

Бухгалтерский баланс отчетный период 2022 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации ТОО "Межрегионэнерготранзит"
по состоянию на " 31 " декабря 2022 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	1 834	1110
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	11		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	13		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	14		
Прочие краткосрочные финансовые активы	15		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	287 783	212870
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	17	1 749	2023
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	18		
Текущий подоходный налог	19	14 604	9633
Запасы	20	104 976	99369
Биологические активы	21		
Прочие краткосрочные активы	22	40 013	22223
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	450 959	347 228
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	9 864 122	10686042
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	24 904	25561
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127	4 691	14663
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	9 893 717	10 726 266
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		10 344 676	11 073 494

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	291 375	132026
Краткосрочные оценочные обязательства	215	16 002	13051
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	91 062	286
Краткосрочная задолженность по аренде	218	1 792	1330
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	181 445	340921
Итого краткосрочных обязательств			
(сумма строк с 210 по 222)	300	581 676	487 614
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316	469 949	396352
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321		
Итого долгосрочных обязательств			
(сумма строк с 310 по 321)	400	469 949	396 352
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	634 346	634346
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413	5 405 864	6640093
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	3 252 841	2915089
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	9 293 051	10 189 528
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	9 293 051	10 189 528
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		10 344 676	11 073 494

Руководитель Кан В.А.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Главный бухгалтер Лещук Т.Б.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Место печати (при наличии)



Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

"Отчет о прибылях и убытках"

Наименование организации ТОО "Межрегионэнерготранзит"
за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	4266360	4045033
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	4694349	4239695
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	-427989	-194662
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	349251	333419
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	20	-777240	-528081
Финансовые доходы	21		
Финансовые расходы	22		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие доходы	24	70156	178034
Прочие расходы	25	46555	191724
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	-753639	-541771
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	147215	72713
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	-900854	-614484
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	-900854	-614484
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	1234229	1304767
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		

прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	1234229	1304767
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	1234229	1304767
Общий совокупный доход			
(строка 300 + строка 400)	500	333375	690283
Общий совокупный доход, относимый 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 Кан Владимир Анатольевич
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))
Главный бухгалтер Лещук Татьяна Борисовна
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))
Место печати (при наличии)



Отчет о движении денежных средств
(прямой метод) отчетный период 2022год

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации ТОО"Межрегионэнерготранзит"
за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	4629079	4717518
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	4619301	4689506
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13		
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	9778	28012
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	4631369	4722696
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	2190341	2494702
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22		
выплаты по оплате труда	23	1397429	1334440
выплата вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	626319	560585
прочие выплаты	27	417280	332969
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности			
(строка 010 – строка 020)	30	-2290	-5178
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	40	3000	5700
в том числе:			
реализация основных средств	41	3000	5700
реализация нематериальных активов	42		

реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
изъятие денежных вкладов	47		
реализация прочих финансовых активов	48		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	49		
полученные дивиденды	50		
полученные вознаграждения	51		
прочие поступления	52		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	60	0	0
в том числе:			
приобретение основных средств	61		
приобретение нематериальных активов	62		
приобретение других долгосрочных активов	63		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
размещение денежных вкладов	67		
выплата вознаграждения	68		
приобретение прочих финансовых активов	69		
предоставление займов	70		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	71		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	72		
прочие выплаты	73		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности			
(строка 040 – строка 060)	80	3000	5700
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		
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		

выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности			
(строка 090 – строка 100)	110		
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	14	
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	724	522
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	1110	588
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	1834	1110

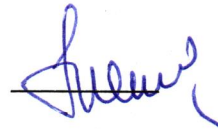
Руководитель Кан В.А.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)



Главный бухгалтер Лещук Т.Б.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)



Место печати (при наличии)



Отчет о движении денежных средств
(косвенный метод) отчетный период 2022 год

Индекс: № 4 – ДДС-К

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации ТОО "Межрегионэнерготранзит"
за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
прибыль (убыток) до налогообложения	10	333375	690283
амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	11	1604272	1589509
обесценение гудвила	12		
обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	13		
списание стоимости активов (или выбывающей группы), предназначенных для продажи, до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу	14		
убыток (прибыль) от выбытия основных средств	15	-31767	129940
убыток (прибыль) от инвестиционного имущества	16		
убыток (прибыль) от досрочного погашения займов	17		
убыток (прибыль) от прочих финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости с корректировкой через отчет о прибылях и убытках	18		
расходы (доходы) по финансированию	19		
вознаграждения работникам	20	2951	3379
расходы по вознаграждениям долевыми инструментами	21		
доход (расход) по отложенным налогам	22	73597	-2653
нереализованная положительная (отрицательная) курсовая разница	23		
доля организации в прибыли ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу	24		
прочие неденежные операционные корректировки общего совокупного дохода (убытка)	25	9737	-641604
Итого корректировка общего совокупного дохода (убытка), всего			
(+/- строк с 011 по 025)	30	1658790	1078571
изменения в запасах	31	-5607	73677
изменения резерва	32	-1234230	-1304767
изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности	33	-74639	26927

изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности	34	250587	-353977
изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	35	16931	37712
изменения в прочих краткосрочных обязательствах	36	-186112	76900
Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строк с 031 по 036)	40	-1233070	-1443528
уплаченные вознаграждения	41		
полученные вознаграждения	42		
уплаченный подоходный налог	43	61794	68766
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 +/- строка 030 +/- строка 040 +/- строка 041 +/- строка 042 +/- строка 043)	50	820889	394092
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 072)	60		
в том числе:			
реализация основных средств	61		
реализация нематериальных активов	62		
реализация других долгосрочных активов	63		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
реализация долговых инструментов других организаций	65		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	66		
изъятие денежных вкладов	67		
реализация прочих финансовых активов	68		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	69		
полученные дивиденды	70		
полученные вознаграждения	71		
прочие поступления	72		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 081 по 092)	80	820165	393570
в том числе:			
приобретение основных средств	81	817680	393570
приобретение нематериальных активов	82	2485	
приобретение других долгосрочных активов	83		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	84		
приобретение долговых инструментов других организаций	85		
приобретение контроля над дочерними организациями	86		
размещение денежных вкладов	87		
приобретение прочих финансовых активов	88		
предоставление займов	89		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	90		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	91		

прочие выплаты	92		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 060 – строка 080)	100	-820165	-393570
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 111 по 114)	110		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	111		
получение займов	112		
полученные вознаграждения	113		
прочие поступления	114		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 121 по 125)	120		0
в том числе:			
погашение займов	121		
выплата вознаграждения	122		
выплата дивидендов	123		
выплаты собственникам по акциям организации	124		
прочие выбытия	125		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 110 – строка 120)	130		0
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	140		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	150		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 050 +/- строка 100 +/- строка 130 +/- строка 140 +/- строка 150)	160	724	522
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	170	1110	588
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	180	1834	1110

Руководитель Кан В.А.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Главный бухгалтер Лещук Т.Б.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Место печати (при наличии)



налоговая выгода в отношении схемы 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								
Прочие операции с собственниками	317								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318								
Прочие операции	319								
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	634346			6640093	2915089			10189528
Изменение в учетной политике	401								
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	634346			6640093	2915089			10189528
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600				-1234230	337752			337752
Прибыль (убыток) за год	610					337752			337752
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620				-1234230				-1234230
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621								0

переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622								
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623				-1234230				-1234230
доля в прочем совокупном доходе (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 отсроченный налог	626								
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627								
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628								
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	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 долевых инструментов (акций)	712								

Выпуск долевых 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 приводящей к потере контроля	718								
Прочие операции	719								
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	634346			5405864	3252841			9293051

Руководитель Кан В.А.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Главный бухгалтер Лещук Т.Б.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Место печати (при наличии)





Пояснительная записка к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года по ТОО «Межрегионэнерготранзит»

1. Общая информация

Организация и основная деятельность.

ТОО «Межрегионэнерготранзит» перерегистрировано Департаментом юстиции Костанайской области Министерства юстиции РК 28 сентября 2011 г. Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица № 16327-1937-ТОО серии В № 0602476 Участником товарищества является:

- ТОО «ЭПК – forfait» (ЭПК форфайт)

Местонахождение товарищества:

Индекс 110000, Республика Казахстан, Костанайская область, город Костанай, ул. Киевская, д 28.

Уставной капитал составляет 634 346 000 тенге.

Основным видом деятельности предприятия является:

- передача и распределение электрической энергии;
- другие виды деятельности, связанные с передачей и распределением электрической энергии.

Приказом Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий за № 221-ОД от 13 сентября 2006 года ТОО "Межрегионэнерготранзит" включено в республиканский раздел Государственного регистра субъектов естественной монополии по виду деятельности – передача и распределение электрической энергии (основание: Закон Республики Казахстан «О естественных монополиях» от 09 июля 1998 года № 272).

Предприятие имеет следующие лицензии:

- Государственная лицензия № 000652 от 1.09.2006 г на передачу и распределение электрической энергии(отменена), эксплуатацию электрических сетей подстанций, монтаж и ремонт энергетического оборудования;
- Государственная лицензия № 0022076 от 25.11.2005 г на занятие видами работ (услуг) в сфере архитектурной, градостроительной и строительной деятельности;
- Государственная лицензия № 0003875 от 16.04.2012 г (дата первичной выдачи лицензии 26.05.2010 г) на проектирование, изготовление, монтаж, ремонт химического, бурового, нефтегазопромыслового, геологоразведочного, горно-шахтного, металлургического, энергетического оборудования.
- Государственная лицензия № 00059 от 15.05.2012(дата первичной выдачи лицензии 8.06.2007 г) на занятие медицинской деятельностью;
- Государственная лицензия № 0103426 от 24.10.2009 г на образовательную деятельность(отменена);
- Государственная лицензия № 0053528 от 09.10.2006 г на занятие образовательной деятельностью в сфере начального профессионального образования (отменена)
- Государственная лицензия № 15001942 от 30.01.2015 года на строительные-монтажные работы.

