Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404

Форма

Бухгалтерский баланс

отчетный период 2019 год

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 31.12.2019 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	151 083	188 890
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	1	998
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	3 790 292	3 960 162
Текущий подоходный налог	017	1 843	116
Запасы	018	25 198	20 674
Прочие краткосрочные активы	019	119 837	43 007
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	**100**	**4 088 254**	**4 213 847**
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	128 706	100 299
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	34 574	30 429
Отложенные налоговые активы	122	0	414 062
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	**200**	**163 280**	**544 790**
Баланс (строка 100 +строка 101+ строка 200)		**4 251 535**	**4 758 637**
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	1 002 967	1 003 169
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	6 705 169	6 286 519
Краткосрочные резервы	214	20 288	20 019
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216	18 668	17 799
Прочие краткосрочные обязательства	217	649 508	459 796
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	**300**	**8 396 600**	**7 787 302**
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310		

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314	6 402	6 748
Отложенные налоговые обязательства	315	7 306	
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	**400**	**13 708**	**6 748**
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	48 800	48 800
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	49 501	22 917
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	-4 257 074	-3 107 130
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	-4 158 773	-3 035 413
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	**500**	**-4 158 773**	**-3 035 413**
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		**4 251 535**	**4 758 637**

Руководитель: Аргинов Талгат Габдуллинович
(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Главный бухгалтер: Абенова Алмагуль Махмутовна
(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Место печати

ТОО "Павлодарэнергосбыт" Жауапкершілігі шектеулі серіктестігі ПАВЛОДАРЭНЕРГО Товарищество с ограниченной ответственностью "Павлодарэнергосбыт" РЕСПУБЛИКА КАЗАХСТАН Г.ПАВЛОДАР

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма 2

Отчет о прибылях и убытках

отчетный период 2019 год

Индекс: № 2 - ОПУ
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 31.12.2019 г.
тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	28 401 626	30 586 150
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	28 183 216	28 874 668
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	**012**	**218 410**	**1 711 482**
Расходы по реализации	013	805 423	795 599
Административные расходы	014	211 694	281 244
Прочие расходы	015	459 532	339 779
Прочие доходы	016	406 517	401 007
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	**020**	**-851 722**	**695 867**
Доходы по финансированию	021	11 626	1 004
Расходы по финансированию	022	110 997	62 316
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024	212 571	203 138
Прочие неоперационные расходы	025		814
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	**100**	**-738 522**	**836 879**
Расходы по подоходному налогу	101	414 062	-575
Отсроченный подоходный налог	102		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся	**200**	**-1 152 584**	**837 454**
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	**300**	**-1 152 584**	**837 454**
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	**400**		
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	**500**	**-1 152 584**	**837 454**
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) (подпись)

Главный бухгалтер: Абенова Алмагуль Махмутовна
(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Место печати

ТОО "Павлодарэнергосбыт" Жауапкершілігі шектеулі серіктестігі
ПАВЛОДАРЭНЕРГО Товарищество с ограниченной ответственностью "Павлодарэнергосбыт" РЕСПУБЛИКА КАЗАХСТАН Г.ПАВЛОДАР

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

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

отчетный период 2019 год

Индекс: № 3 - ДДС-П
Периодичность: квартальная
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового периода
Куда представляется: РГУ ДКРЕМ и ПП МНЭ РК
Срок представления: 25 числа, следующего за отчетным кварталом
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 31.12.2019 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**	**32 494 776**	**25 930 189**
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	32 091 044	25 835 804
прочая выручка	012	358 929	0
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	0	0
поступления по договорам страхования	014	0	0
полученные вознаграждения	015	0	0
прочие поступления	016	44 803	94 385
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	**020**	**32 520 098**	**26 389 740**
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	31 609 692	25 682 974
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		738
выплаты по оплате труда	023	501 156	384 412
выплата вознаграждения	024	111 148	32 519
выплаты по договорам страхования	025	1 666	1 121
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	203 049	189 585
прочие выплаты	027	93 387	98 391
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	**030**	**-25 322**	**-459 551**
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	**040**	**-89 220**	**288 343**
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		288 001
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050	9 880	342
прочие поступления	051	-99 100	0
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	**060**	**-76 785**	**294 066**
в том числе:			
приобретение основных средств	061	16 324	4 351
приобретение нематериальных активов	062	6 991	1 372
приобретение других долгосрочных активов	063	0	0
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		288 343
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		

прочие выплаты	071	-100 100	0
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	**080**	**-12 435**	**-5 723**
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	**090**	**3 307 700**	**1 360 000**
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	0	0
получение займов	092	3 307 700	1 360 000
полученные вознаграждения	093	0	0
прочие поступления	094	0	0
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	**100**	**3 307 750**	**926 000**
в том числе:			
погашение займов	101	3 307 750	926 000
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 (строка 090 – строка 100)	**110**	**-50**	**434 000**
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	**120**	**0**	
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110+/- строка 120)	**130**	**-37 807**	**-31 274**
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	**140**	**188 890**	**153 226**
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	**150**	**151 083**	**121 952**

