

Бухгалтерский баланс

по состоянию на 30.06.2020

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: квартальная

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: РГУ ДКРЕМ и ПП МНЭ РК

Срок представления: 25 числа, следующего за отчетным кварталом

Примечание:

Наименование организации: ТОО "Павлодарэнергосбыт"

по состоянию на 30.06.2020 г.

тысячах тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	254 601	145 083
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	0	
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	2 126	6 001
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	2 084 486	3 710 423
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	250	364
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	0	0
Текущий подоходный налог	019	3 469	1 843
Запасы	020	51 855	25 198
Биологические активы	021	0	0
Прочие краткосрочные активы	022	155 935	104 869
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	2 552 722	3 993 781
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	0	0
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111	0	0
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112	0	0
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	0	0
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	0	0
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	0	0
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	0	0
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	0	0
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	0	0
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	0	0
Инвестиционное имущество	120	0	
Основные средства	121	83 670	94 051

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Актив в форме права пользования	122	0	
Биологические активы	123	0	
Разведочные и оценочные активы	124	0	
Нематериальные активы	125	9 293	12 277
Отложенные налоговые активы	126	0	0
Прочие долгосрочные активы	127	22 297	22 297
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	115 260	128 625
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		2 667 982	4 122 406
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	999 933	999 950
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	0	0
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	0	0
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	2 212	3 017
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	5 642 524	6 644 888
Краткосрочные оценочные обязательства	215	21 830	21 830
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	0	0
Вознаграждения работникам	217	18 556	18 668
Краткосрочная задолженность по аренде	218	20 252	38 865
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	0	0
Государственные субсидии	220	0	0
Дивиденды к оплате	221	0	0
Прочие краткосрочные обязательства	222	945 934	574 877
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	7 651 243	8 302 095
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	0	0
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	0	0
Долгосрочные оценочные обязательства	315	0	0
Отложенные налоговые обязательства	316	4 055	4 055
Вознаграждения работникам	317	6 402	6 402
Долгосрочная задолженность по аренде	318	0	0
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	10 458	10 458
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	48 800	48 800
Эмиссионный доход	411	0	0
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	0	0
Компоненты прочего совокупного дохода	413	14 899	16 221
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	-5 057 418	-4 255 168
Прочий капитал	415	0	0
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	-4 993 719	-4 190 147
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	-4 993 719	-4 190 147
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		2 667 982	4 122 406

Руководитель: Аргинев Талгат Габдуллинвич

(фамилия, имя, отчество)

И.о. главного бухгалтера: Ермагамбетова Анар Калижановна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Приложение 3
к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан -
Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665

Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 1 полугодие 2020 года

Индекс: № 3 - ДДС-II

Периодичность: квартальная

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового периода

Куда представляется: РГУ ДКРЕМ и ПП МНЭ РК

Срок представления: ежеквартально не позднее 25 числа месяца, следующего за отчетным периодом

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о движении денежных средств (прямой метод)"

Наименование организации: ТОО "Павлодарэнергосбыт"

по состоянию на 30.06.2020 г.

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	18 512 644	19 302 724
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	18 216 121	19 229 602
прочая выручка	012	282 456	52 355
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	0	0
поступления по договорам страхования	014	0	0
полученные вознаграждения	015	0	0
прочие поступления	016	14 067	20 767
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	18 414 926	19 411 855
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	17 971 252	18 931 779
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	268 939	254 076
выплата вознаграждения	024	53 736	54 931
выплаты по договорам страхования	025	799	799
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	51 475	114 947
прочие выплаты	027	68 725	55 323
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	97 718	-109 131
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	619 948	-92 998
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048	601 000	
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051	13 948	6 102
прочие поступления	052	5 000	-99 100

2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	608 131	-78 816
в том числе:			
приобретение основных средств	061	0	14 165
приобретение нематериальных активов	062	6 131	1 119
приобретение других долгосрочных активов	063	0	0
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		0
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069	601 000	
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073	1 000	-94 100
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	080	11 817	-14 182
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	1 612 100	1 625 000
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	0	0
получение займов	092	1 612 100	1 625 000
полученные вознаграждения	093	0	0
прочие поступления	094	0	0
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	1 612 117	1 644 167
в том числе:			
погашение займов	101	1 612 117	1 644 167
выплата вознаграждения	102	0	0
выплата дивидендов	103	0	0
погашения облигационного займа	104	0	0
прочие выбытия	105	0	0
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	110	-17	-19 167
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	0	
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	109 518	-142 480
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	145 083	188 890
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	254 601	46 410