Передача и (или) распределение электрической энергии исключена из вида лицензируемой деятельности в соответствии с Законом РК от 10.07.12 г. № 36-V (введено в

действие с 1 января 2013 г.)

Среднегодовая численность работников на 31.12.2022 г составила 821 человек.

Финансовая и производственная деятельность предприятия осуществляется на основе хозяйственной самостоятельности.

Виды деятельности осуществляются в рамках действующего законодательства Республики Казахстан, и после получения, в случае необходимости, разрешений, лицензий, сертификатов в уполномоченных на то органах государственной власти и управления Республики Казахстан.

Финансовая отчетность составлена на основании принципов, предусмотренных в Законе Р.К. «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности»:

начисления
непрерывности деятельности
понятности
уместности
надежности
сопоставимости

2. Основы представления финансовой отчетности

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности, выпущенными Комитетом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности, принятыми ЕС, и законодательством Республики Казахстан, применимым к предприятиям подготавливаемым свою отчетность по МСФО.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее тенге), который является валютой измерения предприятия и валютой, используемой при составлении данной финансовой отчетности согласно МСФО. Вся финансовая информация представлена в тысячах тенге.

Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе допущения непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Способность предприятия реализовывать свои активы, а также ее деятельность в будущем могут быть подвержены значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы предприятие не могло продолжать свою деятельность на основе допущения непрерывности деятельности.

3. Основные положения учетной политики

При подготовке финансовой отчетности согласно МСФО применялись основные принципы учетной политики. Данные принципы учетной политики применялись последовательно.

3.1 Инвестиции

Инвестиции – все виды имущественных и интеллектуальных ценностей, вкладываемых в объекты предпринимательской деятельности.

Финансовые инвестиции – активы, которыми субъект владеет в целях получения дохода, прироста инвестированного капитала или получения прочей выгоды.

Классификация инвестиций зависит от целей приобретения. Предприятие определяет

классификацию инвестиций при первоначальном признании и регулярно пересматривает.

Предприятие классифицирует свои финансовые инвестиции следующим образом:

Предназначенные для торговли – приобретенные инвестиции в основном для получения прибыли за счет колебания цен в течение короткого периода времени. Удерживаемые до погашения – инвестиции с фиксированным сроком погашения, включаются в состав внеоборотных активов. Займы, предоставленные другим предприятиям (выданные ссуды и дебиторская задолженность);

Имеющиеся в наличии для продажи – инвестиции, которые предприятие предполагает оставить в распоряжении предприятия в течение неопределенного периода времени и продавать в случае необходимости обеспечения ликвидности или изменения процентных ставок, включаются в состав внеоборотных активов. При первоначальном признании финансовый актив, финансовое обязательство измеряется по справедливой стоимости внесенного или полученного за него возмещения, плюс, если это финансовый актив и финансовое обязательство, не оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, непосредственно связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.

После первоначального признания организации следует измерять финансовые активы по их справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, которые могут иметь место при продаже и прочем выбытии активов, за исключением:

Займов и дебиторской задолженности, предоставленных организацией, которые должны оцениваться по амортизированной стоимости с применением метода эффективной ставки процента.

Инвестиций, удерживаемых до погашения, оцениваемых по амортизированной стоимости с применением метода эффективной ставки процента.

Инвестиций в долевые инструменты, по которым нет рыночной котировки на активном рынке, справедливую стоимость которых невозможно измерить с достаточной степенью надежности, а также связанных с ними производных инструментов, расчеты по которым должны производиться путем поставки таких не котируемых долевых инструментов, которые должны оцениваться по себестоимости.

Обесценение финансового актива происходит в том случае, если балансовая стоимость больше его оценочной возмещаемой суммы. По состоянию на каждую отчетную дату необходимо оценивать наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов.

При наличии объективных признаков убытка от обесценения не котируемого долевого инструмента, не учитываемого по справедливой стоимости, по причине того, что он не может быть достоверно определен, убыток от обесценения определяется разностью между балансовой стоимостью финансового актива и дисконтированной стоимостью предполагаемых будущих потоков денежных средств, рассчитанной с использованием текущей, рыночной ставки процента, установленных для аналогичных финансовых активов. Подобные убытки от обесценения не подлежат восстановлению.

3.2 Денежные средства и их эквиваленты

Деньги включают деньги в кассе (в тенге и в валюте), на счетах в банке, деньги на специальных счетах, деньги в пути. Деньги учитываются в балансе по первоначальной стоимости.

3.3 Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

Счета к получению включают в себя претензии на денежные средства, товары, услуги и прочие не денежные активы других предприятий. Дебиторская задолженность бывает

краткосрочной и долгосрочной, в зависимости от срока оплаты счетов к получению или ожидаемой даты погашения долга.

К краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков относятся операции по расчетам с покупателями и заказчиками за реализованную продукцию и оказанные услуги и прочая краткосрочная дебиторская задолженность сроком до одного года.

Долгосрочная дебиторская задолженность отражаются по дисконтированной стоимости будущего чистого прибытия денег, которые, как предполагается, поступят в счет погашения задолженности при нормальном ходе дел. Ставка дисконтирования, если иное не оговорено договором, принимается равной ставке рефинансирования Национального Банка Р.К.

Дебиторская задолженность признается только тогда, когда признается связанный с ней доход (переход права собственности по условиям договора).

Гарантированное право возврата товаров в течение разумного срока является частью обширной программы маркетинга, необходимой для поддержки конкурентоспособности.

Операции, связанные с возвратом проданной продукции отражаются на счете 6020 «Возврат проданной продукции».

Документом, подтверждающим отпуск товаров (продукции, работ, услуг), является накладная или акт выполненных работ, на основании которых выписывается счет-фактура.

Дебиторская задолженность покупателей отражается по сумме, указанной в первичных бухгалтерских документах (актах, счетах-фактурах), предъявленных к оплате за минусом сомнительной стоимости дебиторской задолженности и включает сумму налога на добавленную стоимость.

Расчеты между продавцом и покупателем могут производиться в наличной и безналичной формах.

Согласно учетной политики резерв по сомнительным долгам создается по срокам оплаты.

3.4 Запасы

Запасы отражаются в учете только при наличии следующих критериев признания:

- при наличии вероятности получения экономической выгоды в будущем по этому активу.
- при возможности оценки фактических затрат на приобретение или производство объекта учета.

Запасы отражаются в учете в момент перехода права собственности на запасы и **рисков**, связанных с этими запасами в соответствии с договорами поставки.

В финансовой отчетности запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации, то есть запасы отражаются в финансовой отчетности по правилу низшей оценки.

Пересмотр чистой стоимости продажи всех запасов производится в каждом отчетном периоде (в конце года).

Запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами предприятия, учитываются **в момент прихода** по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость приобретенных запасов включает покупную цену, импортную пошлину, транспортные расходы, расходы на переработку и прочие затраты, непосредственно связанные с покупкой и доставкой. Торговые скидки, возмещение и другие аналогичные статьи вычитаются при определении затрат на приобретение.

Оценка запасов при их списании на производство, продажу и ином выбытии осуществляется по способу **средневзвешенной** стоимости (себестоимость ТМЗ рассчитывается определением средней стоимости подобных единиц, имеющихся на начало отчетного периода и приобретенных в течение данного периода) независимо от группы запасов.

Согласно МСФО 2 «Запасы» на каждую отчетную дату производится экспертиза на обесценение запасов, с целью учета запасов в финансовой отчетности по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации.

При проведении экспертизы на обесценение необходимо произвести снижение себестоимости

запасов в случае:

повреждение запасов (порча, поломка, дефекты)
полного или частичного устаревания запасов,
снижения продажной цены (утрата будущей выгоды),
увеличения затрат на завершение или осуществление продажи.
неликвидности запасов, сверхнормативных запасов.

Возможная чистая стоимость реализации – это сумма, которая может быть получена в результате продажи актива, за вычетом расходов на продажу.

Величину чистой стоимости определять исходя из рыночных цен на аналогичные товары материалы (прайс-листы торгующих организации, счета на оплаты, чеки, и т.д.)

Расчет текущей рыночной стоимости запасов производится специалистами предприятия на основе информации, доступной до даты подписания финансовой отчетности. Должно быть обеспечено подтверждение расчета текущей рыночной стоимости запасов. Данное подтверждение оформляется в виде акта комиссии, осуществлявшей оценку запасов, в котором указываются причины изменения рыночной стоимости запасов, величина снижения их стоимости.

При оценке запасов по правилу наименьшей оценки применяется **постатейный метод** - сравниваются себестоимость и продажная цена по каждому наименованию запасов.

Списание до чистой стоимости реализации запасов производится прямым способом.

Все списания до чистой стоимости реализации и все потери запасов должны признаваться в качестве расходов в период осуществления списания или возникновения потерь.

3.5 Основные средства

К основным средствам относятся материальные активы, используемые предприятием для передачи и распределения электрической энергии, для административных целей и которые предполагается использовать в течение более чем одного отчетного периода (более 1 года).

Признание объекта основных средств активов предусматривает выполнение одновременно двух условий:

а) наличие высокой уверенности в том, что предприятие получит связанные с активом экономические выгоды;

б) надежность оценки себестоимости актива для предприятия.

При **первоначальном** признании объект недвижимости, зданий и оборудования оценивается по фактической (первоначальной) себестоимости, включающей в себя все фактически произведенные затраты по возведению или приобретению актива. В фактическую стоимость основных средств включаются все неизбежные затраты до момента приведения актива в состояние готового к эксплуатации.

