

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
И АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за 1 квартал 2019 года.**

1. Общая часть

Акционерное общество «СЕВКАЗЭНЕРГО» ранее (ТОО «СевКазЭнерго Петропавловск»), (далее Общество) создано в соответствии с Уставом и действует согласно законодательству Республики Казахстан.

Общество зарегистрировано Департаментом юстиции Северо-Казахстанской области за № 10660-1948-АО от 13 июля 2009 года.

Юридический адрес Общества: Республика Казахстан, Северо-Казахстанская область, город Петропавловск, ул. Жамбыла, 215.

Адрес фактического места нахождения: Республика Казахстан, Северо-Казахстанская область, город Петропавловск, улица Жамбыла, 215, (производственная база расположена по адресу улица Я. Гашека, 28).

Код по государственному классификатору ОКПО – 38878640.

Вид деятельности: 35111 Производство электроэнергии тепловыми электростанциями.

Бизнес идентификационный номер (БИН): 990140000186.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика: г. Петропавловск с 21 января 1999 года и присвоен РНН 481400068937. Свидетельство о постановке на регистрационный учет по НДС в Налоговом Департаменте по Северо-Казахстанской области: г. Петропавловск от 08 ноября 2012 года Серия 48001 № 0005200 и подтверждает регистрацию в качестве плательщика налога на добавленную стоимость с 30 января 2002 года.

По состоянию на 31 марта 2018 года единственным акционером Общества является АО «Центрально – Азиатская топливно – энергетическая Корпорация», владеющая 100 % долей акционерного капитала.

По состоянию на отчетную дату Общество владеет долями в оплаченных уставных капиталах ТОО «Петропавловские Тепловые Сети» (г. Петропавловск, Северо-Казахстанская область; 100%), ТОО «Севказэнергосбыт» (г. Петропавловск, Северо-Казахстанская область; 100%), АО «Северо-Казахстанская Распределительная Электросетевая Компания» (г. Петропавловск, Северо-Казахстанская область; 100%).

По состоянию на 31 марта 2018 года фактическая численность работников составила 2 478 человек.

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство электрической и тепловой энергии;
- ремонт трубопроводов, работающих под давлением выше 0,7 кг/см²;
- обеспечение готовности к несению нагрузки во всем диапазоне рабочей мощности и выработке электроэнергии, в том числе для передачи ее в объединенную энергосистему Республики, а также транзитной передачи электроэнергии в соответствии с режимом работы;
- осуществление технических и организационных мер, направленных на снижение вредных воздействий на природную среду;
- эксплуатация, ремонт и техническое обслуживание электро-энергооборудования;
- ремонт и эксплуатация котлов, турбин, сосудов и трубопроводов, работающих под давлением;
- эксплуатация, текущий ремонт и техническое обслуживание:
 - 1) паровых и водогрейных котлов, сосудов работающих под давлением;
 - 2) котельно-вспомогательного оборудования;
 - 3) кислородных и азотных баллонов и трубопроводов;
 - 4) трубопроводов пара и горячей воды, работающих под давлением;
 - 5) турбин;
 - 6) турбинного вспомогательного оборудования;
 - 7) диагностика;
 - 8) пуско-наладочные работы;
 - 9) модернизация и реконструкция.

2. Основные положения учетной политики.

Принцип соответствия

Консолидированная финансовая отчетность Общества составлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Принципы подготовки отчетности

Консолидированная финансовая отчетность Общества подготовлена на основе исторической стоимости, за исключением основных средств и финансовых инструментов, учитываемых по оценочной стоимости или справедливой стоимости на отчетную дату.

Принцип консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя отчетность Общества и дочерних предприятий. При необходимости в отчетность дочернего предприятия вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с учетной политикой Общества.

Все активы и обязательства, капитал, прибыли и убытки, и потоки денежных средств между предприятиями Общества от сделок между ними при консолидации исключаются.

Принцип непрерывной деятельности

Данные предварительных расчетов показывают возможность непрерывно продолжать свою деятельность. Прогнозы Общества являются адекватными и внутренне согласованными.

