

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
И АНАЛИЗ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ  
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
за 1 квартал 2020 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 2020 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 2020 года фактическая численность работников составила 2 410 человека.

Основными видами деятельности Общества являются:

- производство электрической и тепловой энергии;
- ремонт трубопроводов, работающих под давлением выше 0,7 кг/см<sup>2</sup>;
- 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. Безнадёжная 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 кредитуется 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 специфичных 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 доленое 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.

### Основные средства

	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
		(тыс. тенге)
Земля, здания и сооружения	10 316 611	10 525 681
Машины и производственное оборудование	83 091 909	84 283 515
Транспортные средства	319 236	334 229
Прочие основные средства	457 246	464 868
Незавершенное строительство	5 646 067	5 632 612
<b>Итого:</b>	<b>99 831 069</b>	<b>101 240 905</b>

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.

### Нематериальные активы

	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
		(тыс. тенге)
Программное обеспечение	88 232	97 856
Лицензионные соглашения	38 569	39 891
Прочие нематериальные активы	30 450	30 450
<b>Итого:</b>	<b>157 251</b>	<b>168 197</b>

### Прочие долгосрочные активы.

	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
		(тыс. тенге)
Приборы учета тепловой энергии к установке	348 648	348 648

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

	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
		(тыс. тенге)
Авансы, выданные под покупку (строительство) основных средств	118 998	118 998

### Займы выданные.

	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
		(тыс. тенге)
Займы выданные	5 813 144	3 671 756

### Товарно-материальные запасы

	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
		(тыс. тенге)
Уголь, мазут	547 851	726 026
Запасные части и металлоконструкции	840 985	830 319
Прочие	634 261	664 565
Резерв на устаревшие товарно-материальные запасы	(76 853)	(76 853)
<b>Итого:</b>	<b>1 946 244</b>	<b>2 144 057</b>

Товарно – материальные запасы приобретаются для проведения ремонта, модернизации и реконструкции оборудования и других долгосрочных активов. Снижение суммы запасов связано с их использованием.

**Торговая дебиторская задолженность**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	4 011 490	4 452 338
Прочие	994 987	352 543
Резерв по сомнительным требованиям	(649 534)	(659 160)
<b>Итого:</b>	<b>4 356 943</b>	<b>4 145 721</b>

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

**Авансы, выданные на приобретение краткосрочных активов**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
За услуги	2 293 234	629 673
За товары	598 548	431 674
Прочие	14 322	13 005
<b>Итого:</b>	<b>2 906 104</b>	<b>1 074 352</b>

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.

**Прочие краткосрочные активы.**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
Налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги	494 896	779 659
Прочие	69 706	53 040
<b>Итого:</b>	<b>564 602</b>	<b>832 699</b>

**Займы выданные.**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
Займ выданный связанной стороне	200	1 700 000

**Прочие финансовые активы**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
Краткосрочные депозиты	402 389	77 397

Увеличение суммы произошло за счет пополнения депозитов.

**Денежные средства и их эквиваленты**

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

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
Денежные средства на счетах в банках	48 519	219 472
Денежные средства в кассе	10 290	3 874
Денежные средства в пути	4 196	6 651
Резерв на обесценение финансовых активов	(6 126)	(6 124)
<b>Итого:</b>	<b>56 879</b>	<b>223 873</b>



**Капитал**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
Уставный капитал	16 291 512	16 291 512
Дополнительно оплаченный капитал	277 168	277 168
Резерв по переоценке основных средств	18 047 409	18 363 469
Нераспределенная прибыль (убыток)	23 770 433	22 292 808
<b>Итого:</b>	<b>58 386 522</b>	<b>57 224 957</b>

**Выпущенные облигации**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
Выпущенные облигации	5 000 000	
Текущая часть выпущенных облигаций	131 771	5 820 313
<b>Итого:</b>	<b>5 131 771</b>	<b>5 820 313</b>

**Прочие долгосрочные обязательства**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
Обязательства по рекультивации золоотвалов	446 382	446 382
Обязательства по финансовой аренде	86 818	104 751
Доходы будущих периодов	2 715 491	2 715 491
<b>Итого:</b>	<b>3 248 691</b>	<b>3 266 624</b>

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.

**Отложенные налоговые обязательства**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	16 299 077	16 299 077

**Долгосрочные оценочные обязательства**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
Обязательства по вознаграждениям работникам, срок погашения которых наступает в период свыше одного года	52 482	52 194

**Торговая кредиторская задолженность**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
За предоставленные услуги	1 323 835	2 969 850
За приобретенные товары	1 150 976	1 628 003
Прочая кредиторская задолженность	6 282	126
<b>Итого:</b>	<b>2 481 093</b>	<b>4 597 979</b>

Снижение суммы кредиторской задолженности произошло в результате оплаты поставщиками счетов за поставленные ТМЗ и услуги.

**Текущая часть долгосрочных займов и краткосрочные займы**

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
Основной долг	27 280 852	24 129 687
Проценты к уплате	289 915	297 184
<b>Итого:</b>	<b>27 570 767</b>	<b>24 426 871</b>

Основная часть финансовых обязательств представлена банковскими займами, полученными по Соглашению с Европейским банком реконструкции и развития, банком VTB.ДБ и АО «Сбербанк России».

