

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «СТАНЦИЯ ЭКИБАСТУЗСКАЯ ГРЭС-2»
за 12 месяцев 2019 года.**

Содержание

1. Общая информация.....	3
2. Основы представления финансовой отчетности.....	4
3. Основные принципы учетной политики.....	5
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	5
5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках.	13
6. События после отчетной даты.....	15

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (далее по тексту «Общество») было зарегистрировано в Республике Казахстан 21 сентября 2000 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица №8454-1945-АО.

11 октября 2002 года Общество было зарегистрировано в качестве акционерного общества «Станция Экибастузская ГРЭС-2» путем выпуска в обращение 12 118 052 акций номинальной стоимостью 1 000 тенге.

13 июля 2010 года, в соответствии с решением Совета директоров, Общество выпустило в обращение дополнительно 3 000 000 простых акций номинальной стоимостью 1 000 тенге каждая. В течение 4 квартала 2010 года акции были полностью выкуплены ПАО «ИНТЕР РАО» и АО «Самрук-Энерго» в равных долях по 50%.

14 декабря 2019 года АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» выкупила 50% акций ПАО «ИНТЕР РАО».

По состоянию на 31 декабря 2019 года объявленный уставный капитал Общества составил 15 118 052 000 (пятнадцать миллиардов сто восемнадцать миллионов пятьдесят две тысячи) тенге, выпуск объявленных и размещенных акций составил 15 118 052 000 тенге.

Сведения об уставном капитале и акционерах Общества:

Наименование акционера	Количество обыкновенных акций, шт.	Номинальная стоимость одной обыкновенной акции, тенге	Общая номинальная стоимость обыкновенных акций, тенге	Доля в уставном капитале, %
АО «Самрук-Энерго», Республика Казахстан	7 559 026	1 000	7 559 026 000	50 %
АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына», Республика Казахстан	7 559 026	1 000	7 559 026 000	50 %
Итого	15 118 052	1 000	15 118 052 000	100 %

Основной деятельностью Общества является производство и реализация электрической и тепловой энергии. Компания имеет два энергоблока, работающих на угле, мощностью 500 МВт каждый, запущенных в эксплуатацию в 1990-1993 годах. Уголь для работы энергоблоков добывается на угольных разрезах ТОО «Богатырь Комир». Производимая Обществом электроэнергия, в основном, реализуется через оптовых покупателей.

Цены на отпускаемую электроэнергию определяются на основании закона Республики Казахстан «Об утверждении правил определения расчётного тарифа, утверждения предельного и индивидуального тарифов» и подлежат согласованию и утверждению Министерством Энергетики Республики Казахстан.

АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» не имеет дочерних и зависимых обществ, не имеет филиалов и представительств.

2. ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Финансовая отчетность объективно и достоверно представляет финансовое положение Общества, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и не содержит существенных искажений, в т.ч. пропусков. Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости.

Функциональная валюта и валюта отчетности

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является функциональной валютой Общества и валютой, используемой при составлении отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Вся финансовая информация, представленная в тенге, округлена до тысяч тенге, если не указано иное.

Операции в иностранной валюте, за исключением форвардных сделок, первоначально учитываются Обществом по официальному курсу функциональной валюты, на дату, когда транзакция была впервые квалифицирована для признания. Официальный обменный курс устанавливается Национальным Банком Республики Казахстан (НБРК) на ежедневной основе.

Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональной валюте по официальному курсу, на отчетную дату. Все курсовые разницы, возникающие по пересчету денежных статей, отражаются в отчете прибылях и убытках.

В следующей таблице предоставлены курсы иностранных валют по отношению к тенге, использованные при подготовке финансовой отчетности:

	на 31 декабря 2019 года	на 31 декабря 2018 года
Доллар США	381,18	384,20
Российский рубль	6,17	5,52
Евро	<u>426,85</u>	439,37

Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

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

Принцип начисления

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

С 1 января 2012 года Общество изменило свою Учетную политику в части учета основных средств (протокол заседания СД № 78 от 27.04.2012г.), в целях перехода с модели учета основных средств по переоцененной стоимости на модель учета по исторической стоимости.