Функциональная валюта и валюта презентации

Функциональной валютой и валютой презентации данной консолидированной финансовой отчетности является тенге.

Принятие новых и пересмотренных стандартов

В текущем году Общество применило ряд поправок к МСФО, опубликованных Советом по международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО), являющихся обязательными к применению в отношении отчетного периода, начавшегося 1 января 2018 года или позже.

Сегментная отчетность

Общество, основываясь на информации, содержащейся в отчетах, которые регулярно просматриваются руководителем, принимающим операционные решения, с целью распределения ресурсов и для оценки деятельности, а также проанализировав критерии агрегирования, выделяет следующие операционные сегменты – производство тепловой и электрической энергии, передача и распределение электрической энергии, передача и распределение тепловой энергии, реализация тепловой и электрической энергии, а также прочие.

Операции в иностранной валюте

Операции в валюте, отличной от функциональной валюты Общества, первоначально отражаются по обменным курсам на дату совершения операций. Денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, отражаются по курсу на отчетную дату. Неденежные статьи, отраженные по исторической стоимости, выраженной в иностранной валюте, не пересчитываются. Доходы и убытки от курсовой разницы по этим операциям отражаются в составе прибыли или убытка, за исключением курсовых разниц по займам в иностранной валюте, относящихся к приобретению, строительству или производству квалифицируемых активов.

Основные средства

Основные средства первоначально отражаются по стоимости приобретения. Стоимость приобретенных основных средств представляет собой стоимость средств, выплаченных при приобретении соответствующих активов, а также иные непосредственно относящиеся к ним затраты, понесенные при доставке активов на объект и осуществлении необходимой подготовки к их планируемому использованию.

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные со строительством основных средств, включая соответствующее распределение прямо относящихся переменных накладных расходов, понесенных при строительстве. Начисление амортизации по таким активам, производящееся на той же основе, что и остальные основные средства, начинается с момента их ввода в эксплуатацию. Текущая стоимость незавершенного строительства регулярно пересматривается на предмет ее справедливого отражения и необходимости признания убытков от обесценения.

После первоначального признания основные средства отражаются по переоцененной стоимости, которая представляет собой справедливую стоимость основных средств на дату переоценки за вычетом накопленного износа и любых накопленных убытков от обесценения. Переоценка основных средств проводится с достаточной регулярностью во избежание существенного отличия балансовой стоимости от ее расчетной справедливой стоимости на отчетную дату. Накопленный износ на дату переоценки элиминируется против общей стоимости актива, после чего чистая балансовая стоимость пересчитывается до ее переоцененной стоимости.

Капитализированные затраты включают в себя основные расходы по улучшению и замене, продлевающие сроки полезной службы активов или же увеличивающие их способность приносить экономическую выгоду при их использовании. Расходы по ремонту и обслуживанию, не соответствующие вышеуказанным критериям капитализации, отражаются в составе прибылей или убытков по мере их возникновения.

Износ начисляется по методу равномерного списания стоимости активов, за исключением незавершенного строительства, в течение сроков полезной службы активов, используя прямолинейный метод. Начисление износа по незавершенному строительству начинается с момента его ввода в эксплуатацию.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает прямые затраты на материалы и, где применимо, прямые затраты на рабочую силу и накладные расходы, которые были понесены для приведения товарно-материальных запасов в их текущее местоположение и состояние. Себестоимость определяется на основе средневзвешенного метода. Чистая стоимость реализации основана на оценке возможной стоимости реализации за вычетом всех предполагаемых затрат, связанных с завершением, маркетингом, реализацией и доставкой товара.

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты представляют собой контракты, которые приводят к возникновению финансового актива у одной стороны и обязательства или долевого инструмента у другой стороны.

Финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости, которая представляет собой сумму вознаграждения, согласованную между независимыми заинтересованными сторонами.