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств должен учитываться по **первоначальной стоимости**.

Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект.

На дату каждого балансового отчета производится проверка балансовой стоимости активов для того, чтобы оценить, не существует ли предпосылок уменьшения стоимости (тест на обесценение). Если такие предпосылки существуют, то проводится оценка. Не снизилась ли возмещаемая стоимость активов ниже их балансовой стоимости, указанной в финансовой отчетности. Если такое снижение произошло, то балансовая стоимость активов уменьшается до их возмещаемой стоимости.

Балансовая стоимость – сумма, по которой актив отражается в бухгалтерском балансе, за

вычетом суммы накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.

Возмещаемая сумма – наибольшее значение из чистой цены реализации актива и его ценности от использования.

Чистая цена реализации – это выручка от продажи актива в результате сделки, заключенной между хорошо осведомленными, желающими совершить такую операцию сторонами, за вычетом затрат, связанных с выбытием актива.

Ценность от использования – текущая дисконтированная стоимость предполагаемых (оценочных) будущих поступлений и платежей денежных средств, ожидаемых от непрерывного продолжающегося использования актива и от его выбытия в конце срока полезной службы.

Переоценка возможна только тогда, когда возмещаемая сумма для данного объекта может оказаться ниже его балансовой стоимости.

На предприятии начисление амортизации объектов основных средств проводится методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости.

Сроки амортизации приблизительно равные расчетному сроку полезной службы активов, предоставлены ниже:

Амортизационная группа	срок (лет)
Здания, сооружения в том числе:	
- зданиям	50
- подстанции	9
- линии электропередач	19
Машины и оборудование	4-6
Автотранспортные средства.	4-10
Прочие, (оргтехника, мебель и др.)	6-10

Последующие затраты, относящиеся к объектам основных средств, которые уже признаны и, соответственно, оценены, признаются как капитальные и относятся на увеличение первоначальной стоимости, если предприятие с большей долей вероятности получит будущие экономические выгоды (увеличение срока полезной службы, улучшение качества производимой продукции, увеличение производственной мощности, или сокращение производственных затрат в процессе эксплуатации объектов основных средств). Замененные составные части списываются.

Затраты на ремонт и эксплуатацию основных средств, производимые в целях сохранения и поддержания технического состояния объекта, первоначальную стоимость не увеличивают, а признаются как текущие расходы в момент их возникновения (т.е. отражаются в затратах в том отчетном периоде, в котором они произведены).

Выбывающие основные средства (по причине списания или иной реализации) списываются с баланса вместе с ранее начисленным износом. Доход или убыток от прекращения использования или выбытия основных средств определяется как разность между оценочной суммой чистых поступлений от выбытия и балансовой (остаточной) стоимостью основных средств и отражается в отчете о доходах и расходах как результат от неосновной деятельности.

К капитальным вложениям относятся затраты предприятия, направленные на создание, увеличение размеров, улучшение технических характеристик, или приобретения внеоборотных

активов длительного пользования (свыше 1 года), не предназначенные для продажи.

Инвестиционной недвижимостью является недвижимое имущество (земля или здание, либо часть здания, либо и то, и другое), которым предприятие владеет с целью сдачи в аренду или увеличения его стоимости, а не с целью использования в процессе производства, продажи или предоставления товаров, услуг.

Инвестиционная недвижимость первоначально оценивается по фактическим затратам на приобретение (цена покупки и все напрямую связанные с приобретением расходы).

После первоначального признания по фактическим затратам инвестиционная недвижимость учитывается по методу учета фактических затрат с начислением амортизации и признанием убытков от обесценения.

3.6 Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся объекты, не имеющие материально-вещественного содержания, но имеющие стоимостную оценку, используемые в хозяйственной деятельности предприятия в течение длительного времени (более одного года) и приносящие доход.

Нематериальные активы первоначально оцениваются по себестоимости (фактической стоимости), с начислением амортизации прямолинейным методом, исходя из срока их полезного использования. Ликвидационная стоимость нематериальных активов принимается равной нулю.

После первоначального признания нематериальные активы учитываются по **первоначальной стоимости** за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

По состоянию на каждую отчетную дату (не реже одного раза в год в конце отчетного периода) предприятия должно оценивать наличие любых признаков, указывающих на возможное обесценение актива в соответствии с МСБУ 36 «Обесценение активов».

В случае выявления любого такого признака предприятие оценивает возмещаемую сумму актива. Если балансовая стоимость нематериального актива превышает его возмещаемую стоимость, признается убыток от обесценения.

Нематериальный актив списывается с бухгалтерского баланса общества при его выбытии или если не ожидается получение экономических выгод от его использования. Прибыли или убытки, возникающие от выбытия или реализации нематериальных активов, должны определяться как разность между оценочной суммой чистых поступлений от выбытия и балансовой стоимостью актива и признаваться как доход или расход в отчете о прибылях и убытках.

Амортизация по нематериальным активам с неопределенным сроком службы не начисляется.

