

**КРАТКАЯ ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
АО «СТАНЦИЯ ЭКИБАСТУЗСКАЯ ГРЭС-2»
за 12 месяцев 2020 года.**

Содержание

1. Общая информация.....	3
2. Основы представления финансовой отчетности.....	3
3. Основные принципы учетной политики.....	5
4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса.....	5
5. Пояснения к существенным статьям отчета о прибылях и убытках.	12
6. События после отчетной даты.....	14

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 ЕЭС» и АО «Самрук-Энерго» в равных долях по 50%.

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

По состоянию на 31 декабря 2020 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 «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына», Республика Казахстан	7 559 026	1 000	7 559 026 000	50 %
АО «Самрук-Энерго», 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.

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 пересчёту денежных статей, отражаются в отчёте прибылях и убытках.

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Доллары США	420,71	381,18
Евро	516,13	426,85
Российский рубль	5,65	6,17

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

Наименование показателя	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	140 377 690	136 536 720	3 840 970
I. Краткосрочные активы	16 930 950	9 581 276	7 349 674
Денежные средства и их эквиваленты	5 594 063	1 579 310	4 014 753
Краткосрочная дебиторская задолженность	5 671 857	2 602 005	3 069 852
Запасы	2 676 218	2 649 738	26 480
Корпоративный подоходный налог	1 860 878	1 744 217	116 661
Текущие налоговые активы			
Прочие краткосрочные активы	1 127 934	1 006 006	121 928
II. Долгосрочные активы	123 446 740	126 955 444	-3 508 704
Прочие долгосрочные финансовые активы	98 456	86 279	12 177
Основные средства	44 074 833	42 828 138	1 246 695

Нематериальные активы	23 109	22 811	298
Отложенные налоговые активы	278		278
Незавершенное строительство	56 561 294	42 804 276	13 757 018
Долгосрочные авансы выданные			
Прочие долгосрочные активы	22 688 769	41 213 940	-18 525 171
ПАССИВЫ всего	140 377 690	136 536 720	3 840 970
III. Краткосрочные обязательства	7 029 847	5 435 700	1 594 147
Краткосрочные финансовые обязательства	2 719 554	863 537	1 856 017
Обязательства по налогам	1 568 280	1 909 042	-340 762
Краткосрочная кредиторская задолженность	1 751 165	1 776 130	-24 965
Краткосрочные оценочные обязательства		584 349	-584 349
Прочие краткосрочные обязательства	990 847	302 642	688 205
IV. Долгосрочные обязательства	101 468 303	95 515 257	5 953 046
Долгосрочные финансовые обязательства	97 891 008	93 223 679	4 667 329
Долгосрочная кредиторская задолженность			
Долгосрочные оценочные обязательства	959 797	929 719	30 078
Отложенные налоговые обязательства	2 617 498	1 361 859	1 255 639
V. Капитал	31 879 540	35 585 763	-3 706 223
Уставный капитал	15 118 052	15 118 052	
Резервы			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	16 761 488	20 467 711	-3 706 223

Валюта баланса на конец отчетного периода составила **140 377 690** тыс. тенге, что на **3 840 970** тыс. тенге больше валюты баланса по состоянию на начало отчетного периода. Расшифровка увеличения валюты баланса за 12 месяцев 2020 года сложилось в большой степени за счет увеличения следующих статей активов и источников их формирования:

- увеличение краткосрочных активов – 7 349 674 тыс. тенге;
- снижение долгосрочных активов – 3 508 706 тыс. тенге;
- увеличение краткосрочных обязательств – 1 594 147 тыс. тенге;
- увеличение долгосрочных обязательств – 5 953 046 тыс. тенге;
- уменьшение капитала – 3 706 223 тыс. тенге.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Сумма денежных средств по состоянию на 31 декабря 2020 года составила **5 594 063** тыс. тенге, что на **4 014 753** тыс. тенге больше остатка денежных средств на начало периода.