29 декабря 2016 года, Советом директоров Акционерного общества, проведенного путем смешанного голосования, была утверждена Учетная политика в новой редакции.

29 сентября 2017 года, Советом директоров Акционерного общества, проведенного путем смешанного голосования, была утверждена Учетная политика в новой редакции.

При подготовке финансовой отчетности Общество применяло учетные принципы, отраженные в Учетной политике Общества, с учетом новых или пересмотренных Стандартов и Интерпретаций.

Учетная политика разработана в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, действующим законодательством Республики Казахстан, а также внутренними документами, регулирующими деятельность Общества. Учетная политика затрагивает учетные принципы, существенные для подготовки отчетности по Обществу и устанавливает основные принципы учета.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

	Сальдо на конец отчетного периода	Сальдо на начало отчетного периода	Изменение в балансе по отношению к началу отчетного периода на (+,-)
	тыс. тенге	тыс. тенге	тыс. тенге
АКТИВЫ всего	136 536 720	143 161 816	-6 625 096
I. Краткосрочные активы	9 581 276	13 235 441	-3 654 165
Денежные средства и их эквиваленты	1 579 310	4 613 012	-3 033 702
Краткосрочная дебиторская задолженность	2 633 891	3 302 555	-668 664
Запасы	2 649 738	2 295 682	354 056

Корпоративный подоходный налог	1 744 216	1 656 915	87 301
Текущие налоговые активы			
Прочие краткосрочные активы	974 121	1 367 277	-393 156
II. Долгосрочные активы	126 955 445	129 926 375	-2 970 930
Прочие долгосрочные финансовые активы	86 279	76 103	10 176
Основные средства	42 828 138	44 832 590	-2 004 452
Нематериальные активы	22 811	3 389	19 422
Незавершенное строительство	42 804 276	43 107 577	
Отложенные налоговые активы		692 776	-692 776
Прочие долгосрочные активы	41 213 940	41 213 940	0
ПАССИВЫ всего	136 536 720	143 161 816	-6 625 096
III. Краткосрочные обязательства	5 435 700	44 709 576	-39 273 876
Краткосрочные финансовые обязательства	863 537	39 632 817	-38 769 280
Производные финансовые инструменты			
Обязательства по налогам			
Прочие краткосрочные финансовые обязательства			
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам			
Краткосрочная кредиторская задолженность	3 475 133	3 773 864	-298 731
Краткосрочные оценочные обязательства	636 237	1 021 095	-384 858
Вознаграждения работникам	157 090	134 562	22 528
Прочие краткосрочные обязательства	303 702	147 238	156 464
IV. Долгосрочные обязательства	95 515 257	59 814 023	35 701 234
Долгосрочные финансовые обязательства	93 223 679	59 055 560	34 168 119
Долгосрочная кредиторская задолженность			
Долгосрочные оценочные обязательства	929 719	758 463	171 256
Отложенные налоговые обязательства	1 361 859		
V. Капитал	35 585 763	38 638 217	-3 052 454
Уставный капитал	15 118 052	15 118 052	-
Резервы			

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	20 467 711	23 520 165	-3 052 454
---	------------	------------	------------

Валюта баланса на конец отчетного периода составила 136 536 720 тыс. тенге, что на 6 625 096 тыс. тенге ниже валюты баланса по состоянию на начало отчетного периода. Отклонение валюты баланса за 12 месяцев 2019 года сложилось в большой степени за счет снижения остатка денежных средств и уменьшением нераспределённой прибыли.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

На 31 декабря 2019 и 2018 годов денежные средства и их эквиваленты включают следующее:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Текущие счета	1 576 588	458 593
Наличность в кассе	3 959	5 321
Краткосрочные депозиты	–	4 150 000
Минус: резерв по денежным средствам и их эквивалентам <i>(Примечание 22)</i>	(1 237)	(902)
	1 579 310	4 613 012

На 31 декабря 2018 года у Общества имелись краткосрочные депозиты (овернайт) в банках по процентной ставке 7,25% годовых.