Последующая оценка зависит от того, каким образом финансовые инструменты были классифицированы. Дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Кредиторская задолженность, начисленные обязательства, займы, дивиденды к уплате и прочие обязательства, классифицируемые как прочие обязательства, также оцениваются по амортизированной стоимости.

Метод эффективной ставки

Методом эффективной ставки является метод расчета амортизированной стоимости финансового актива и распределения доходов по вознаграждениям в течение соответствующего периода. Эффективная процентная ставка – это ставка, которая точно дисконтирует предполагаемое будущее поступление денег (включая все комиссии, выплачиваемые или получаемые, которые составляют неотъемлемую часть эффективной процентной ставки, операционные издержки и другие суммы премий или дисконтов) на протяжении ожидаемого срока финансового актива, или, если применимо, более короткого периода.

Доход признается на основе эффективной процентной ставки по долговым инструментам, кроме финансовых активов, определенных как FVTPL.

К финансовым инструментам относятся денежные средства, торговая и прочая дебиторская задолженность, займы, а также кредиторская задолженность и прочие обязательства.

Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства в кассе и денежные средства на текущих банковских счетах.

Денежные средства, ограниченные в использовании

В соответствии с кредитными соглашениями по финансированию проектов, подписанными с Европейским Банком Реконструкции и Развития («ЕБРР»), Компания открыла банковские счета, необходимые для обслуживания долга. Денежные средства, отраженные на этих банковских счетах, могут быть использованы исключительно для осуществления плановых платежей по процентам и основному долгу. Если денежные средства каким-либо образом ограничены в использовании в период до двенадцати месяцев с отчетной даты, такие денежные средства классифицируются как текущие активы и соответствующим образом раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности. Если денежные средства ограничены в использовании в период более двенадцати месяцев с отчетной даты, такие денежные средства отражаются в составе долгосрочных активов.

Прочие финансовые активы

Депозиты со сроками первоначального погашения больше трех месяцев и депозиты с гибкими условиями пополнения и частичного изъятия отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении, как прочие текущие финансовые активы. Депозиты для обслуживания долга со сроками первоначального погашения больше года отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении, как прочие долгосрочные финансовые активы.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая и прочая дебиторская задолженность признается и отражается в бухгалтерском учете по суммам выставленных счетов к оплате, за вычетом резерва по сомнительным долгам. Резерв по сомнительным долгам рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме. Резерв по сомнительным долгам начисляется при не возмещении дебиторской задолженности в установленные договорами сроки. Резерв по сомнительным долгам периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в составе прибылей или убытков отчетного периода, в котором выявлена такая необходимость. Безнадежная задолженность списывается по мере ее выявления за счет ранее созданного резерва.

Обесценение финансовых активов

Финансовые активы, оцениваются на предмет обесценения на каждую отчетную дату консолидированного отчета о финансовом положении. Финансовые активы обесцениваются, когда существуют объективные свидетельства того, что в результате одного или нескольких событий, произошедших после первоначального признания финансового актива, произошло изменение в предполагаемом будущем движении денежных средств по инвестиции. Для финансовых активов, отраженных по амортизированной стоимости, сумма обесценения представляет собой разницу между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью предполагаемого будущего движения денежных средств, дисконтированной по первоначальной действующей процентной ставке.

Балансовая стоимость финансового актива уменьшается на убыток от обесценения напрямую по всем финансовым активам, за исключением торговой дебиторской задолженности, когда балансовая стоимость уменьшается посредством использования резерва по сомнительным долгам. Когда торговая дебиторская задолженность не подлежит возмещению, она списывается против резерва по сомнительным долгам. Последующее возмещение ранее списанных сумм кредитруется против резерва по сомнительным долгам. Изменения в балансовой стоимости резерва по сомнительным долгам признаются в составе прибылей или убытков.

Финансовые обязательства и долевые инструменты

Финансовые обязательства и долевые инструменты, выпущенные Обществом, классифицируются в соответствии с характером заключенных контрактных соглашений и определениями финансового обязательства и долевого инструмента. Долевой инструмент – это любой контракт, который подтверждает остаточную долю в активах Группы после вычета всех ее обязательств. Учетная политика, принятая для специфических финансовых обязательств и долевого инструмента, излагается ниже.

