17 692	16 775
Прочая	1 270	634
Итого Прочие краткосрочные активы	26 753	54 243
ИТОГО	155 096	660 719

Торговая дебиторская задолженность признается в момент, когда признается связанный с ней доход
Торговая дебиторская задолженность по ТОО «Энергосистема» по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет **93 358** тыс тенге, в том числе за транспортировку электроэнергии **73 484** тыс тенге, из них
АО «Акбулак» - 17 682 тыс тенге
АФ Кегок МЭС – 1 092 тыс тенге
НК «Казахстан Темир Жолы» - 17 539 тыс тенге
ТОО «Батыс Энергоресурсы» - 4 тыс тенге
ТОО «Темиржолэнерго» - 753 тыс тенге
ТОО «Актобэнергоснаб» - 32 404 тыс тенге
АО «Трансэнерго» - 4 010 тыс тенге

16. Денежные средства и их эквиваленты

Место нахождения	№ счета и наименование банка	31.12.2019	31.12.2018
Деньги на расчетных счетах			
Г Актобе	АО «Евразийский Банк», расчетный счет	64 836	20 367
	ИТОГО	64 836	20 367
Деньги в кассе			
Г Актобе		3 191	4 038
	ВСЕГО	68 027	24 405

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 2019 года собственный капитал ТОО «Энергосистема» составляет **5 794 343** тыс тенге, в том числе
- оплаченный уставный фонд - **725 019** тыс тенге
- накопленная прибыль - **4 591 862** тыс тенге
- фонд переоценки - **477 462** тыс тенге

18. Расходы по подоходному налогу

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Расход по текущему налогу	<u>тыс.тенге</u>	<u>тыс.тенге</u>

	(4 004)	(23 467)
Текущий год	0	(129 242)
Отложенный	(4 064)	33 753

Применимая налоговая ставка для Компании в 2019 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	
	31.12.2019	31.12.2018
Торговая кредиторская задолженность	323 530	223 379
Авансы полученные	9 594	1 244
Итого Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	333 124	224 623
резерв на неиспользованный отпуск	13 306	12 598
актуарные расходы	2 815	2 222
Итого Краткосрочные резервы	16 121	14 820
Вознаграждения работникам	170 024	140 338
Текущие налоги к выплате	113 877	92 240
НДС	55 896	68 729
ИПН с физических лиц	30 837	12 223
Социальный налог	26 596	10 785
Налог на имущество		17
Прочие налоги	548	487
Прочие краткосрочные обязательства	73 365	33 217
социальные отчисления	12 465	6 425
пенсионные отчисления	43 818	19 737
мед страхование	6 103	3 064
прочая	10 979	3 991
Итого Прочие краткосрочные обязательства	187 242	125 457
Итого Краткосрочные обязательства	706 511	505 238
ПДМ	103 117	129 313
Итого Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	103 117	129 313
Актуарные расходы	11 643	12 347
Итого Долгосрочные резервы	11 643	12 347

Торговая кредиторская задолженность без резерва на обесценения по ТОО «Энергосистема» на 31 декабря 2019 года составляет 323 530 тыс тенге, в том числе из них

	тыс. тенге
АО «Азия Авто»	15 150
АО «Актобе ТЭЦ»	46 774
ТОО «Восток-Импекс»	191 653
ТОО «Тарлан Секьюрити»	3 805
ТОО «МЦ Евразия»	1 265
Кепок Филиал Актюбинские МЭС	3 584
ТОО «Анвар»	1 589
«Расчетно-финансовый цен по под.воз ист зне »	48 298
ТОО «Ремстрой Интекс»	1 825
АО «Трансэнерго»	1 989
Прочие	7 598

Кредиторская задолженность по авансам полученным по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 9 594 тыс тенге

