

Бухгалтерский баланс отчетный период 20263 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 2023 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	1 510	1834
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	372 471	287783
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	17	1 787	1749
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	18		
Текущий подоходный налог	19	7 917	14604
Запасы	20	135 388	104976
Биологические активы	21		
Прочие краткосрочные активы	22	56 564	40013
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	575 637	450 959
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	2 100	
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	9 507 376	9864122
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	35 822	24904
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127	8 812	4691
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	9 554 110	9 893 717
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		10 129 747	10 344 676

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	330 868	291375
Краткосрочные оценочные обязательства	215	18 750	16002
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	40 916	91062
Краткосрочная задолженность по аренде	218	1 293	1792
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	201 090	181445
Итого краткосрочных обязательств			
(сумма строк с 210 по 222)	300	592 917	581 676
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	492 786	469949
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	492 786	469 949
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	634 346	634346
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413	4 354 252	5405864
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	4 055 446	3252841
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	9 044 044	9 293 051
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	9 044 044	9 293 051
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		10 129 747	10 344 676

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 2023 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	5170630	4266360
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	4955621	4694349
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	215009	-427989
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	374423	349251
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	20	-159414	-777240
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	67257	70156
Прочие расходы	25	62818	46555
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	-154975	-753639
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	110934	147215
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	-265909	-900854
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на: собственников материнской организации долю неконтролирующих собственников	300	-265909	-900854
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	1051612	1234229
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	1051612	1234229
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	1051612	1234229
Общий совокупный доход			
(строка 300 + строка 400)	500	785703	333375
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))

(подпись)

Главный бухгалтер Лещук Татьяна Борисовна
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Место печати (при наличии)



(Handwritten signature in blue ink)

(Handwritten signature in blue ink)

Отчет о движении денежных средств
(косвенный метод) отчетный период 2023 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 2023 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	-154975	-753639
амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	11	1595655	1604272
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	-56467	-31767
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	2748	2951
расходы по вознаграждениям долевыми инструментами	21		
доход (расход) по отложенным налогам	22	22837	73597
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	715824	1096751
Итого корректировка общего совокупного дохода (убытка), всего			
(+/- строк с 011 по 025)	30	2280597	2745804
изменения в запасах	31	-30412	-5607
изменения резерва	32	-1051612	-1234230
изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности	33	-86826	-74639

изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности	34	-11152	250587
изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	35	10072	16931
изменения в прочих краткосрочных обязательствах	36	6471	-186112
Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строк с 031 по 036)	40	-1163459	-1233070
уплаченные вознаграждения	41		
полученные вознаграждения	42		
уплаченный подоходный налог	43	81410	61794
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 +/- строка 030 +/- строка 040 +/- строка 041 +/- строка 042 +/- строка 043)	50	1043573	820889
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	1043897	820165
в том числе:			
приобретение основных средств	81	1033031	817680
приобретение нематериальных активов	82	10866	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	-1043897	-820165
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	-324	724
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	170	1834	1110
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	180	1510	1834

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
(прямой метод) отчетный период 2023год

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 2023 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	5835526	4629079
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	5809035	4619301
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13		
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	26491	9778
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	5835862	4631369
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	2993625	2190341
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22		
выплаты по оплате труда	23	1666954	1397429
выплата вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	689136	626319
прочие выплаты	27	486147	417280
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности			
(строка 010 – строка 020)	30	-336	-2290
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	40	0	3000
в том числе:			
реализация основных средств	41		3000
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	0	3000
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	12	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	-324	724
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	1834	1110
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	1510	1834

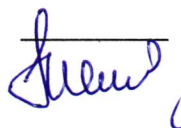
Руководитель Кан В.А.

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



Главный бухгалтер Лещук Т.Б.

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



Место печати (при наличии)



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						4354252		4055446	9044044

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 2023 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 836 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, имеющих 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 - подстанции - линии электропередач	50 9 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:

	2023 г	2022 г
Денежные средства в кассе	190	296
Денежные средства на счетах в банках	1320	1538
Итого	1510	1834

Ограничений на использование денежных средств нет.

5. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	2023 г	2022 г
Задолженность покупателей и заказчиков, в т.ч.:	371856	287489
- ГКП «КТЭК» акимата г.Костаная	17089	11244
- ТОО «Теміжолэнерго»	2227	1539
- ТОО «ЭПК – forfait»	16792	7555
- АО «Алюминий Казахстана»	42397	33759
- ТОО «КЭЦ»	32766	63476
- ТОО «Silk Way Enerdy	238	62
- ТОО АлатауЭнергоТрейд Лимитед	64317	44976
Задолженность работников по подотчетным суммам	615	294
Прочая дебиторская задолженность, в т.ч.:	1787	1749
ТОО «АлатауЭнерготрейд Лимитед»	44	44
АО «Батыс Транзит»	114	0
ТОО «КаР-Тел»	683	0
ТОО «ЭПК-forfait»	828	828
Итого	374258	291238

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:

	2023г	2022 г
Сырье и материалы	47385	38730
Топливо	16083	19765
Запасные части	5937	1222
Прочие материалы	65983	45259
Итого	135388	104976

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

7. Предоплата по налогам

	2023 г	2022 г
Налог на транспорт	0,8	0
Земельный налог	14	18
КПН	7916	48
Налог на имущество	0	818
НДС	15898	5346
ИТОГО:	23935	6230

8. Прочие краткосрочные активы

	2023 г	2022 г
Авансы, выплаченные за товары, в т.ч.:	37830	8570
- ТОО «Расчетно-финансовый центр»	30516	0
- АО КСЖ «Номад Life»	2465	0
- ТОО «Компания Synergy»	0	4500
- ТОО «Виктория КС»	0	2520
- НАО «Гос. Корпорация «Правительство для гр.»	3982	1054
Расходы будущих периодов	2716	25213
ИТОГО:	40546	33783

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 2021 г.	24019	1817015	33105611	476647	337397		35820689
Остаток на 31 декабря 2022 г.	24019	1849431	33970011	593070	58778		36495309
Остаток на 31 декабря 2023 г.	24010	1929171	34637415	868631	69113		37528340
<u>Накопленная амортизация</u>							
Остаток на 31 декабря 2021 г.	на 0	555377	24132241	191156	255874		25134648
Остаток на 31 декабря 2022 г.	на 0	604090	25706304	232519	88273		26631186
Остаток на 31 декабря 2023 г.	на 0	651415	27018967	297237	53344		28020963
<u>Остаточная стоимость</u>							
Остаток на 31 декабря 2021 г.	на 24019	1261638	8973370	285491	141523		10686041
Остаток на 31 декабря 2022 г.	на 24 019	1245341	8215680	360550	18532		9864122
Остаток на 31 декабря 2023 г.	на 24010	1277756	7618448	571394	15769		9507377

Переоценка основных средств была проведена на 31.12.2016г.

10. Нематериальные активы

	Гос.лицензия генеральная по электроэнергии №: ALM000 006	Гос.лицензия на занятие в сфере строительной деят. №: ALM000 007	Гос.лицензия на занятие образ. деятел.(нач.и сред.обр.) №: ALM00 0008	Гос.лицензия на занятие медицин ской деят. №: K000 0197 1	Право временного долгосрочного землепользова ния №: K00001 995	Итого
Первоначальная стоимость						
Остаток на 31 декабря 2021 г.	0	5	0	10	30457	30457
Остаток на 31 декабря 2022 г.	0	0	0	0	30452	30452
Остаток на 31 декабря 2023г.	0	0	0	0	41318	41318
Накопленная амортизация						
Остаток на 31 декабря 2021 г.	0	0	0	10	4896	4906
Остаток на 31 декабря 2022 г.	0	0	0	0	5548	5548
Остаток на 31 декабря 2023 г.	0	0	0	0	5496	5496
Чистая балансовая стоимость						
Остаток на 31 декабря 2021г.	0	0	0	0	25561	25561
Остаток на 31 декабря 2022 г.	0	0	0	0	24903	24903
Остаток на 31 декабря 2023 г.	0	0	0	0	35822	35822

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

11. Обязательства по налогам

	2023 г	2022 г
ИПН	18325	20996
Социальный налог	14943	16139
Земельный налог	0	0.6
Налог на транспортные средства	0	1.5
Налог на имущество	1383	2744
Эмиссии в окружающую среду	239	219
Плата за пользование земельными участками	0	1
КПН	0	0
Налог на добавленную стоимость	118014	93448
Итого	152904	133549

12. Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

	2023 г	2022 г
Социальные отчисления	16865	19670
Пенсионные отчисления	22251	25627
Итого:	39116	45298

13. Краткосрочная кредиторская задолженность

	2023 г	2022 г
Кредиторская задолженность поставщикам, в т.ч.:	328293	288910
- ТОО «РФЦ по поддержке воз.ист.эн.»	9583	9960
- ТОО «Приора»	176018	182756
- КСЖ ФАО «Номад Иншуранс»	0	6149
- АО КСЖ Номад Lift	0	14185
- ТОО «КТЭК» акимата г. Костаная	11311	9394
- ТОО «ЭПК Форфайт»	2207	2085
- Сарбайский МЭС	19849	30581
- ТОО «Костанайнефтепродукт»	0	8441
-АО «Safety Groups»	0	9508
- ИП «Шипилкин В.Г.»	0	3264
Задолженность по заработной плате	40916	91062
Задолженность по аренде	1293	1793
Прочая задолженность	2575	2464
Итого:	373077	384229

На предприятии учет кредиторской и прочей задолженности ведется по договорам.