Снижение денежных средств за 12 месяцев 2019 года в основном обусловлено погашением основного долга и вознаграждений по займам. В 2019 году Общество погасило основной долг по займу на сумму 7 821 409 тыс. тенге.

КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 2 602 005 тыс. тенге и включает:

Торговую дебиторскую задолженность:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Дебиторская задолженность от операционной деятельности	3 230 007	3 574 100
Минус: резерв на сомнительную задолженность	(628 002)	(282 821)
	2 602 005	3 291 279

Снижение торговой дебиторской задолженности на 344 092 тыс. тенге по сравнению с началом отчетного периода связано со снижением торговой дебиторской задолженности от потребителей электроэнергии Общества.

Изменения в резерве на обесценение торговой дебиторской задолженности представлено следующим образом:

в тыс. тенге

На 31 декабря 2018 года	282 821
Сторнирование	(19 773)
Влияние МСФО-9	364 954
На 31 декабря 2019 года	282 821

Резерв по сомнительным долгам пересматривается на каждую отчетную дату в соответствии с МСФО (IFRS) 9. В результате применения МСФО (IFRS) 9 по состоянию на 31 декабря 2019 года Общество признало дополнительное обесценение по торговой дебиторской задолженности в размере 364 954 тысяч тенге, а также сторнировала ранее созданный резерв на сумму (-) 19 773 тыс. тенге, в связи с погашением задолженности. Существенное влияние в отчетном периоде оказало создание резерва по дебиторской задолженности ТОО "КАЗЭНЕРГОЦЕНТР" на сумму 235 172 тыс. тенге и ТОО "Жезказган энергосбыт" на сумму 123 387 тыс. тенге.

Прочая дебиторская задолженность:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Краткосрочная задолженность по аренде	587	854
Краткосрочные вознаграждения к получению	5 360	3 731
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	437 026	348 846
Минус: резерв на сомнительную задолженность	(411 087)	(342 155)
	31 886	11 276

Рост прочей дебиторской задолженности 20 610 тыс. тенге по сравнению с началом отчетного периода в основном связано за счет задолженности ТОО «Казахстан Кузет» на сумму 25 303 тыс. тенге, на основании решения СМЭС Павлодарской области.

Изменения в резерве на обесценение прочей дебиторской задолженности представлено следующим образом:

<i>в тыс. тенге</i>	
На 31 декабря 2018 года	342 155
Сторнирование	(381)
Влияние МСФО-9	69 313
На 31 декабря 2019 года	411 087

Существенное влияние в отчетном периоде оказалось создание резерва по дебиторской задолженности ТОО "INDUSTRIAL FORWARDING" на сумму 67 031 тыс. тенге.

ТЕКУЩИЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Текущий подоходный налог по состоянию на 31 декабря 2019 года составили 1 744 216 тыс. тенге, что на 136 117 тыс. тенге больше по сравнению с началом отчетного периода.

ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы на 31 декабря 2019 года составили в сумме 2 649 738 тыс. тенге. Товарно-материальные запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой возможной цене продажи. Себестоимость товарно-материальных запасов определяется по методу средневзвешенной стоимости.

- сырье и материалы - 2 769 213 тыс. тенге;
- готовая продукция- 2 499 тыс. тенге;
- оценочный резерв под убытки от обесценения запасов – (121 974) тыс. тенге.

ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные активы по состоянию на 31 декабря 2019 года составили 974 121 тыс. тенге и включает:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	25 946	41 954
Налог на добавленную стоимость	82 479	43 346
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	18 336	4 577
Расходы будущих периодов	845 289	1 073 941
Краткосрочные авансы выданные	36 879	238 266
Минус: резерв на сомнительную задолженность	(34 808)	(34 808)
	974 121	1 367 276

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства по состоянию на 31.12.2019 года составляют - 31 % от активов Общества.