Займы

Займы первоначально оцениваются по справедливой стоимости плюс расходы на связанные с получением займов операции и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости по методу эффективной процентной ставки. Любая разница между доходами (за вычетом операционных издержек) и расчетом или погашением займов признается в течение сроков займов в соответствии с учетной политикой Группы в отношении затрат по займам.

Аренда

Договоры аренды, по условиям которых к арендатору переходят все существенные риски и выгоды, вытекающие из права собственности, классифицируются как финансовая аренда. Все прочие договоры аренды классифицируются как операционная аренда.

Группа как арендатор

Активы, арендованные по договорам финансовой аренды, первоначально учитываются по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости арендованного имущества на начало срока аренды и дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Соответствующие обязательства перед арендодателем отражаются в отчете о финансовом положении в качестве обязательств по финансовой аренде.

Сумма арендной платы распределяется между финансовыми расходами и уменьшением обязательств по аренде таким образом, чтобы получить постоянную ставку процента на остаток обязательства. Финансовые расходы отражаются в прибылях и убытках, если они непосредственно не относятся к квалифицируемым активам. В этом случае они капитализируются в соответствии с общей политикой Компании в отношении затрат по займам. Арендная плата по договорам финансовой аренды, обусловленная будущими событиями, относится на расходы по мере возникновения.

Платежи по договорам операционной аренды относятся на расходы равномерно в течение срока аренды, за исключением случаев, когда другой метод распределения расходов точнее соответствует распределению экономических выгод от арендованных активов во времени. Условная арендная плата по договорам операционной аренды относится на расходы по мере возникновения.

Полученные при заключении договоров операционной аренды стимулирующие выплаты признаются как обязательства и равномерно сокращают расходы на аренду в течение ее срока, за исключением случаев, когда другой метод распределения расходов точнее соответствует распределению экономических выгод от арендованных активов во времени.

Государственные субсидии

Государственные субсидии признаются, когда появляется достаточная уверенность, что Обществом будут выполнены все условия, необходимые для получения субсидии, и что субсидия будет получена.

Государственные субсидии признаются в прибылях и убытках на систематической основе одновременно с признанием в прибылях и убытках затрат, компенсируемых субсидиями. В частности, государственные субсидии, основное условие которых - принятие Обществом обязательств по покупке, строительству или иному приобретению долгосрочных активов, отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении как доходы будущих периодов с последующим отнесением в прибыли или убытки на систематической и рациональной основе в течение срока полезного использования соответствующих активов.

Экономические выгоды от получения государственных займов по ставке ниже рыночной учитываются как государственная субсидия в размере разницы между поступлениями по займу и его справедливой стоимостью, рассчитанной по действующим рыночным ставкам.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Кредиторская задолженность и прочие обязательства первоначально отражаются по справедливой стоимости, и далее – по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Зачет финансовых активов и обязательств

Финансовые активы и обязательства зачитываются и отражаются на нетто основе в консолидированном отчете о финансовом положении, когда Общество имеет юридически

закрепленное право зачесть признанные суммы и Общество намерено погасить на нетто основе или реализовать актив и обязательство одновременно.

Прекращение признания финансовых активов и обязательств

Финансовые активы

Признание финансового актива (или, где приемлемо, часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращается в том случае, когда:

истекли права на получение потоков денежных средств от актива;

Общество сохраняет право на получение потоков денежных средств от актива, но приняло обязательство оплатить их полностью без существенной задержки третьей стороне в соответствии с передаточным соглашением, и передало, в основном, все риски и выгоды по данному активу; или

Общество передало свои права на получение потоков денежных средств от актива и либо

(а) передало, в основном, все риски и выгоды по активу, или (б) и не передавало, и не удерживало никакие риски и выгоды по активу, но передало контроль над активом.