Руководитель: Аргинов Талгат Габдуллинвич

(фамилия, имя, отчество)

И.о. главного бухгалтера: Ермагамбетова Анар Калижановна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Приложение 2
к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан -
Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665

Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Отчет о прибылях и убытках по состоянию на 30.06.2020

Индекс: № 2 - ОПУ
Периодичность: квартальная
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового
Куда представляется: РГУ ДКРЕМ и ПП МНЭ РК
Срок представления: 25 числа, следующего за отчетным кварталом
Примечание:
Наименование организации: ТОО "Павлодарэнергосбыт"
по состоянию на 30.06.2020 г.
тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	14 967 600,00	15 582 867,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	15 208 931,00	15 307 567,00
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	-241 331,00	275 300,00
Расходы по реализации	013	430 116,00	398 663,00
Административные расходы	014	120 425,00	91 907,00
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	-791 872,00	-215 270,00
Финансовые доходы	021	15 704,00	7 180,00
Финансовые расходы	022	52 932,00	53 002,00
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	307 238,00	309 439,00
Прочие расходы	025	281 711,00	181 419,00
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	-803 573,00	-133 072,00
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-1,00	-6,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	-803 572,00	-133 078,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	-803 572,00	-133 078,00
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400		
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
Хеджирование денежных потоков	413		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	416		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		

переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	-803 572,00	-133 078,00
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель: Аргинов Талгат Габдуллинович

(фамилия, имя, отчество)

И.о. главного бухгалтера: Ермагамбетова Анар Калижановна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Приложение 5
к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан -
Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665

Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Отчет об изменениях в капитале отчетный период 1 полугодие 2020 года

Индекс: № - 5-ИК
Периодичность: квартальная
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: РГУ ДКРЕМ и ИП МНЭ РК
Срок представления: 25 числа, следующего за отчетным кварталом
Примечание:
Наименование организации: ТОО "Павлодарэнергосбыт"
по состоянию на 30.06.2020 г.
тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	48 800			22 917	-3 107 130		-3 035 413
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/- строка 011)	100	48 800			22 917	-3 107 130		-3 035 413
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200				-6 696	-1 148 038		-1 154 734
Прибыль (убыток) за год	210					-1 154 734		-1 154 734
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				-6 696	6 696	0	0
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							0
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222				-6 696	6 696		0
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							0
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							

[illegible]

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности
ТОО «Павлодарэнергосбыт»
по состоянию на 30 июня 2020 года**

АО «Энергоцентр» – как открытое акционерное общество было создано по решению внеочередного общего собрания акционеров (протокол от 15 декабря 1998 года), являлось правопреемником АО «Павлодарэнергосервис» в части выделенного имущества, прав и обязанностей в соответствии с разделительным балансом. Общество было зарегистрировано Управлением юстиции Павлодарской области 6 января 1999 года, свидетельство о регистрации № 6113-1945-ОАО.

«Общество» перерегистрировалась в АО «Энергоцентр» 5 декабря 2003 года в Управлении юстиции Павлодарской области, свидетельство о государственной перерегистрации № 6113-1945-АО. Согласно решению единственного акционера АО «Энергоцентр» от 20 июля 2011 года, общество реорганизовалось путем преобразования и переименования в ТОО «Павлодарэнергосбыт». Товарищество зарегистрировано в Департаменте юстиции Павлодарской области 28 октября 2011 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 17328-1945-ТОО.

Форма собственности – частная.

Единственным участником предприятия является АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО».

РНН 451800068400, присвоен налоговым комитетом по г. Павлодару свидетельством налогоплательщика РК от 06.01.1999 года № 0015823 серия 45, заменено свидетельство, в связи с перерегистрацией в АО, 26.12.2003 года № 0028524 серия 45. В связи с преобразованием и переименованием в ТОО «Павлодарэнергосбыт», было получено 29.11.2011 года свидетельство налогоплательщика № 003850 серия 45. БИН 990140002737, присвоен Управлением юстиции Павлодарской области 21.01.2009 года.