3.7 Резервы

Начисление резервов производится для отражения обязательств, не определенных по величине, либо с неопределенным сроком исполнения, урегулирование которых в будущем приведет к выбытию ресурсов, содержащих экономическую выгоду.

Резервы создаются при наличии трех условий:

1. Обязательство должно уже существовать у предприятия как результат прошлых событий. Обязательство может быть юридически определено, т.е. вытекать из договора или закона или вытекать из прошлой практики, предприятие публикуемой политикой или достаточно конкретным текущим заявлением указало, что принимает на себя определенные обязательства, и тем самым создало действительные ожидания других сторон, что обязательства будут

выполнены.

2. Предприятие должно будет выполнить это обязательство с высокой степенью вероятности.

3. Сумма обязательства может быть надежно оценена.

Предприятие создает оценочные резервы (условные обязательства):

Виды резерва	Периодичность начисления
Резерв на предстоящую оплату отпусков	Ежегодно

Условные обязательства имеют переходящий остаток на следующий год.

Условный убыток (стандартом классифицируется как начисление резерва), который отражается на счетах, должен отражаться в балансе как обязательство и в отчете о результатах финансово-хозяйственной деятельности – как расход в том периоде, в котором первый раз исполнились все критерии.

3.8 Признание выручки

Доходом признаются валовые, систематические и регулярные поступления экономических выгод, возникающих от следующих операций и событий:

- предоставления услуг, выполнения работ;

- использования другими сторонами активов предприятия, приносящих проценты, лицензионные платежи и дивиденды.

Доход от реализации продукции, работ, услуг отражается в учете по методу начисления. Согласно этому методу, результаты операций и прочих событий признаются по факту их совершения (а не тогда, когда денежные средства или их эквиваленты получены или выплачены).

При осуществлении измерения и признания дохода каждая операция рассматривается отдельно.

Доход не признается на основе промежуточных выплат и полученных от покупателей (заказчиков) авансов.

Доходы будущих периодов – это доходы, которые возникают в результате некоторых сделок, однако, в соответствии с МСФО, признание этих доходов откладывается на последующие отчетные периоды, превышающие 12 месяцев после отчетной даты.

Доходы будущих периодов подлежат списанию на доходы отчетного периода в период признания расходов, связанных с извлечением данных доходов. Доход будущих периодов может быть списан единовременно или частями, исходя из принципа соответствия доходов и расходов.

3.9 Вознаграждения сотрудникам

К краткосрочным вознаграждениям относятся любые выплаты работникам, производимые в срок до двенадцати месяцев по окончании периода, в котором были выполнены работы.

Краткосрочные вознаграждения работникам учитываются на основе метода начисления. Вознаграждение списывается как расходы в отчете о прибылях и убытках и до момента оплаты отражается как обязательство перед работником. В момент выплаты краткосрочного вознаграждения работнику отраженные ранее обязательства предприятия погашаются. На конец отчетного периода неоплаченный остаток признается краткосрочным обязательством.

Краткосрочные вознаграждения работникам включают:

- накапливаемые отпуска. Если у работника остается неиспользованный отпуск на конец отчетного периода, то должно быть создано обязательство.

4. Денежные средства и их эквиваленты

Сумма денежных средств и их эквивалентов включает:

	2022 г	2021 г
Денежные средства в кассе	296	363
Денежные средства на счетах в банках	1538	747
Итого	1834	1110

Ограничений на использование денежных средств нет.

5. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	2022 г	2021 г
Задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч.:	287489	212200
- ГКП «КТЭК» акимата г.Костаная	11244	9707
- ТОО «Теміжолэнегерго»	1539	1399
- ТОО «ЭПК – forfait»	7555	9840
- АО «Алюминий Казахстана»	33759	28060
- ТОО «КЭЦ»	63476	0
- ТОО «Silk Way Enerdy	62	29543
- ТОО АлатауЭнегергоТрейд Лимитед	44976	31223
Задолженность работников по подотчетным суммам	294	670
Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.:	1749	2023
ТОО «АлатауЭнегерготрейд Лимитед»	44	117
АО «Кселл»	0	913
ТОО «Приора	0	0
ТОО «ЭПК-forfait»	828	834
Итого	291238	214223

На предприятии учет дебиторской и прочей задолженности ведется по договорам. В связи с чем сумма задолженности раскрывается и отражается в финансовой отчетности в разрезе договоров.

6. Товарно-материальные запасы

Запасы включают:

	2022г	2021 г
Сырье и материалы	38730	51736
Топливо	19765	16009
Запасные части	1222	3940
Прочие материалы	45259	27686
Итого	104976	99369

Признание расходов производилось по чистой стоимости реализации, снижение или восстановление стоимости запасов не производилось. Признаков обесценения запасов нет.