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Текущие счета	5 594 331	1 576 588
Наличность в кассе	544	3 959

Депозиты		
Резерв по обесценению денежных средств (в соответствии с МСФО -9)	-812	-1 237
Итого:	5 594 063	1 579 310

На 31 декабря 2020 и 2019 годов у Компании имелись краткосрочные депозиты (овернайт) в банках по процентной ставке 7,5%-7,75% годовых.

На 31 декабря 2020 года у Компании имелись краткосрочные депозиты со сроком размещения менее 3-х месяцев в банках по процентной ставке 8,5% годовых.

Балансовая стоимость денежных средств и их эквивалентов выражена в следующих валютах:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
Тенге	5.594.875	1.577.517
Российский рубль	—	3.030
	5.594.875	1.580.547

На 31 декабря 2020 года денежные средства на текущих счетах Компании были предоставлены в качестве залогового обеспечения по займу от АО "Народный Банк Казахстана".

КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 5 671 857 тыс. тенге и включает:

Торговую дебиторскую задолженность:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность от операционной деятельности	6 725 956	3 230 007
Минус: резерв на сомнительную задолженность, тдз	-1 054 099	-628 002
	5 671 857	2 602 005

Увеличение торговой дебиторской задолженности на 3 069 852. тенге по сравнению с началом отчетного периода связано с увеличением дебиторской задолженности потребителями электроэнергии Общества.

Резерв по сомнительным долгам в сумме 1 054 099 тыс. тенге, является достаточным для покрытия всех убытков, которые могут возникнуть в результате непогашения дебиторской задолженности.

Изменения в резерве по сомнительным долгам за годы, закончившиеся 31 декабря 2020 и 2019 годов, представлены следующим образом:

В тысячах тенге

Резерв

На 1 января 2019 года	282.821
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	365.208
Сторнирование	(20.027)
На 31 декабря 2019 года	628.002
На 1 января 2020 года	628.002
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	472.328
Сторнирование	(46.231)
На 31 декабря 2020 год	1.054.099

Прочая дебиторская задолженность:

В тысячах тенге	31 декабря	31 декабря
	2020 г.	2019 г.
Краткосрочная задолженность по аренде	1 038	587
Краткосрочные вознаграждения к получению	16 539	5 360
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	418 747	437 026
Минус: резерв на сомнительную задолженность,	- 410 908	-411 087
	25 416	31 886

ЗАПАСЫ

Товарно-материальные запасы на 31 декабря 2020 года в сумме 2 676 218 тыс. тенге, отражены по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость товарно-материальных запасов определяется по методу средневзвешенной стоимости.

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства по состоянию на 31.12.2020 года составляют - 31 % от активов Общества.

Основные средства и накопленная амортизация включают следующее:

В тысячах тенге	31 декабря 2020г.	31 декабря 2019г.
Здания	9 958 806	10 241 076
Сооружения	4 898 359	5 244 489
Машины и оборудование	3 419 226	3 658 142
Силовые машины	23 039 703	20 745 743
Передающие устройства	2 111 903	2 282 049
Транспортные средства	150 762	179 376
Прочие основные средства	496 073	477 263
ИТОГО ОС	44 074 833	42 828 138

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 Компания 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 2020 года составили 23 109 тыс. тенге, в том числе:

- программное обеспечение - 23 109 тыс. тенге.

ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 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 31.12.2020 года долгосрочные авансы выданные составили 22 688 769 тыс. тенге (на 31 декабря 2019 г. – 41 213 940 тыс. тенге).

В тысячах тенге

Контрагенты	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
ТОО "Кварц KZ" (КВАРЦ КЗ)	19 945 852	38 584 623
ТОО "СВС Строй Сервис"	904 802	904 802
ТОО «КазМонтажСервис»	930 896	930 896
ТОО "ADIYA KZ"	793 619	793 619
ТОО "ПромТрейд -KZ"	113 600	
Итого	22 688 769	41 213 940

Долгосрочные активы (незавершённое строительство) на 31.12.2020 года составили 56 674 894 тыс. тенге.