В качестве плательщика налога на добавленную стоимость зарегистрировано 22.01.2002 года налоговым комитетом по г. Павлодару (свидетельство № 0010037 серия 45305). Заменено свидетельство, в связи с перерегистрацией в АО, 29.12.2003 года № 0013296 серия 45305. В соответствии со ст. 44 Закона РК «О введение в действие Кодекса РК «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» от 10.12.2008 г. о подтверждение постановки на учет по НДС в налоговом комитете по г. Павлодару заменено свидетельство 13.07.2009 года № 0000569 серия 45001. В соответствии со ст. 570 Налогового кодекса, в связи с преобразованием и переименованием в ТОО «Павлодарэнергосбыт», свидетельство о постановки на регистрационный учет по НДС получено 9.11.2011 года № 0003099 серия 45001. Согласно п. 5 ст. 570 Налогового кодекса РК, замена свидетельства в связи с отсутствием БИН получено свидетельство о постановки на регистрационный учет по НДС № 0003249 серия 45001 от 2.07.2012 года.

Месторасположение «Товарищества»: Республика Казахстан, г. Павлодар, ул. Кривенко, 27.

Свою хозяйственную деятельность Товарищество с ограниченной ответственностью осуществляет на основании действующего законодательства Республики Казахстан и Устава.

ТОО «Павлодарэнергосбыт» является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчетные и валютные счета в банках, круглую печать с указанием своего

наименования, товарный знак, логотип и действует на основе полного хозрасчета и самоокупаемости.

Основным видом деятельности Компании является покупка и дальнейшая реализация электрической и тепловой энергии.

Товарищество с ограниченной ответственностью имеет право осуществлять и иные виды деятельности. Все указанные виды деятельности осуществляются в рамках действующего законодательства Республики Казахстан, в случае необходимости, после получения согласований, разрешений, лицензий, сертификатов в уполномоченных на то органах государственной власти и управления Республики Казахстан.

Среднесписочная численность работников ТОО «Павлодарэнергосбыт» по состоянию на 30 июня 2020 года составляет 455 человек.

Основа представления

Финансовая отчетность ТОО «Павлодарэнергосбыт» по состоянию на 30 июня 2020 года подготовлена в соответствии с МСФО. Функциональной валютой и валютой представления финансовой отчетности является тенге. Уровень округления, используемый при представлении сумм в финансовой отчетности – тысяча тенге.

Отчет о финансовом положении

Долгосрочные активы

Основные средства

Основные средства первоначально отражаются по стоимости приобретения. Стоимость приобретенных основных средств представляет собой стоимость денежных средств, выплаченных при приобретении соответствующих активов. После первоначального признания основные средства отражаются по переоцененной стоимости, которая представляет собой справедливую стоимость основных средств на дату переоценки за вычетом накопленного износа. Переоценка основных средств товарищества проводится с достаточной регулярностью, с участием независимого оценщика. Накопленный износ на дату переоценки, по состоянию на 31.12.2014 года, был списан против первоначальной стоимости основных средств, после чего чистая балансовая стоимость пересчитана до ее оценочной стоимости. Увеличение балансовой стоимости активов в результате переоценки отражено в разделе «Собственный капитал», на счете «Резерв по переоценке основных средств».

Согласно учетной политике ТОО «Павлодарэнергосбыт», начисление амортизации производится методом равномерного (прямолинейного) списания стоимости по всем видам основных средств. Ликвидационная стоимость объектов при исчислении

амортизируемой стоимости принимается равной нулю. Износ в течение срока полезной службы активов по группам составляет:

- | | |
|-------------------------|----------|
| ▪ Здания и сооружения | 10 лет |
| ▪ Машины и оборудование | 3-7 лет |
| ▪ Прочие | 5-10 лет |

Расходы по амортизации основных средств за 1 полугодие 2020 года составили 10 333 тыс. тенге.

Прибыль или убыток от выбытия основных средств определяется как разница между выручкой от реализации и текущей стоимостью активов и признается в прочих доходах (расходах) за отчетный период.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 30.06.2020 года оставляет 83 670 тыс. тенге, по сравнению с началом года уменьшилось на 10 381 тыс. тенге, в связи с амортизацией и выбытием основных средств.

Нематериальные активы

Нематериальные активы товарищества включают «Программное обеспечение», первоначальная стоимость которого составляет 20 435 тыс. тенге, накопленная амортизация 20 435 тыс. тенге.