Основные средства и накопленная амортизация по группам основных средств включают следующее:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Здания	10 241 076	10 519 287
Сооружения	5 244 489	5 752 040
Машины и оборудование	3 658 142	4 499 665
Силовые машины	20 745 743	20 854 120
Передаточные устройства	2 282 049	2 499 138
Транспортные средства	179 376	236 280
Прочие основные средства	477 263	472 060
	42 828 138	44 832 590

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования и затраты по займам в случае долгосрочных строительных проектов, если выполняются критерии их капитализации. При необходимости замены значительных компонентов основных средств через определённые промежутки времени Общество признаёт подобные компоненты в качестве отдельных активов с соответствующими им индивидуальными сроками полезного использования и

амортизирует их соответствующим образом. Аналогичным образом, при проведении основного технического осмотра, затраты, связанные с ним, признаются в балансовой стоимости основных средств как замена оборудования, если выполняются все критерии признания. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в составе прибыли или убытка в момент их понесения.

НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы по состоянию на 31 декабря 2019 года составили 22 811 тыс. тенге, в том числе:

- программное обеспечение - 22 811 тыс. тенге.

ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2019 и на 31 декабря 2018 года авансы поставщикам за долгосрочные активы включают авансы, выданные под поставку оборудования и выполненных работ для модернизации существующих энергоблоков, а также для строительства третьего энергоблока. По состоянию на 31.12.2019 года долгосрочные авансы выданные составили 41 213 940 тыс. тенге (на 31 декабря 2019 г. – 41 213 940 тыс. тенге).

В тысячах тенге

Контрагенты	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
ТОО "Кварц KZ" (КВАРЦ КЗ)	38 584 623	38 584 623
ТОО "CBC Строй Сервис"	904 802	904 802
ТОО «КазМонтажСервис»	930 896	930 896
ТОО "ADIYA KZ"	793 619	793 619
Итого	41 213 940	41 213 940

Долгосрочные активы (незавершённое строительство) на 31.12.2019 года составили 42 804 276 тыс. тенге и включает:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Незавершенное строительство	42 500 365	42 604 749
Монтаж оборудования	9 246 950	9 547 973
Модернизация и капитальный ремонт ОС	2 744 381	2 642 275
Резерв по незавершенному строительству	(11 687 420)	(11 687 420)
	42 804 276	43 107 577

ЗАЙМЫ

<i>В тысячах тенге</i>	Валюта займа	Процентная ставка			Срок погашения	График погашения	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
		По договору	Эффектив- ная ставка	%				
«Евразийский Банк Развития»	Доллары США	11,206% (8,5% + 3m-LIBOR)	12,55%	12,55%	2012-2025 годы	Каждые полгода	59.071.649	64.297.955
«Внешэкономбанк»	Рубль	10% (2,5% + ставка реф. ЦБР)	13,08%	13,08%	2012-2025 годы	Каждые полгода	28.894.936	27.844.865
«Евразийский Банк Развития»	Тенге	11% (инфляция + 4%, если <11%, 11%; если >17%, 17%)	14,41%	14,41%	2012-2025 годы	Каждые полгода	6.120.631	6.545.557
							94.087.216	98.688.377

Текущая часть долгосрочных займов	(863.537)	(39.632.817)
Долгосрочная часть займов	93.223.679	59.055.560

«Евразийский Банк Развития» и «Государственная корпорация Банк развития и внешнеэкономической деятельности» («Внешэкономбанк»)

23 июня 2010 года Компания заключила соглашение об открытии кредитной линии с «Евразийским Банком Развития» и «Внешэкономбанком» с целью финансирования строительства энергоблока № 3. Кредитная линия от «Внешэкономбанка» предусматривает получения займа в российских рублях, и мультивалютная кредитная линия от «Евразийского Банка Развития» предусматривает получение займа в тенге, долларах США и в российских рублях.

9 декабря 2019 года Компания заключила дополнительное соглашение №5 по кредитному соглашению, заключённым с «Внешэкономбанком» и «Евразийском Банком Развития», по которому первый платёж по основному долгу был перенесен с декабря 2019 года на июнь 2021 года.