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
<i>В тысячах тенге</i>		
Незавершенное строительство	42 471 199	42 500 365
Монтаж оборудования	25 548 097	9 246 950
Модернизация и капитальный ремонт ОС	400 871	2 744 381
Резерв по незавершенному строительству	(11 745 272)	(11 687 420)
	56 674 894	42 804 276

ЗАЙМЫ

В тысячах тенге	Валюта займа	По договору	Эффективная ставка	Срок погашения	График погашения	31 декабря 2020 года	31 декабря 2019 года
АО "Народный Банк Казахстана"	Тенге	12%	12,87%	2021-2028 годы	Каждые полгода	100.610.562	—
«Евразийский Банк Развития»	Доллары США	10.11% (8,5% + 3m-LIBOR)	9.81%	2012-2020 годы	Каждые полгода	—	59.071.649
«Внешэкономбанк»	Рубль	8.5% (2,5% + ставка реф. ЦБР)	11.44%	2012-2020 годы	Каждые полгода	—	28.894.936
«Евразийский Банк Развития»	Тенге	11% (инфляция + 4%, если <11%, 11%; если >17%, 17%)	13,75%	2012-2020 годы	Каждые полгода	—	6.120.631
						100.610.562	94.087.216
Текущая часть долгосрочных займов						(2.719.554)	(863.537)
Долгосрочная часть займов						97.891.008	93.223.679

АО "Народный Банк Казахстана"

5 Августа 2020 года Компания заключила соглашение об открытии кредитной линии с АО "Народный Банк Казахстана" с целью рефинансирования займов от «Евразийского Банка Развития» и «Внешэкономбанка.» на сумму 105.000.000 тысяч тенге и сроком на 8 лет.

В обеспечение своих обязательств по займу Компания заключила договор о залоге безналичных денег на текущем счете №992-2020 от 17 августа 2020 года на сумму 18.041.090 тысяч тенге. На 31 декабря 2020 года денежные средства на текущих счетах Компании были предоставлены в качестве залогового обеспечения по займу от АО "Народный Банк Казахстана".

На 31 декабря 2020 года основные средства стоимостью 0 тенге были предоставлены в качестве залогового обеспечения по займам (на 31 декабря 2019 года: 33.314.852 тысяч тенге).

«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 Заёмщика), 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 займ 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 долга 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.

11 августа 2020 года Компания полностью выплатила основную часть долга и вознаграждения к оплате по займам от «Евразийского Банка Развития» и «Внешэкономбанка.»

КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 3 084 497 тыс. тенге, в том числе:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Краткосрочная задолженность поставщиков и подрядчиков	1 381 606	1 330 543
Краткосрочная задолженность по аренде	346	2 845
Прочие краткосрочная кредиторская задолженность	134 265	232 703
Краткосрочные обязательства по налогам	1 568 280	1 909 042
	3 084 497	3 475 133

ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2020 года прочая кредиторская задолженность включает:

- краткосрочные авансы полученные –990 847 тыс. тенге;
- задолженность работникам –234 947 тыс. тенге;
- прочая задолженность по ДВОУ –194 тыс. тенге.

ДОЛГОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

По состоянию на 31 декабря 2020 года долгосрочные резервы включает:

- долгосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам – 439 835 тыс. тенге;
- обязательство за ущерб окружающей среде –519 962 тыс. тенге

ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Отложенные налоговые обязательства признаются по всем налогооблагаемым временным 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 31.12.2020 года сумма отложенного актива составила 2 617 498 тыс. тенге.

КАПИТАЛ

На 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества составил 15 118 052 тысячи тенге (на 30 сентября 2020 года: 15 118 052 тысячи тенге). Общее зарегистрированное число акций номинальной стоимостью 1 000 тенге за акцию составляет 15 118 052. На 31 декабря 2020 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.

НЕРАСПЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

Нераспределенная прибыль по состоянию на 31.12.2020 года 16 761 488 тыс. тенге, в том числе прибыль текущего отчетного периода (-) 3 706 223 тыс. тенге.

