

**Бухгалтерский баланс
отчетный период 2022 год**

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.minfin.gov.kz

Индекс формы административных данных: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

Срок представления формы административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Бухгалтерский баланс»

Наименование организации ТОО "Павлодарэнергообьт"

по состоянию на «31» декабря 2022 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	392 138	1 243 451
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
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	0	2 824
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	4 367 216	4 039 387
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	10	42
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019	27 304	9 229
Запасы	020	21 936	32 018
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	252 509	355 023
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	5 061 114	5 681 974
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	276 837	277 715
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	13 982	22 380
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	290 819	300 096
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		5 351 933	5 982 069
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	1 004 925	711 762
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	10 426 630	11 498 685
Краткосрочные оценочные обязательства	215	1 068	1 186
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	0	0
Вознаграждения работникам	217	53 143	42 413
Краткосрочная задолженность по аренде	218	795	10 482
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	709 050	567 463
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	12 195 611	12 831 991
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		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316	40 011	43 469
Вознаграждения работникам	317	8 378	7 185
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	48 389	50 654
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	48 800	48 800
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(7 101 362)	(7 123 256)
Прочий капитал	415	160 495	173 880
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	(6 892 067)	(6 900 576)
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	(6 892 067)	(6 900 576)
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		5 351 933	5 982 069

Генеральный директор Аргинов Талгат Габдуллинович

Главный бухгалтер Абенова Алмагуль Махмутовна

Место печати



Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2022 год

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.minfin.gov.kz

Индекс формы административных данных: № 2 – ОПУ

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

Срок представления формы административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о прибылях и убытках»

Наименование организации ТОО "Павлодарэнергосбыт"

по состоянию на «31» декабря 2022 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	34 751 420	33 322 898
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	(33 697 171)	(32 971 868)
Валовая прибыль (убыток) (строка 010 - строка 011)	012	1 054 249	351 030
Расходы по реализации	013	(964 191)	(918 758)
Административные расходы	014	(247 769)	(233 129)
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	(157 711)	(800 857)
Финансовые доходы	021	120 494	30 496
Финансовые расходы	022	(141 233)	(110 501)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	859 027	864 095
Прочие расходы	025	(675 526)	(277 230)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	5 051	(293 997)
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	01	3 458	
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	8 509	(293 997)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	8 509	(293 997)
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	-00		
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<10		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	<11		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	<12		
Хеджирование денежных потоков	<13		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	<14		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	<15		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	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		162 415
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевого 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		162 415
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	8 509	(131 582)
Общий совокупный доход, относимый 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			

Генеральный директор Артёмов Жанат Габдуллинович

Главный бухгалтер Абенова Аймагуль Махмутовна

Место печати



**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 2022 год**

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.minfin.gov.kz

Индекс формы административных данных: № 3 - ДДС-П

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

Срок представления формы административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

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» декабря 2022 года

в 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	38 847 983	37 815 273
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	38 659 078	37 534 830
прочая выручка	012	109 996	206 731
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	0	0
поступления по договорам страхования	014	0	0
полученные вознаграждения	015	0	0
прочие поступления	016	78 909	73 712
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	(40 070 107)	(36 493 396)
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(39 132 434)	(34 798 310)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	(622 859)	(567 511)
выплата вознаграждения	024	(89 308)	(109 345)
выплаты по договорам страхования	025	(2 003)	(1 648)
походный налог и другие платежи в бюджет	026	(124 672)	(107 393)
прочие выплаты	027	(98 831)	(909 189)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	(1 222 124)	1 321 877
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	105 238	27 483
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		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051	103 238	25 483
прочие поступления	052	2 000	2 000
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	(26 021)	(30 624)
в том числе:			
приобретение основных средств	061	(26 021)	(23 867)
приобретение нематериальных активов	062		(5 757)

приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		-1 000
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной	080	79 217	-3 141
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	2 431 187	3 608 200
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		0
получение займов	092	2 431 187	2 908 200
полученные вознаграждения	093		0
прочие поступления	094		700 000
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	2 139 593	3 899 823
в том числе:			
погашение займов	101	2 139 593	3 199 823
выплата вознаграждения	102	0	0
выплата дивидендов	103	0	0
выплаты собственникам по акциям организации	104	0	0
прочие выбытия	105		700 000
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	110	291 594	(291 623)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	0	
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	(851 313)	1 027 113
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	1 243 451	216 338
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного	160	392 138	1 243 451

Генеральный директор Артинов Галгат Габдуллинович

Главный бухгалтер Абдиева Алмагуль Махмұтовна

Место печати



**Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2022 год**

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.minfin.gov.kz

Индекс формы административных данных: № 5-ИК

Периодичность: годовая

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

Срок представления формы административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет об изменениях в капитале»

Наименование организации ТОО "Павлодарэнергосбыт"

по состоянию на «31» декабря 2022 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	48 800				(6 831 906)	14 112	(6 768 994)
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	48 800				(6 831 906)	14 112	(6 768 994)
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200					(291 350)	159 768	(131 582)
Прибыль (убыток) за год	210					(131 582)		(131 582)
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220					(159 768)	159 768	
в том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221							
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222					2 647	(2 647)	
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223					(162 415)	162 415	

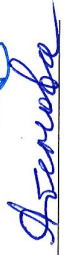
В тысячах тенге

Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	48 800	0	(7 101 362)	160 495	(6 892 067)
---	-----	--------	---	-------------	---------	-------------

Генеральный директор Абдуллин Н. Абдуллин



Главный бухгалтер Абенова Алмагуль Мамагульевна



Место печати



**Пояснительная записка
к финансовой отчетности
ТОО «Павлодарэнергосбыт»
по состоянию на 31 декабря 2022 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 введении 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 самокупаемости.