14. Краткосрочные оценочные обязательства

	2023г	2022г
Краткосрочные оценочные обязательства, в т.ч.:		
- резерв по отпускам	18750	16002
	18750	16002

15. Прочие краткосрочные обязательства

	2023г	2022г
Авансы полученные, в т.ч.:		
ТОО "Промстрой-Энерго"	0	1192
ТОО «Костанайнефтепродукт»	509	525
ПХО «Лисаковскгоркоммунэнерго»	1092	882
ТОО «Костанайский энергоцентр»	0	0
ТОО «ЭПК-forfait»	336	0
Итого :	9070	2599

16. Долгосрочные обязательства

	2023г	2022г
Долгосрочные финансовые обязательства	0	0
Долгосрочная кредиторская задолженность	0	0
Отложенные налоговые обязательства	492786	469949
Итого:	492786	469949

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

	2023г	2022г
Доход от реализации товаров и оказания услуг	5170630	4268360
Итого:	5170630	4268360

Доход от реализации складывается из следующих видов деятельности:

Транзит электрической энергии	- 5 045324 тыс.тенге
Монтаж и ремонт энергетического оборудования	- 14 149тыс.тенге
Образовательная деятельность	- 3 430 тыс.тенге
Поверка средств измерения	- 8 286 тыс.тенге
Услуги по оперативному, диспетчерскому управлению электрическими сетями др. орг.	- 41 143 тыс.тенге
Услуги автотранспорта	- 477тыс.тенге
Услуги по техническому обслуживанию э/сетей	- 11 217 тыс.тенге
Услуги по испытанию эл.оборудования и ср. защиты	- 852 тыс.тенге
Строительно-монтажные работы	- 16 751 тыс.тенг
Прочие доходы	- 18349 тыс.тенге

18.Прочие доходы

	2023г	2022г
Доходы от выбытия активов	387	4216
Доходы от курсовой разницы	29	15
Прочие доходы	23779	24103
Операционная аренда	43062	41823
Итого:	67257	70157

Прочие доходы сложились от оказания следующих услуг:

Прочие доходы	-23779 тыс.тенге
В том числе:	
Реализация металлолома	-5549
Оприходованы б/у материалы	-16068
Возмещён ущерб	-2162

19.Себестоимость оказанных услуг

Себестоимость проданной продукции и оказанных услуг представлена следующими статьями:

	2023г	2022г
Материалы и комплектующие, использованные в произв.	119130	479143
Производственные накладные расходы	1456552	2508054
Затраты на оплату труда	1654845	1573785
Амортизация	1584656	1594834
Социальный налог	91992	86375
Социальные отчисления	48245	46561
Обязательные профессиональные пенсионные взносы	201	431
Итого:	4955621	4694349

Агентством Республики Казахстан по регулированию естественных монополий утверждены нормативные технические потери электрической энергии в электрических сетях на 2023 год.

Годовая норма потерь утверждена 4,6% в тыс. Квт 64024 .

Фактически за 2023год

- передано потребителям – 1 372 455 тыс.Квтч;
- технические потери – 61 729 тыс.Квтч. или 4,29 %;
- хозяйственные нужды – 4 083тыс.Квтч.

20. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы включают:

	2023г	2022г
Налоги (на имущество, транспорт, прочие)	67486	64729
Затраты на оплату труда	232261	220619
Социальный налог	14172	13714
Социальные отчисления	5331	5162
Расходы на материалы	1734	5129
Прочие административные расходы	49497	30460
Амортизационные отчисления	9273	9438
ИТОГО	374423	349251

21. Прочие операционные расходы

Прочие операционные расходы представлены следующими статьями:

	2023г	2022г
Прочие расходы	5964	10570
Расходы по выбытию основных средств	56854	35985
Курсовая разница	0	0.9
Итого:	62818	46556

22. Собственный капитал

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

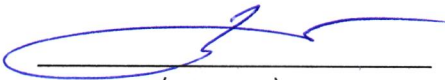
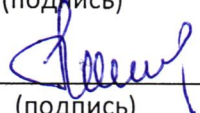
По состоянию на 31.12.2023 года - 9 044 044 тыс. тенге в т.ч.:

- уставный капитал – 634 346 тыс. тенге;
- резервы 4 354 252тыс. тенге;
- нераспределенный доход – 4 055 446 тыс. тенге

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

Главный бухгалтер: ЛещукТ.Б.
(фамилия, имя, отчество)




(подпись)

(подпись)