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

По итогам 12 месяцев 2020 года средневзвешенный тариф реализации электрической энергии установлен в размере 8,55 тенге/кВт*ч. Ниже приведены расшифровки статей отчета о прибылях и убытках:

ВЫРУЧКА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

<i>В тысячах тенге</i>	2020 год	2019 год
Вид услуг		
Реализация электроэнергии	41.109.456	34.786.081
Поддержание готовности электрической мощности	5.262.623	5.995.344
Реализация теплотенергии	28.546	35.313
Прочее	14.860	116.906
Итого выручка по договорам с покупателями	46.415.485	40.933.644

СЕБЕСТОИМОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	2020 год	2019 год
Топливо	9.081.199	8.514.290

Покупная электроэнергия	3.880.087	1.845.901
Заработная плата и соответствующие налоги	3.683.155	3.346.783
Износ и амортизация	3.114.674	3.652.460
Вода для технологических нужд	1.609.634	1.550.728
Материалы	1.532.082	1.305.022
Налоги, помимо подоходного налога	1.304.197	1.317.969
Ремонт и обслуживание	921.018	914.292
Страхование имущества	311.124	627.847
Прочее	702.288	741.360
	26.139.458	23.816.652

РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

<i>В тысячах тенге</i>	2020 год	2019 год
Услуги по диспетчеризации	1.448.255	1.107.624
Услуги по балансировке	459.055	407.472
Услуги по передаче электроэнергии	135.999	107.715
Заработная плата и соответствующие налоги	21.299	22.235
Услуги по проведению торгов	16.603	16.413
	2.081.211	1.661.459

ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020 год	2019 год
Заработная плата и соответствующие налоги	599.795	585.171
Аудит и консультационные услуги	228.299	170.261
Охрана	122.387	102.557
Материалы	88.642	73.176
Налоги, помимо подоходного налога	65.488	126.277
Износ и амортизация	52.894	55.046
Коммунальные расходы	47.085	68.415
Расходы по аренде	42.898	36.126
Расходы на ремонт	42.614	40.617
Страхование	32.527	45.146
Услуги связи	28.614	23.355
Командировочные расходы	25.739	63.893
Штрафы и пени	24.922	54.861
Комиссии банка	10.701	9.909
Расходы на пожарную безопасность	7.638	6.269
Спонсорская помощь	5.184	10.000
Прочее	92.185	107.536
	1.517.612	1.578.615

ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020 год	2019 год
Убыток от выбытия основных средств	456.698	154.155
Заработная плата и соответствующие налоги	153.897	124.066
Износ и амортизация	98.864	129.944
Страхование	88.911	167.066
	31.657	27.061
Услуги пожарной охраны	8.425	19.088
Налог на имущество	6.334	42.110
Расходы при обмене валюты	–	28.270
Услуги по выполнению функций инженера заказчика	–	(296.861)
Консервация энергоблока № 3	223.100	164.996
Прочее	1.067.886	559.895

ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2020 год	2019 год
Процентные расходы по займам	13.036.582	11.416.636
Отрицательная курсовая разница по займам, нетто	3.417.805	2.709.616
Амортизация дисконта по рекультивации золоотвала и полигона для отходов	40.137	37.323
Процентные расходы по пенсионной программе с установленными выплатами	34.015	34.875
Прочие финансовые затраты	20.915	52.670
	16.549.454	14.251.120

РАСХОД ПО ПОДОХОДНОМУ 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>	2020 год	2019 год
Расход по текущему подоходному налогу	1.256.033	–
Расход по отложенному подоходному налогу	1.248.994	2.051.907
Расход по подоходному налогу	2.505.027	2.051.907

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

<i>В тысячах тенге</i>	2020 год	2019 год
Убыток до налогообложения	(1.277.778)	(1.011.459)
Расчётный расход по подоходному налогу по нормативной ставке в 20%	(245.556)	(202.292)
Процентные расходы по займам	2.611.499	2.283.327
Прочие постоянные разницы	139.084	(29.128)
Расход по подоходному налогу	2.505.027	2.051.907

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 бухгалтера

А.К. Сейдигалиева

А.К. Сейдигалиева

Е.Ж. Жангазин

Е.Ж. Жангазин