Если Общество передало свои права на получение потоков денежных средств от актива и не передало, и не удерживало никакие риски и выгоды по активу, и не передавало контроль над активом, то актив признается в той степени, в которой Общество продолжает участвовать в активе. Продолжение участия, которое принимает форму поручительства по переданному активу, оценивается по наименьшему из значений – первоначальной балансовой стоимости актива и максимальной суммы возмещения, которая может потребоваться от Общества в качестве погашения.

Финансовые обязательства

Признание финансового обязательства прекращается, когда оно выполнено, аннулировано или истекло.

Признание дохода

Доход определяется по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего к получению, и представляет собой суммы к получению за услуги, предоставленные в ходе обычной деятельности, за вычетом дисконтов и налога на добавленную стоимость («НДС»).

Доход от продажи электрической и тепловой энергии включается в состав прибылей или убытков в момент поставки потребителям. Основой для начисления дохода по продаже электрической энергии и передаче тепловой энергии являются тарифы, утверждаемые Агентством Республики Казахстан по регулированию естественных монополий.

Доходы от реализации товаров включаются в состав прибылей или убытков, когда товары доставлены и право собственности на них перешло к покупателю.

Налогообложение

Текущие и отложенные налоги признаются в прибылях и убытках, кроме случаев, когда они относятся к статьям, напрямую относимым в состав прочего совокупного дохода или капитала. В этом случае текущие и отложенные налоги также признаются в прочем совокупном доходе или напрямую в капитале соответственно.

Отложенный подоходный налог признается в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в консолидированной финансовой отчетности, и соответствующими данными налогового учета, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли.

Затраты по займам

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием активов, для подготовки которых к запланированному использованию или продаже необходимо значительное время, включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к запланированному использованию или продаже.

Доход, полученный в результате временного инвестирования полученных заемных средств до момента их расходования на приобретение квалифицируемых активов, вычитается из расходов на привлечение заемных средств.

Все прочие затраты по займам отражаются в прибылях и убытках по мере их возникновения.

Резервы

Резервы отражаются в учете при наличии у Общества текущих обязательств (определяемых нормами права или подразумеваемых), возникших в результате прошлых событий, для погашения которых, вероятно, потребуется выбытие ресурсов, заключающих в себе экономические выгоды; причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату и корректируются для отражения наилучшей текущей оценки.

Там, где влияние временной стоимости денег является существенным, сумма резерва рассчитывается как текущая стоимость расходов, которые, как ожидается, потребуются для погашения обязательств. Когда используется дисконтирование, увеличение в резерве, отражающее период прошедшего времени, признается в качестве расхода по вознаграждению.

Условные обязательства

Условные обязательства не признаются в консолидированной финансовой отчетности за исключением вероятности того, что потребуется выбытие ресурсов для погашения обязательства, причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности. Условный актив не признается в консолидированной финансовой отчетности, но раскрывается, когда вероятен приток экономических выгод.

Операции со связанными сторонами

При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности следующие стороны рассматривались в качестве связанных сторон:

Сторона является связанной компанией, если:

прямо или косвенно через одного или нескольких посредников, сторона:

контролирует или находится под общим контролем Общества (к ним относятся холдинговые компании, дочерние компании и другие дочерние компании одной материнской фирмы);

имеет долевое участие в Обществе, что дает ей возможность оказывать существенное влияние на Общество; или

имеет совместный контроль над Обществом;

сторона является ассоциированной стороной Общества;

сторона является совместным предприятием, в котором Общество является участником;

сторона является членом ключевого управленческого персонала Общества или ее материнской компании;

сторона является членом семьи любого лица, указанного в пунктах (а) или (г);

сторона является компанией, которая находится под контролем, совместным контролем или под значительным влиянием, или которая имеет существенное право голоса в такой компании, прямо или косвенно, любого лица, указанного в пунктах (г) или (д); или

сторона представляет собой пенсионную схему для работников Общества или любой компании, являющейся связанной стороной Общества.

При рассмотрении каждой возможной связанной стороны, особое внимание уделяется содержанию отношений, а не только их юридической форме.