Балансовая стоимость нематериальных активов по состоянию на 30.06.2020 года составляет 31 590 тыс. тенге. Расходы по амортизации нематериальных активов за 1 полугодие 2020 года составили 2 984 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Денежные средства

Денежные средства включают в себя денежные средства в кассе и на текущих банковских счетах. По состоянию на 30.06.2020 года остаток денежных средств в кассе составили 7 762 тыс.тенге, на расчетном счете 108 501 тыс.тенге, на депозите 139 000 тыс.тенге. В соответствии с МСФО 9, начислен резерв по финансовым активам в сумме 662 тыс.тенге. Остаток денежных средств с учетом резерва составляет 254 601 тыс.тенге.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая и прочая дебиторская задолженность имеет наибольший удельный вес в текущих активах общества. Торговая и прочая дебиторская задолженность признается и отражается в бухгалтерском учете по суммам выставленных счетов к оплате, за вычетом резерва по сомнительной задолженности. Резерв по сомнительной задолженности

рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме. Резерв по сомнительной задолженности пересматривается на каждую отчетную дату и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в отчете о совокупном доходе того периода, в котором выявлена такая необходимость.

Торговая и прочая дебиторская задолженность по состоянию на 30 июня 2020 года составляет 2 084 486 тыс. тенге. Торговая дебиторская задолженность за 1 полугодие 2020 года уменьшилось на 1 625 937 тыс. тенге, связи с истребованием дебиторской задолженности.

Товарно-материальные запасы

Оценка товарно-материальных запасов осуществляется в соответствии МСБУ (IAS) 2 «Запасы». Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. В соответствии с учетной политикой ТОО «Павлодарэнергосбыт», при оценке товарно-материальных запасов, применяется метод средневзвешенной стоимости. В составе товарно-материальных запасов имеются канцелярские товары, расходные материалы для компьютерной и оргтехники, необходимые для непрерывной деятельности общества. Анализ запасов на отчетную дату показывает, что движение материалов осуществляется на регулярной основе, т.е. они используются либо реализуются в краткосрочном периоде.

Балансовая стоимость товарно-материальных запасов по состоянию на 30.06.2020 года составляет 51 855 тыс. тенге, за 1 полугодие 2020 г. увеличилась на 26 657 тыс.тенге за счет приобретения картриджей и бумаги, для использования по договорам в рамках ЕРЦ.

Прочие краткосрочные активы

Авансы, выданные поставщикам товаров (работ, услуг)

Авансы, выданные поставщикам товаров (работ, услуг) по состоянию на 30 июня 2020 составляет 4 435 тыс. тенге. За 1 полугодие 2020 года по сравнению с началом года уменьшилось на 1 024 тыс. тенге.

Текущие обязательства

Краткосрочные финансовые обязательства

Краткосрочные финансовые обязательства по состоянию на 30.06.2020 года составляет 999 933 тыс. тенге. За 1 полугодие 2020 года уменьшились на 17 тыс. тенге, в связи с уменьшением суммы банковского займа.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность по состоянию на 30.06.2020 года составляет 5 642 524 тыс. тенге. За 1 полугодие 2020 года уменьшилась на 1 002 364 тыс. тенге, в связи с погашением задолженности перед поставщиками энергии и услуг. Кредиторская задолженность и прочие обязательства отражаются в бухгалтерском учете по справедливой стоимости.

Краткосрочные оценочные обязательства

Прочие обязательства по состоянию на 30.06.2020 года составляют 20 288 тыс. тенге, (резерв по неиспользованным дням трудового отпуска).

Текущая часть обязательств по вознаграждениям работникам

Текущая часть обязательств по вознаграждениям работникам по состоянию на 30.06.2020 года составляют 1 542 тыс. тенге.

Авансы полученные

Авансы полученные по предоплате потребителей тепловой и электрической энергии по договорам энергоснабжения по состоянию на 30.06.2020 года составляют 924 853 тыс. тенге. За 1 полугодие 2020 года Авансы полученные увеличились на 371 392 тыс. тенге.

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства по вознаграждениям работникам

Долгосрочные обязательства по вознаграждениям работникам по состоянию на 30.06.2020 года составляют 6 402 тыс. тенге.

Собственный капитал

Уставный капитал

По состоянию на 30 июня 2020 года уставный капитал товарищества составил 48 800 тыс. тенге. По состоянию на 30 июня 2020 года единственным участником товарищества является АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО».