9 декабря 2019 года также было заключено соглашение об уступке долга между «Внешэкономбанком» и «Евразийским Банком Развития» (в качестве первоначальных кредиторов), «Евразийским Банком Развития» (в качестве Агента по кредиту), АО «Самрук-Энерго» (в качестве Приобретателя) и Компанией (в качестве Заемщика), которое предусматривает уступку «Внешэкономбанком» своего права требования по кредитному соглашению в пользу АО «Самрук-Энерго».

Согласно соглашению об уступке долга от 9 декабря 2019 года, АО «Самрук-Энерго» должен приобрести заем в рублях у «Внешэкономбанка» не позднее 21 июня 2021 года или через 60 дней после даты получения уведомления о событии дефолта, в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше.

После выкупа права требования данного долга переходят от «Внешэкономбанка» к АО «Самрук-Энерго» и валюта долга должна измениться из рублей в тенге. Изменение валюты долга, согласно условиям Кредитного соглашения от 23 июня 2010 года, предполагает соответствующее изменение в первоначальной процентной ставке в рублях на процентную ставку в тенге.

На 31 декабря 2019 года основные средства стоимостью 33.314.852 тысячи тенге были предоставлены в качестве залогового обеспечения по займам (на 31 декабря 2018 года: 40.928.820 тысяч тенге)

КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 3 475 133 тыс. тенге, в том числе:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Краткосрочная задолженность поставщиков и подрядчиков	1 330 543	1 411 888
Краткосрочная задолженность по аренде	2 845	2 590
Прочие краткосрочная кредиторская задолженность	232 703	115 403

<u>Краткосрочные обязательства по налогам</u>	1 909 042	2 243 983
	3 475 133	3 773 864

Снижение краткосрочной кредиторской задолженности в основном связано за счет погашения задолженности поставщикам и подрядчикам и обязательств по налогам.

ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2019 года прочая кредиторская задолженность включает:

- краткосрочные авансы полученные – 303 702 тыс. тенге;
- задолженность работникам – 157 090 тыс. тенге;
- прочие краткосрочные оценочные обязательства – 636 237 тыс. тенге

ДОЛГОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

По состоянию на 31 декабря 2019 года долгосрочные резервы включают:

- долгосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам – 451 708 тыс. тенге;
- обязательство за ущерб окружающей среде – 478 011 тыс. тенге.

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отложенные налоговые обязательства признаются по всем налогооблагаемым времененным разницам, кроме случаев, когда отложенное налоговое обязательство возникает в результате первоначального признания актива или обязательства по операции, которое на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток. По состоянию на 31.12.2019 года сумма отложенного актива составила 1 361 859 тыс. тенге.

УСТАВНЫЙ КАПИАЛ

На 31 декабря 2019 года уставный капитал Общества составил 15 118 052 тысячи тенге (на 30 сентября 2019 года: 15 118 052 тысячи тенге). Общее зарегистрированное число акций номинальной стоимостью 1 000 тенге за акцию составляет 15 118 052. На 31 декабря 2019 года все выпущенные простые акции полностью оплачены. Каждая простая акция имеет право одного голоса. Привилегированных акций нет.

Дивиденды определяются и утверждаются при рассмотрении чистой прибыли Общества на общем собрании акционеров на основе рекомендации Совета Директоров. Сумма дивидендов определяется на основе отчета о совокупном доходе, подготовленного в соответствии с МСФО.

НЕРАСПДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2019 года составила 20 467 711 тыс. тенге, в том числе прибыль текущего отчетного периода (-) 3 052 454 тыс. тенге.

5. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ.

ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Вид услуг		
Реализация электроэнергии	34.786.081	38.856.366
Поддержание готовности электрической мощности	5.955.344	—
Реализация теплоэнергии	35.313	37.907
Прочее	116.906	27.890
Итого выручка по договорам с покупателями	40.933.644	38.922.163

СЕБЕСТОИМОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Топливо	8.514.290	8.775.812
Износ и амортизация	3.652.460	3.698.632
Заработка плата и соответствующие налоги	3.346.783	3.104.800
Вода для технологических нужд	1.845.901	1.812.615
Покупная электроэнергия	1.550.728	1.540.486
Налоги, помимо подоходного налога	1.317.969	1.417.882
Материалы	1.305.022	988.043
Ремонт и обслуживание	914.292	672.681
Страхование имущества	627.847	555.300
Прочее	741.360	579.572
	23.816.652	23.145.823

РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Услуги по диспетчеризации	1.107.624	1.257.446
Услуги по балансировке	407.472	458.868
Услуги по передаче электроэнергии	107.715	111.610
Услуги по проведению торгов	22.235	29.869
Заработка плата и соответствующие налоги	16.413	19.268
	1.661.459	1.877.061

ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Заработка плата и соответствующие налоги	585.171	638.567
Резерв по сомнительным долгам (<i>Примечания 9, 10, 11</i>)	414.449	(101.326)
Аудит и консультационные услуги	170.261	201.518
Налоги, помимо подоходного налога	126.277	26.519
Охрана	102.557	95.104
Материалы	73.176	84.303
Коммунальные расходы	68.415	65.627
Командировочные расходы	63.893	72.296
Износ и амортизация	55.046	64.097
Штрафы и пени	54.861	25.795

Страхование	45.146	72.694
Расходы на ремонт	40.617	28.097
Расходы по аренде	36.126	34.686
Услуги связи	23.355	17.838
Спонсорская помощь	10.000	8.246
Комиссии банка	9.909	9.528
Расходы на пожарную безопасность	6.269	3.073
Прочее	107.536	65.107
	1.993.064	1.411.769

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Убыток от выбытия основных средств	176.244	154.080
Страхование	167.066	158.321
Заработная плата и соответствующие налоги	130.888	126.924
Износ и амортизация	129.944	232.938
Аренда	53.661	7.714
Расходы при обмене валюты	42.110	45.049
Услуги по выполнению функций инженера заказчика	28.270	26.918
Услуги пожарной охраны	27.061	30.835
Коммунальные услуги	26.004	20.260
Налог на имущество	19.088	6.883
Материалы	12.928	15.252
Медикаменты	-	5.840
Консервация энергоблока № 3 (<i>Примечание 15</i>)	(296.861)	(264.731)
Прочее	43.492	20.029
	559.895	586.312

ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Процентные расходы по займам	11.416.636	10.459.913
Отрицательная курсовая разница по займам, нетто	2.709.616	7.515.656
Амортизация дисконта по консервации энергоблока № 3 (<i>Примечание 15</i>)	52.670	50.006
Амортизация дисконта по рекультивации золоотвала и полигона для отходов (<i>Примечание 15</i>)	37.323	30.289
Процентные расходы по пенсионной программе с установленными выплатами (<i>Примечание 14</i>)	34.875	33.371
	14.251.120	18.089.235

РАСХОДЫ ПО ПОДОХДНОМУ НАЛОГУ

Общество рассчитывает расход по подоходному налогу за период на основе налоговой ставки, которая будет применяться в отношении ожидаемой совокупной прибыли за год. Ниже представлены основные компоненты расхода по подоходному налогу в промежуточном сокращённом отчёте о совокупном доходе:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Расход по отложенному подоходному налогу	2.051.907	952.135
Расход по текущему подоходному налогу	-	-

Сверка убытка до налогообложения для целей финансовой отчётности с расходом/(льготой) по подоходному налогу представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Убыток до налогообложения	(1.011.458)	(5.871.306)
Расчётный расход по подоходному налогу по нормативной ставке в 20%	(202.292)	(1.174.261)
Процентные расходы по займам	2.293.861	2.091.983
Эффект на отложенный налог от непризнанных постоянных разниц	(114.375)	—
Прочие постоянные разницы	74.713	34.413
Расход/(льгота) по подоходному налогу	2.051.907	952.135

6. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После отчетной даты в финансовой и операционной деятельности Общества не произошло никаких значительных событий.

Заместитель Председателя Правления
по экономике и финансам

И.о. главного бухгалтер



Дар

А. Сейдигалиева

М. Касенов