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

#### Авансы, полученные

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
Авансы полученные	587 958	444 326

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

#### Прочие краткосрочные обязательства

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
Текущая часть обязательств по рекультивации золоотвала	61 665	61 665

#### Краткосрочные оценочные обязательства

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
Текущая часть обязательств по вознаграждениям работникам	5 843	5 987

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

#### Прочие обязательства и начисленные расходы

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 декабря 2019г.
Задолженность перед работниками по заработной плате	231 858	252 178
Обязательства по пенсионным отчислениям	38 206	42 356
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	191 493	191 493
Гарантийные обязательства по займам	1 555 495	1 555 495
Прочие обязательства и расходы	77 068	62 872
Налоги и внебюджетные платежи к уплате	908 159	1 188 777
<b>Итого:</b>	<b>3 002 279</b>	<b>3 293 171</b>

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

#### Доходы

	(тыс. тенге)	
	31 марта 2020г.	31 марта 2019г.
Продажа электрической энергии	7 695 556	7 335 389
Продажа тепловой энергии	1 258 916	1 346 563
Передача электрической энергии	1 288 462	1 334 431
Передача тепловой энергии	1 473 675	1 493 874
Прочие	1 644	2 887
Прочие		
<b>Итого:</b>	<b>11 718 253</b>	<b>11 513 144</b>

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

**Себестоимость**

(тыс. тенге)

	31 марта 2020г.	31 марта 2019г.
Электрическая энергия, приобретенная для продажи	508 114	253 385
Топливо	3 691 014	3 401 949
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	893 441	787 577
Услуги полученные	1 248 590	853 161
Товарно-материальные запасы	123 474	286 001
Амортизация основных средств и нематериальных активов	1 244 729	1 071 139
Прочее	346 889	416 143
<b>Итого:</b>	<b>8 056 251</b>	<b>7 069 355</b>

Увеличение себестоимости реализованной продукции и оказанных услуг в основном произошло в результате роста стоимости покупки услуги по поддержанию готовности электрической мощности и топлива.

**Общие и административные расходы, расходы на реализацию**

(тыс. тенге)

	31 марта 2020г.	31 марта 2019г.
Общие и административные расходы	515 268	749 825
Расходы по реализации	75 968	76 831
<b>Итого:</b>	<b>591 236</b>	<b>826 656</b>

Уменьшение суммы общих и административных расходов произошло в результате снижения резерва на сомнительную дебиторскую задолженность согласно МСФО 9.

**Финансовые расходы**

(тыс. тенге)

	31 марта 2020г.	31 марта 2019г.
Расходы в виде процентов	839 353	626 652 2 006 428

**Финансовые доходы**

(тыс. тенге)

	31 марта 2020г.	31 марта 2019г.
Доходы по процентам	123 645	21 209

**Прочие доходы и расходы (нетто)**

(тыс. тенге)

	31 марта 2020г.	31 марта 2019г.
Прочие доходы и расходы нетто (с учетом курсовой разницы)	(725 995)	207 672

На увеличение прочих расходов повлияло изменение курса валют.

**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 31.03.2020г. составляет 143 863 799 штук.

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитана по формуле:  $BVcs = NAV / NOcs$ , где  $BVcs$  – балансовая стоимость одной простой акции на 31.03.2020г.

$NAV$  – чистые активы АО СЕВКАЗЭНЕРГО для простых акций на 31.03.2020г.

$NOcs$  – количество простых акций АО СЕВКАЗЭНЕРГО, размещенных на 31.03.2020г.

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

ТА – активы в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.03.2020г.

IA – нематериальные активы в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.03.2020г.

TL – обязательства в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.03.2020г.

PS – сальдо счета «Уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.03.2020г. 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 31.03.2020г. составила 58 229 271 тыс. тенге.

$58\,229\,271 \text{ тыс. тенге} = (117\,584\,065 \text{ тыс. тенге} - 157\,251 \text{ тыс. тенге}) - 59\,197\,543 \text{ тыс. тенге} - 0 \text{ тенге.}$

Согласно вышеуказанного расчета балансовая стоимость одной простой акции АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.03.2020г. составила 405 тенге.

$405 \text{ тенге} = 58\,229\,271 \text{ тыс. тенге} : 143\,863\,799 \text{ штук.}$

Количество простых акций АО СЕВКАЗЭНЕРГО, размещенных по состоянию на 31.12.2019г. составляет 143 863 799 штук.

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитана по формуле:  $BVcs = NAV / NOcs$ , где BVcs – балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2019г.

NAV – чистые активы АО СЕВКАЗЭНЕРГО для простых акций на 31.12.2019г.

NOcs – количество простых акций АО СЕВКАЗЭНЕРГО, размещенных на 31.12.2019г.

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

ТА – активы в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2019г.

IA – нематериальные активы в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2019г.

TL – обязательства в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2019г.

PS – сальдо счета «Уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2019г. 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 31.12.2019г. составила 57 056 760 тыс. тенге.

$57\,056\,760 \text{ тыс. тенге} = (116\,257\,077 \text{ тыс. тенге} - 168\,197 \text{ тыс. тенге}) - 59\,032\,120 \text{ тыс. тенге} - 0 \text{ тенге.}$

Согласно вышеуказанного расчета балансовая стоимость одной простой акции АО СЕВКАЗЭНЕРГО по состоянию на 31.12.2019г. составила 410 тенге.

$410 \text{ тенге} = 57\,056\,760 \text{ тыс. тенге} : 143\,863\,799 \text{ штук.}$

Генеральный директор

Татаров И.В.

Главный бухгалтер

Алексеевене Т.В.