Руководитель: Аргинов Талгат Габдуллинович
(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Главный бухгалтер: Абенова Алмагуль Махмутовна
(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Место печати

РЕСПУБЛИКА КАЗАХСТАН Г.ПАВЛОДАР "Павлодарэнергосбыт" Жауапкершілігі шектеулі серіктестігі ПАВЛОДАРЭНЕРГО Товарищество с ограниченной ответственностью "Павлодарэнергосбыт" РЕСПУБЛИКА КАЗАХСТАН Г.ПАВЛОДАР

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

Форма

Отчет об изменениях в капитале

отчетный период 2019 год

Индекс: № - 5-ИК
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 31.12.2019 г.
тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	48 800			25 792	-3 670 818		-3 596 226
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	**100**	**48 800**			**25 792**	**-3 670 818**		-3 596 226
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	**200**				**-2 875**	**1 120 949**		**1 118 074**
Прибыль (убыток) за год	210					1 118 074		1 118 074
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				-2 875	2 875	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				-2 875	2 875		
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							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							

Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318):	**300**							
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Прочие операции	319					-557 261		-557 261
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	**400**	**48 800**			**22 917**	**-3 107 130**	**0**	**-3 035 413**
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	**500**	**48 800**			**22 917**	**-3 107 130**		**-3 035 413**
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка	**600**				**26 584**	**1 155 224**		**-1 152 584**
Прибыль (убыток) за год	610					-1 152 584		-1 152 584
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по	620	0			26 584	2 640		29 224
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621				29 224			29 224
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622				-2 640	2 640		0
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							0

Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	**700**	**0**			**0**	**0**		**0**
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за	714							
Выплата дивидендов	715							0
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							0
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Прочие операции	719							0
Сальдо на 30 сентября отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	**800**	**48 800**	**0**	**0**	**49 501**	**-4 257 074**	**0**	**-4 158 773**

Руководитель: Аргинов Талгат Габдуллинович
(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Главный бухгалтер: Абенова Алмагуль Махмутовна
(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Пояснительная записка
к финансовой отчетности
ТОО «Павлодарэнергосбыт»
по состоянию на 31 декабря 2019 года

АО «Энергоцентр» – как открытое акционерное общество было создано по решению внеочередного общего собрания акционеров (протокол от 15 декабря 1998 года), являлось правоприемником 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 31 декабря 2019 года составляет 455 человек.

Основа представления

Финансовая отчетность ТОО «Павлодарэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2019 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. В соответствии МСФО (IAS) 16 «Основные средства» в финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2019 года были признаны основные средства в сумме 52 216 тыс. тенге. 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 31.12.2019 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 2019 год составили 20 967 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 31.12.2019 года оставляет 128 706 тыс. тенге, по сравнению с началом года увеличилась на 28 407 тыс. тенге, в связи с переоценкой основных средств.

Нематериальные активы

Нематериальные активы товарищества включают «Программное обеспечение», первоначальная стоимость которого составляет 52 025 тыс. тенге, накопленная амортизация 17 451 тыс. тенге.

Балансовая стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2019 года составляет 34 574 тыс. тенге. Расходы по амортизации нематериальных активов за 2019 год составили 5 804 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Денежные средства

Денежные средства включают в себя денежные средства в кассе и на текущих банковских счетах. По состоянию на 31.12.2019 года остаток денежных средств в кассе составили 10 617 тыс.тенге, на расчетном счете 94 952 тыс.тенге, на депозите 46 000 тыс.тенге. В соответствии с МСФО 9, начислен резерв по финансовым активам в сумме 486 тыс.тенге. Остаток денежных средств с учетом резерва составляет 151 083 тыс.тенге.

Торговая дебиторская задолженность

Торговая 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 дебиторская задолженность потребителей тепловой и электрической энергии по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 3 790 292 тыс. тенге. Торговая дебиторская задолженность за 2019 год уменьшилось на 169 870 тыс. тенге в 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 31.12.2019 года составляет 25 198 тыс. тенге, за 2019 г. увеличилась на 4 524 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 31 декабря 2019 составляет 5 459 тыс. тенге. За 2019 год по сравнению с началом года уменьшилось на 235 тыс. тенге.

Текущие обязательства

Краткосрочные финансовые обязательства

Краткосрочные финансовые обязательства по состоянию на 31.12.2019 года составляет 1 002 967 тыс. тенге. За 2019 год уменьшилось на 202 тыс. тенге, в связи с уменьшением суммы банковского займа.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2019 года составляет 6 705 169 тыс. тенге. За 2019 год увеличилась на 418 650 тыс. тенге, в связи с увеличением стоимости поставки энергии. Кредиторская задолженность и прочие обязательства отражаются в бухгалтерском учете по справедливой стоимости.

.