1. Основные средства

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Земля, здания и сооружения	10 074 035	9 821 995
Машины и производственное оборудование	84 682 483	85 467 068
Транспортные средства	292 830	303 271
Прочие основные средства	474 191	489 441
Незавершенное строительство	3 546 962	3 704 713
Итого:	99 070 501	99 786 488

Право собственности Общества на имущество зарегистрировано в установленном порядке. Основные средства оцениваются по фактической стоимости приобретения.

Снижение стоимости основных средств произошло в результате начисления амортизации.

2. Нематериальные активы

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Программное обеспечение	115 818	124 621
Лицензионные соглашения	33 771	34 028
Прочие нематериальные активы	28 882	29 004
Итого:	178 471	187 653

3. Прочие долгосрочные активы.

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Приборы учета тепловой энергии к установке	302 495	70 619

4. Авансы, выданные на покупку (строительство) основных средств.

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Авансы, выданные под покупку (строительство) основных средств	122 340	126 460

5. Товарно-материальные запасы

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Уголь, мазут	1 021 966	1 039 452
Запасные части и металлоконструкции	807 767	794 860
Прочие	427 497	347 364
Резерв на устаревшие товарно-материальные запасы	(22 563)	(20 791)
Итого:	2 234 667	2 160 885

Товарно – материальные запасы приобретаются для проведения ремонта, модернизации и реконструкции оборудования и других долгосрочных активов.

6. Торговая дебиторская задолженность

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	4 554 176	2 791 202
Прочие	387 496	393 570
Резерв по сомнительным требованиям	(952 143)	(845 253)
Итого:	3 989 529	2 339 519

Увеличение торговой дебиторской задолженности объясняется условиями оплаты с отсрочкой платежа по договору на услугу по поддержанию готовности электрической мощности.

7. Авансы, выданные на приобретение краткосрочных активов

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
За услуги	385 897	290 767
За товары	472 382	476 991
Прочие	10 821	14 927
Итого:	869 100	782 685

Увеличение суммы авансов выданных связано с произведенными предоплатами поставщикам и подрядчикам, привлеченным для поставки работ, услуг и ТМЦ для осуществления ремонтов, реконструкции и модернизации основного оборудования.

8. Прочие текущие активы

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги	586 709	571 892
Прочая дебиторская задолженность	74 688	44 469
Итого:	661 397	616 361

9. Прочие финансовые активы

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Краткосрочные депозиты	1 200 538	383 470

10. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают наличные денежные средства и средства, находящиеся в банках на текущих счетах.

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Денежные средства на счетах в банках	104 807	450 121
Денежные средства в кассе	17 182	8 256
Денежные средства в пути	14 528	7 268
Резерв на обесценение финансовых активов	(6 269)	(11 246)
Итого:	130 248	454 399

11. Капитал

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Уставный капитал	16 291 512	16 291 512
Дополнительно оплаченный капитал	277 168	277 168
Резерв по переоценке основных средств	19 073 334	19 310 759
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	23 778 798	20 322 011
Итого:	59 420 812	56 201 450

12, 19. Выпущенные в обращение облигации

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Выпущенные облигации	-	5 542 187
Текущая часть выпущенных облигаций	5 683 263	324 339
Итого:	5 683 263	5 866 526

Увеличение текущей части выпущенных облигаций связано с их предстоящим выкупом в течение периода менее одного года.

13. Долгосрочные займы

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Основной долг	12 955 540	13 165 579

Основная часть финансовых обязательств включает в себя долгосрочную часть банковского займа, полученного от Европейского банка реконструкции и развития.

В качестве обеспечения исполнения обязательств по займам, полученным от Европейского банка реконструкции и развития, переданы в залог основные средства, включая движимое и недвижимое имущество.