Резерв по переоценке основных средств

Увеличение балансовой стоимости основных средств, в результате проведенной переоценки по состоянию на 30 июня 2020 года, признано в разделе «Собственный капитал» по статье «Резерв по переоценке». По состоянию на 30.06.2020 года сумма резерва составляет 14 899 тыс. тенге.

Нераспределенная прибыль (убыток)

Нераспределенный доход (непокрытый убыток) по состоянию на 30.06.2020 года составляет - 5 057 418 тыс. тенге, убыток увеличился за отчетный период на 802 250 тыс. тенге. Дефицит собственного капитала на отчетную дату составил -4 993 719 тыс. тенге.

Отчет о совокупном доходе

За 1 полугодие 2020 года

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период	Отклонение
Выручка	10	14 967 600	15 582 867	-615 267
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	15 208 931	15 307 567	-98 636
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	-241 331	275 300	-516 631
Расходы по реализации	13	430 116	398 663	31 453
Административные расходы	14	120 425	91 907	28 518
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	20	-791 872	-215 270	-576 602
Доходы по финансированию	21	15 704	7 180	8 524
Расходы по финансированию	22	52 932	53 002	-70
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23			0
Прочие доходы	24	307 238	309 439	-2 201
Прочие расходы	25	281 709	181 419	100 290

Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	-803 571	-133 072	-670 499
Расходы по подоходному налогу	101	-1	-6	5
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	-803 572	-133 078	-670 494
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201			
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	-803 572	-133 078	-670 494
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	-803 572	-133 078	-670 494

Выручка (доход) определяется по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению за товары, работы (услуги), предоставленные в ходе обычной деятельности, за вычетом дисконтов и налога на добавленную стоимость. Доход от продажи электрической и тепловой энергии включается в отчет о совокупном доходе в момент поставки потребителям. Доходы от реализации товаров включаются в отчет о совокупном доходе, когда товары доставлены и право собственности на них перешло к покупателю.

Себестоимость реализуемой электрической и тепловой энергии определяется по цене покупки и стоимости услуг по передаче энергии, за вычетом налога на добавленную стоимость. Включается в отчет о совокупном доходе в момент поставки энергии от энергоисточников и энергопередающих организаций. Общие и административные расходы, расходы по реализации и по финансированию, прочие доходы-расходы (нетто) включаются в отчет о совокупном доходе в том периоде, когда фактически понесены.

Анализ отклонений по отчету о совокупном доходе

Уменьшение доходов от реализации электрической и тепловой энергии за 1 полугодие 2020 года по сравнению с прошлым периодом на 615 267 тыс. тенге, связанные со снижением отпускного тарифа по электрической и тепловой энергии.

Уменьшение себестоимости реализуемой электрической и тепловой энергии на 98 636 тыс. тенге или на 1 %, связано с уменьшением стоимости покупной энергии. Соответственно, валовая прибыль (доход товарищества в виде тарифной сбытовой составляющей) за отчетный период уменьшилось на 516 631 тыс. тенге.

Расходы по реализации за 1 полугодие 2020 года увеличились на 31 453 тыс. тенге.

Административные расходы за 1 полугодие 2020 года увеличились на 28 518 тыс. тенге.

Получено вознаграждение от размещения денежных средств на депозитах в ДБ АО «Сбербанк» и АО «Банк ВТБ» в сумме 10 883 тыс.тенге, в ценных бумагах 4 821 тыс.тенге.

Убыток от операционной деятельности составила 791 872 тыс. тенге, что меньше показателя прошлого периода на 576 602 тыс. тенге, в связи с уменьшением валовой прибыли.

Расходы по вознаграждению по банковским займам за отчетный период составили 52 932 тыс. тенге, т.е. по сравнению с прошлым периодом уменьшились на 70 тыс. тенге.

Общий убыток товарищества за 1 полугодие 2020 года составил 803 572 тыс. тенге.

Налогообложение

Налоги и платы, предусмотренные в налоговом кодексе Республики Казахстан, исчисляются и уплачиваются в бюджет в соответствии с требованиями действующего законодательства. Задолженности по налогам и фактов несвоевременного представления налоговой отчетности за 1 полугодие 2020 года не было. Удержание и перечисление обязательных пенсионных взносов и социальных отчислений на лицевые счета работников общества производятся своевременно, в полном объеме.

Генеральный директор

И.о.главного бухгалтера



Аргинов Т.Г.

Ермагамбетова А.К.