7. Предоплата по налогам

	2022 г	2021 г
Налог на транспорт	0	47
Земельный налог	18	14
КПН	14604	9633
Налог на имущество	818	8
НДС	5346	1427
ИТОГО:	6230	11129

8. Прочие краткосрочные активы

	2022 г	2021 г
Авансы, выплаченные за товары, в т.ч.:	8570	15443
- АО «Евроазиатская энергетическая корпорац.»	0	9810
- АО КСЖ «Номад Life»	0	1339
- ТОО «Компания Synergy»	4500	0
- ТОО «Виктория КС»	2520	0
- НАО «Гос. Корпорация «Правительство для гр.»	1054	0
Расходы будущих периодов	25213	5283
ИТОГО:	33783	20727

9. Основные средства

Имущественный комплекс предприятия имеет в своем составе 8,5 тысячи километров воздушных линий электропередачи напряжением 0,4-220 кВ, 267 подстанций всех типов напряжения, а также монтерские пункты, производственные здания, автомобильный транспорт, хозяйственный инвентарь.

Движение основных средств представлено следующим образом:

	Земля	Здания	Машины и оборудо вание	Транспортные средства	Прочие	Объ екты	Итого
<u>Первоначальная стоимость</u>							
Остаток на 31 декабря 2020 г.	24071	1853819	32804828	371156	373245		35427119
Остаток на 31 декабря 2021 г.	24019	1817015	33105611	476647	337397		35820689
Остаток на 31 декабря 2022 г.	24019	1849431	33970011	593070	58778		36495309
<u>Накопленная амортизация</u>							
Остаток на 31 декабря 2020 г.	0	597200	22958576	154020	227239		23937035
Остаток на 31 декабря 2021 г.	0	555377	24132241	191156	255874		25134648
Остаток на 31 декабря 2022 г.	0	604090	25706304	232519	88273		26631186
<u>Остаточная стоимость</u>							
Остаток на 31 декабря 2020 г.	24071	1256619	9846252	217136	146006		11490084
Остаток на 31 декабря 2021 г.	24 019	1261638	8973370	285491	141523		10686041
Остаток на 31 декабря 2022 г.	24019	1245341	8215680	360550	18532		9864122

Переоценка основных средств была проведена на 31.12.2016г.

10. Нематериальные активы

	Гос.лицензия генеральная по электроэнергетики №: ALM000006	Гос.лицензия на занятие в сфере строительной деят. №: ALM000007	Гос.лицензия на занятие образ. деятел.(нач.и сред.обр.) №: ALM000008	Гос.лицензия на занятие медицинской деят. №: K00001971	Право временного долгосрочного землепользования №: K00001995	Программы обеспечения	Итого
Первоначальная стоимость							
Остаток на 31 декабря 2020 г.	0	5	0	0	30484	0	30484
Остаток на 31 декабря 2021 г.	0	0	0	10	30457	0	30467
Остаток на 31 декабря 2022г.	0	0	0		30452	0	30452
Накопленная амортизация							
Остаток на 31 декабря 2020 г.	0	0	0	4	4264	0	4264
Остаток на 31 декабря 2021 г.	0	0	0	10	4896	0	4906
Остаток на 31 декабря 2022 г.	0	0	0	0	5548	0	5548
Чистая балансовая стоимость							
Остаток на 31 декабря 2020г.	0	0	0	0	26220	0	26220
Остаток на 31 декабря 2021 г.	0	0	0	0	25561	0	25561
Остаток на 31 декабря 2022 г.	0	0	0	0	24903	0	24903

Ко всем нематериальным активам применяется срока применяемой нормы амортизации. Метод амортизации применяется равномерный к балансовой стоимости.

11. Обязательства по налогам

	2022 г	2021 г
ИПН	20996	20362
Социальный налог	16139	17039
Земельный налог	0,6	0
Налог на транспортные средства	1,5	0
Налог на имущество	2744	0
Эмиссии в окружающую среду	219	216
Плата за пользование земельными участками	1	1
КПН	0	0
Налог на добавленную стоимость	93448	75826
Итого	133549	113444

12. Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

	2022 г	2021 г
Социальные отчисления	19670	14236
Пенсионные отчисления	25627	24531
Итого:	45298	38767

13. Краткосрочная кредиторская задолженность

	2022 г	2021 г
Кредиторская задолженность поставщикам, в т.ч.:	288910	130131
- ТОО «РФЦ по поддержке воз.ист.эн.»	9960	7918
- ТОО «Приора»	182756	78720
- КСЖ ФАО «Номад Иншуранс»	6149	1021
- АО КСЖ Номад Lift	14185	0
- ТОО «КТЭК» акимата г. Костаная	9394	5524
- ТОО «ЭПК Форфайт»	2085	1652
- Сарбайский МЭС	30581	27589
- ТОО «Костанайнефтепродукт»	8441	0
-АО «Safety Groups»	9508	0
- ИП «Шипилкин В.Г.»	3264	0
Задолженность по заработной плате	91062	286
Прочая задолженность	4277	3225
Итого:	384249	133642

На предприятии учет кредиторской и прочей задолженности ведется по договорам.