14, 15, 17. Прочие долгосрочные обязательства

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Долгосрочная часть обязательств по рекультивации золоотвалов	446 382	349 597
Обязательства по финансовой аренде	196 546	-
Доходы будущих периодов	2 960 801	3 124 993
Итого:	3 603 729	3 474 590

Доходы будущих периодов представлены государственными субсидиями, которые признаются по справедливой стоимости, и амортизируется на прибыли и убытки в качестве дохода в течение срока полезного использования соответствующих активов.

16. Отложенные налоговые обязательства

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	16 843 931	16 843 931

18. Долгосрочные оценочные обязательства

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Обязательства по вознаграждению работникам, срок погашения которых наступает в период свыше одного года	54 187	59 086

20. Торговая кредиторская задолженность

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
За предоставленные услуги	699 430	1 129 358
За приобретенные товары	980 685	888 080
За основные средства	17	6 949
Прочая кредиторская задолженность	13 660	126
Итого:	1 693 792	2 024 513

Уменьшение суммы кредиторской задолженности произошло в результате оплаты поставщикам за поставленные ТМЗ и услуги.

21. Текущая часть долгосрочных займов и краткосрочные займы

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Основной долг	6 684 023	6 797 834
Проценты к уплате	302 817	310 907
Итого:	6 986 840	7 108 741

Основная часть текущих финансовых обязательств представлена краткосрочной частью банковского займа, полученного по Соглашению с Европейским банком реконструкции и развития и ДБ АО «Сбербанк России».

В качестве обеспечения исполнения обязательств по займам переданы в залог основные средства – имущественный комплекс, включая движимое и недвижимое имущество.

22. Авансы, полученные

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Авансы полученные	554 232	548 994

Основную сумму авансов составляют авансы, полученные в качестве предоплаты под поставку тепловой и электрической энергии.

23. Прочие краткосрочные обязательства

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Текущая часть обязательств по рекультивации золоотвала	61 665	87 693

24. Краткосрочные оценочные обязательства

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Краткосрочные вознаграждения работникам (по Коллективному договору)	5 534	5 081

Общество признает своими обязательствами перед сотрудниками начисление компенсаций различного характера согласно коллективному договору.

25. Прочие обязательства и начисленные расходы

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 декабря 2018г.
Начисленные дивиденды	-	608 859
Задолженность перед работниками по заработной плате	213 305	187 555
Обязательства по пенсионным отчислениям	34 076	35 496
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	175 888	162 473
Прочие обязательства и расходы	21 753	20 806
Налоги и внебюджетные платежи к уплате	925 111	714 732
Итого:	1 370 133	1 729 921

Снижение суммы прочих обязательств объясняется выплатой дивидендов.

Задолженность по налогам и внебюджетным платежам является текущей и подлежит уплате в сроки, установленные законодательными актами РК.

26. Доходы от реализации продукции и оказания услуг

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 марта 2018г.
Продажа электрической энергии	6 001 072	6 013 613
Продажа тепловой энергии	1 346 563	1 287 814
Передача электрической энергии	1 334 431	1 352 407
Передача тепловой энергии	1 493 874	1 205 391
Поддержание готовности электрической мощности	1 334 317	-
Прочие	2 887	3 319
Итого:	11 513 144	9 862 544

Увеличение дохода по реализованной продукции и оказанным услугам произошло в результате роста выработки электрической энергии и повышения тарифа на тепловую и электрическую энергию.

27. Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2019г.	31 марта 2018г.
Топливо	3 407 568	2 842 358
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	785 909	773 637
Услуги полученные	923 456	724 122
Товарно-материальные запасы	285 507	151 436
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 070 797	1 205 842
Прочее	596 118	320 087
Итого:	7 069 355	6 017 482

Увеличение себестоимости реализованной продукции и оказанных услуг в основном произошло в результате повышения стоимости топлива, размера заработной платы и увеличения суммы амортизации производственного оборудования.

28, 29. Общие и административные расходы, расходы на реализацию

(тыс. тенге)

	31 марта 2019г.	31 марта 2018г.
Общие и административные расходы	749 825	499 948
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	76 831	80 714
Итого:	826 656	580 662

Существенное увеличение общих и административных расходов произошло в результате начисления резерва на сомнительную дебиторскую задолженность согласно МСФО 9.