Возврат денежных средств в 2019 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 60 520 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	2019 г.	2018 г.
Остаток на начало периода	14 569	13 619
Стоимость текущих услуг	485	3 353
Стоимость услуг прошлых лет		
Процентные расходы	834	827
Актуарная прибыль	1 975	1 054
Вознаграждения выплаченные	(4 774)	(4 283)
Величина обязательств по планам с установленными выплатами по состоянию на 31 декабря	14 458	14 570
<i>Долгосрочные</i>	<i>11 643</i>	<i>12 347</i>
<i>Краткосрочные</i>	<i>2 815</i>	<i>2 223</i>

Актуарные допущения

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

	2017 г. %	2016 г. %
Ставка дисконтирования на 31 декабря	8,72	8,50
Коэффициент прекращения деятельности работников АУП	8,98	6,59
ПП	14,19	13,25
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.

	2019 г.	2018 г.
Ожидаемая продолжительность жизни в момент выхода на пенсию применительно к пенсионерам		
Мужчины	63	63
Женщины	59	58,5

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 гарантии 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 2019 г.					Итого номинальный денежный поток	Итого балансовая стоимость
тыс. тенге	6-12 мес.	1-2 лет	2-3 лет	3 и выше лет		
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Необеспеченные банковские займы						
Обеспеченные банковские займы						
Кредиторская задолженность по займам перед связанными сторонами						
Беспроцентное финансирование от клиентов						
Торговая и прочая кредиторская задолженность						
Долгосрочные обязательства	63 520	63 520	63 520	193 965	384 525	103 117
Итого	63 520	63 520	63 520	193 965	384 525	103 117

31 декабря 2018 г.					Итого номинальный денежный поток	Итого балансовая стоимость
тыс. тенге	6-12 мес.	1-2 лет	2-3 лет	3 и выше лет		
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА						
Необеспеченные банковские займы						
Обеспеченные банковские займы						
Кредиторская задолженность по займам перед связанными сторонами						
Беспроцентное финансирование от клиентов						
Торговая и прочая кредиторская задолженность						
Долгосрочные обязательства	63 520	63 520	63 520	257 392	447 952	129 313
Итого	63 520	63 520	63 520	257 392	447 952	129 313

(г) Валютный риск

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

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

(д) Процентный риск

Анализ чувствительности справедливой стоимости финансовых инструментов с фиксированной ставкой процента

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

(d) Справедливая стоимость

Предположительная финансовая стоимость всех финансовых активов и обязательств рассчитана по методу дисконтирования денежных потоков на базе предполагаемых будущих денежных потоков и ставок дисконта по аналогичным инструментам на дату составления бухгалтерского баланса. Руководство Компании считает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости.

22 Условные обязательства

(а) Судебные разбирательства

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

(б) Страхование

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

(в) Условные налоговые обязательства

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

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

28 Сделки между связанными сторонами

(а) Операции с участием прочих связанных сторон

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

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

Имеющиеся остатки и результаты операций со связанными сторонами Компании представлены ниже.

31 декабря 2019 г.			
тыс. тенге	Дочерние компании	Предприятия под общим контролем	Итого
Бухгалтерский баланс			
Активы	53 402	64 836	118 238
Инвестиции в дочерние компании	20 998		20 998
Прочие инвестиции			
Залоговые депозиты			
Займы, выданные связанным сторонам			
Торговая и прочая дебиторская задолженность			
Денежные средства и их эквиваленты	32 404	64 836	97 240
Обязательства		3 907	3 907
Торговая и прочая кредиторская задолженность		3 907	3 907
Гарантийные обязательства			
Отчет о прибылях и убытках			
Доходы	5 584 838	54	5 584 892
Себестоимость реализации	5 541 349	36 659	5 578 008
Административные расходы		17 265	17 265
Расходы по реализации	43 489		43 489
Финансовые доходы			
31 декабря 2018 г.			
тыс. тенге	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	6 011 220	38 395	38 395
Административные расходы		15 249	15 249
Расходы по реализации	46 886		
Финансовые доходы			

Генеральный Директор

Главный бухгалтер

Амангалиев М.Е.

Буровцева Т.В.