Краткосрочные оценочные обязательства

Прочие обязательства по состоянию на 31.12.2019 года составляют 20 288 тыс. тенге, (резерв по неиспользованным дням трудового отпуска), за 2019 год увеличилось на 269 тыс.тенге, в связи с увеличением дней неиспользованных трудовых отпусков.

Текущая часть обязательств по вознаграждениям работникам

Текущая часть обязательств по вознаграждениям работникам по состоянию на 31.12.2019 года составляют 1 542 тыс. тенге, за 2019 год, согласно Актуарному заключению увеличилось на 652 тыс.тенге.

Авансы полученные

Авансы полученные по предоплате потребителей тепловой и электрической энергии по договорам энергоснабжения по состоянию на 31.12.2019 года составляют 647 966 тыс. тенге. За 2019 год Авансы полученные увеличились на 189 060 тыс. тенге.

Долгосрочные обязательства

Долгосрочные обязательства по вознаграждениям работникам

Долгосрочные обязательства по вознаграждениям работникам по состоянию на 31.12.2019 года составляют 6 402 тыс. тенге, за 2019 год долгосрочные актуарные обязательства уменьшились на 346 тыс.тенге.

Собственный капитал

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал товарищества составил 48 800 тыс. тенге. По состоянию на 31 декабря 2019 года единственным участником товарищества является АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО».

Резерв по переоценке основных средств

Увеличение балансовой стоимости основных средств, в результате проведенной переоценки по состоянию на 31 декабря 2019 года, признано в разделе «Собственный капитал» по статье «Резерв по переоценке». По состоянию на 31.12.2019 года сумма резерва составляет 49 501 тыс. тенге, планируется проведение переоценки основных средств на 31.12.2019 г.

Нераспределенная прибыль (убыток)

Нераспределенный доход (непокрытый убыток) по состоянию на 31.12.2019 года составляет - 4 257 074 тыс. тенге, убыток увеличился за отчетный период на 1 149 944 тыс. тенге. Дефицит собственного капитала на отчетную дату составил -4 158 773 тыс. тенге.

Отчет о совокупном доходе

За 2019 года

Наименование показателей	Код строки	За 2019 г.	За 2018 г.	Отклонение
Выручка	010	28 401 626	30 586 150	-2 184 524
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	28 183 216	28 874 668	-691 452
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	**012**	**218 410**	**1 711 482**	-1 493 072
Расходы по реализации	013	805 423	795 599	9 824
Административные расходы	014	211 694	281 244	-69 550
Прочие расходы	015	459 532	339 779	119 753
Прочие доходы	016	406 517	401 007	5 510
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	**020**	**-851 722**	**695 867**	-1 547 589
Доходы по финансированию	021	11 626	1 004	10 622
Расходы по финансированию	022	110 997	62 316	48 681
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023			0
Прочие неоперационные доходы	024	212 571	203 138	9 433

Прочие неоперационные расходы	025		814	-814
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	**100**	**-738 522**	**836 879**	-1 575 401
Расходы по подоходному налогу	101	414 062	-575	414 637
Расходы по отсроченному подоходному налогу	102			
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	**200**	**-1 152 584**	**837 454**	-1 990 038
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201			0
Прибыль за 2019 год (строка 200 + строка 201) относимая на:	**300**	**-1 152 584**	**837 454**	-1 990 038
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	**500**	**-1 152 584**	**837 454**	-1 990 038

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 2019 год по сравнению с прошлым годом на 2 184 524 тыс. тенге, связанные со снижением отпускного тарифа по электрической и тепловой энергии.

Уменьшение себестоимости реализуемой электрической и тепловой энергии на 691 452 тыс. тенге или на 3 %, связано с уменьшением тарифа по энергии. Соответственно, валовая прибыль (доход товарищества в виде тарифной сбытовой составляющей) за отчетный период уменьшилось на 1 493 072 тыс. тенге.

Расходы по реализации за 2019 год увеличились на 9 824 тыс. тенге.

Административные расходы за 2019 год уменьшились на 69 550 тыс. тенге.

Получено вознаграждение от размещения денежных средств на депозитах в ДБ АО «Сбербанк» и АО «Банк ВТБ» за 2019 год в сумме 11 626 тыс.тенге.

Убыток от операционной деятельности составила 851 722 тыс. тенге, что меньше показателя прошлого периода на 1 547 589 тыс. тенге, в связи с уменьшением валовой прибыли.

Расходы по вознаграждению по банковским займам за отчетный период составили 110 997 тыс. тенге, т.е. по сравнению с прошлым периодом увеличилось на 48 681 тыс. тенге, в связи с увеличением суммы банковских займов.

Общий убыток товарищества за 2019 год составил 1 152 584 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 2019 года не было. Удержание и перечисление обязательных пенсионных взносов и социальных отчислений на лицевые счета работников общества производятся своевременно, в полном объеме.

Генеральный директор Аргинов Т.Г.

Главный бухгалтер Абенова А.М.