14. Краткосрочные оценочные обязательства

	2022г	2021г
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.:		
- резерв по отпускам	16002	13051
	16002	13051

15. Прочие краткосрочные обязательства

	2022г	2021г
Авансы полученные, в т.ч.:		
ТОО "Промстрой-Энерго"	1192	0
ТОО «Костанайнефтепродукт»	525	0
ПХО «Лисаковскгоркоммунэнерго»	882	383
ТОО «Костанайский энергоцентр»	0	186205
ТОО «ЭПК-forfait»	0	1933
Итого :	2599	188711

16. Долгосрочные обязательства

	2022г	2021г
Долгосрочные финансовые обязательства	0	0
Долгосрочная кредиторская задолженность	0	0
Отложенные налоговые обязательства	469949	396352
Итого:	469949	396352

В соответствии с МСФО 12 рассчитан отложенный налоговый актив и отражен в финансовой отчетности. Отложенные налоги образуются в связи с возникновением временных разниц, которые являются следствием различий методологии налогового и бухгалтерского учета.

17. Выручка

	2022г	2021г
Доход от реализации товаров и оказания услуг	4268360	4045033
Итого:	4268360	4045033

Доход от реализации складывается из следующих видов деятельности:

Транзит электрической энергии	- 4086310 тыс.тенге
Монтаж и ремонт энергетического оборудования	- 8564 тыс.тенге
Образовательная деятельность	- 2564 тыс.тенге
Поверка средств измерения	- 3935 тыс.тенге
Услуги по оперативному, диспетчерскому управлению электрическими сетями др. орг.	- 39643 тыс.тенге
Услуги автотранспорта	- 821 тыс.тенге
Услуги по техническому обслуживанию э/сетей	-11006 тыс.тенге
Услуги по испытанию эл.оборудования и ср. защиты	-9876 тыс.тенге
Строительно-монтажные работы	- 99567 тыс.тенг
Прочие доходы	- 68 тыс.тенге

18.Прочие доходы

	2022г	2021г
Доходы от выбытия активов	4216	5089
Доходы от курсовой разницы	15	6
Прочие доходы	24103	131380
Операционная аренда	41823	41559
Итого:	70157	178034

Прочие доходы сложились от оказания следующих услуг:

Прочие доходы	- 24103 тыс.тенге
В том числе:	
Реализация металлолома	-9128
Оприходованы б/у материалы	-13023
Возмещён ущерб	-1952

19.Себестоимость оказанных услуг

Себестоимость проданной продукции и оказанных услуг представлена следующими статьями:

	2022г	2021г
Материалы и комплектующие, использованные в произв.	479143	188520
Производственные накладные расходы	2508054	1071894
Затраты на оплату труда	1573785	1288831
Амортизация	1594834	1581416
Социальный налог	86375	70940
Социальные отчисления	46561	37710
Обязательные профессиональные пенсионные взносы	431	384
Итого:	4694349	4239695

Агентством Республики Казахстан по регулированию естественных монополий утверждены нормативные технические потери электрической энергии в электрических сетях на 2022 год.

Годовая норма потерь утверждена 4,59 % в тыс. Квт 64 081.

Фактически за 2022 год

- передано потребителям – 1 362 103 тыс.Квтч;
- технические потери – 60 121 тыс.Квтч. или 4,21 %;
- хозяйственные нужды – 4 231 тыс.Квтч.

20. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы включают:

	2022г	2021г
Налоги (на имущество, транспорт, прочие)	64729	71287
Затраты на оплату труда	220619	182056
Социальный налог	13714	11543
Социальные отчисления	5162	4077
Расходы на материалы	5129	1762
Прочие административные расходы	30460	5460
Амортизационные отчисления	9438	8093
ИТОГО	349251	333419

21. Прочие операционные расходы

Прочие операционные расходы представлены следующими статьями:

	2022г	2021г
Прочие расходы	10570	61782
Расходы по выбытию основных средств	35985	129940
Курсовая разница	0.9	20
Итого:	46556	191725

22. Собственный капитал

По состоянию на 31.12.2021 года - 10 189 528 тыс. тенге в т.ч.:

- уставный капитал – 634 346 тыс. тенге;
- резервы - 6 640 093 тыс. тенге;
- нераспределенный доход - 2 915 089 тыс. тенге

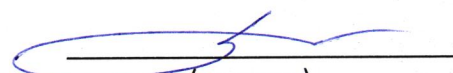
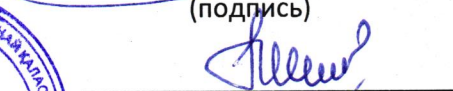
По состоянию на 31.12.2022 года - 9 293 050 тыс. тенге в т.ч.:

- уставный капитал – 634 346 тыс. тенге;
- резервы 5 405 864 тыс. тенге;
- нераспределенный доход – 3 252 841 тыс. тенге

Руководитель: Кан В.А.
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Лещук Т.Б.
(фамилия, имя, отчество)




(подпись)

(подпись)