30. Финансовые расходы

(тыс. тенге)

	31 марта 2019г.	31 марта 2018г.
Расходы в виде процентов	626 652	592 378

31. Финансовые доходы

(тыс. тенге)

	31 марта 2019г.	31 марта 2018г.
Доходы по процентам	21 209	29 648

32. 33 Прочие доходы и расходы (нетто)

(тыс. тенге)

	31 марта 2019г.	31 марта 2018г.
Прочие доходы и расходы нетто (с учетом курсовой разницы)	207 672	445 402

Снижение прочих расходов связано с увеличением курса валюты и, в связи с этим, уменьшением положительной курсовой разницы, по результатам оценки суммы займов, полученных в иностранной валюте.

Информация о балансовой стоимости одной простой акции.

Балансовая стоимость одной простой акции АО СЕВКАЗЭНЕРГО рассчитана в соответствии с изменениями и дополнениями № 3 в Листинговые правила, утвержденные решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (протокол от 05 ноября 2009г. № 29(з)).

Количество простых акций АО СЕВКАЗЭНЕРГО, размещенных по состоянию на 31.03.2019г. составляет 143 863 799 штук.

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитана по формуле: $BV_{cs} = NAV / NO_{cs}$, где BV_{cs} – балансовая стоимость одной простой акции на 31.03.2019г.

NAV – чистые активы АО СЕВКАЗЭНЕРГО для простых акций на 31.03.2019г.

NO_{cs} – количество простых акций АО СЕВКАЗЭНЕРГО, размещенных на 31.03.2019г.

Для расчета балансовой стоимости одной простой акции определены чистые активы, которые рассчитаны по формуле: $NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где

TA – активы в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.03.2019г.

IA – нематериальные активы в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.03.2019г.

TL – обязательства в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.03.2019г.

PS – сальдо счета «Уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.03.2019г. Следует отметить, что данное значение равно нулю, так как АО СЕВКАЗЭНЕРГО не выпускало и не размещало привилегированные акции.

Согласно вышеуказанного расчета сумма чистых активов по состоянию на 31.03.2019г. составила 59 242 341 тыс. тенге.

59 242 341 тыс. тенге = (109 281 249 тыс. тенге – 178 471 тыс. тенге) – 49 860 437 тыс. тенге – 0 тенге.

Согласно вышеуказанного расчета балансовая стоимость одной простой акции АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.03.2019г. составила 412 тенге.

412 тенге = 59 242 341 тыс. тенге: 143 863 799 штук.

Количество простых акций АО СЕВКАЗЭНЕРГО, размещенных по состоянию на 31.12.2018г. составляет 143 863 799 штук.

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитана по формуле: $BV_{cs} = NAV / NO_{cs}$, где BV_{cs} – балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2018г.

NAV – чистые активы АО СЕВКАЗЭНЕРГО для простых акций на 31.12.2018г.

NO_{cs} – количество простых акций АО СЕВКАЗЭНЕРГО, размещенных на 31.12.2018г.

Для расчета балансовой стоимости одной простой акции определены чистые активы, которые рассчитаны по формуле: $NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где

TA – активы в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2018г.

IA – нематериальные активы в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2018г.

TL – обязательства в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2018г.

PS – сальдо счета «Уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2018г. Следует отметить, что данное значение равно нулю, так как АО СЕВКАЗЭНЕРГО не выпускало и не размещало привилегированные акции.

Согласно вышеуказанного расчета сумма чистых активов по состоянию на 31.12.2018г. составила 56 013 797 тыс. тенге.

56 013 797 тыс. тенге = (107 116 105 тыс. тенге – 187 653 тыс. тенге) – 50 914 655 тыс. тенге – 0 тенге.

Согласно вышеуказанного расчета балансовая стоимость одной простой акции АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2018г. составила 389 тенге.

389 тенге = 56 013 737 тыс. тенге: 143 863 799 штук.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Татаров И.В.

Алексеевене Т.В.