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 2022 года составляет 402 человек.

Основа представления

Финансовая отчетность ТОО «Павлодарэнергосбыт» по состоянию на 31 декабря 2022 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 31.12.2021 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 3,3 лет
- Прочие основные средства 10 лет

Расходы по амортизации основных средств за 2022 год составили 25 347 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 31.12.2022 года составляет 276 837 тыс. тенге, по сравнению с началом года уменьшилась на 878 тыс. тенге, в связи с амортизацией и выбытием основных средств.

Нематериальные активы

Нематериальные активы товарищества включают «Программное обеспечение», первоначальная стоимость которого составляет 55 089 тыс. тенге, накопленная амортизация 41 097 тыс. тенге.

Балансовая стоимость нематериальных активов по состоянию на 31.12.2022 года составляет 13 982 тыс. тенге. Расходы по амортизации нематериальных активов за 2022 год составили 8 398 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Денежные средства

Денежные средства включают в себя денежные средства в кассе и на текущих банковских счетах. По состоянию на 31.12.2022 года остаток денежных средств составляет всего 393 153 тыс.тенге, в т.ч.: в кассе – 5 834 тыс.тенге, на расчетном счете -8 219 тыс.тенге, на депозите – 379 100 тыс.тенге. В соответствии с МСФО 9, начислен резерв по финансовым активам в сумме 1 015 тыс.тенге. Остаток денежных средств с учетом резерва составляет 392 138 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 31 декабря 2022 года составляет 4 367 216 тыс. тенге. Торговая и прочая дебиторская задолженность за 2022 год увеличилась на 327 829 тыс. тенге, в связи с увеличением тарифа по электрической энергии.

Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде

Задолженность арендаторов по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 10 тыс.тенге. За 2022 год по сравнению с началом года уменьшилась на 32 тыс.тенге.

Текущий подоходный налог

Текущий корпоративный подоходный налог по состоянию на 31 декабря 2022 составляет 27 304 тыс. тенге. За 2022 год по сравнению с началом года увеличился на 18 075 тыс. тенге.

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 31.12.2022 года составляет 21 936 тыс. тенге, за 2022 г. уменьшилась на 10 082 тыс.тенге.

Прочие краткосрочные активы

Прочие краткосрочные активы по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 252 509 тыс. тенге. За 2022 год по сравнению с началом года уменьшилось на 102 514 тыс. тенге.

Текущие обязательства

Краткосрочные финансовые обязательства

Краткосрочные финансовые обязательства по состоянию на 31.12.2022 года составляет 1 004 925 тыс. тенге. За 2022 год увеличилась на 293 163 тыс. тенге, в связи с увеличением заемных средств.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2022 года составляет 10 426 630 тыс. тенге. За 2022 год уменьшились на 1 072 055 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

Краткосрочные оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2022 года составляют 1 068 тыс. тенге. За 2022 год Краткосрочные оценочные обязательства уменьшились на 118 тыс.тенге.

Вознаграждения работникам

Вознаграждения работникам по состоянию на 31.12.2022 года составляют 53 143 тыс. тенге, в связи с изменением штатного расписания. За 2022 год Вознаграждения работникам увеличились на 10 730 тыс.тенге, в связи изменением ФОТ и увеличением количества неиспользованных дней отпуска.

Краткосрочная задолженность по аренде

Краткосрочная задолженность по аренде по состоянию на 31.12.2022 года составляет 795 тыс. тенге. За 2022 год Краткосрочная задолженность по аренде уменьшились на 9 687 тыс. тенге, в связи с погашением задолженности по аренде.

Прочие краткосрочный обязательства

Прочие краткосрочные обязательства по состоянию на 31.12.2022 года составляют 709 050 тыс. тенге. За 2022 год Прочие краткосрочные обязательства увеличились на 141 587 тыс. тенге.

Долгосрочные обязательства

Отложенные налоговые обязательства

Отложенные налоговые обязательства по состоянию на 31.12.2022 года составляют 40 011 тыс. тенге. За 2022 год Отложенные налоговые обязательства уменьшились на 3 458 тыс. тенге.

Долгосрочные обязательства по вознаграждениям работникам

Долгосрочные обязательства по вознаграждениям работникам по состоянию на 31.12.2022 года составляют 8 378 тыс. тенге. За 2022 г. долгосрочные обязательства по вознаграждениям работникам увеличились на 1 193 тыс.тенге.

Собственный капитал

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2022 года уставный капитал товарищества составил 48 800 тыс. тенге. По состоянию на 31 декабря 2022 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 2022 года, признано в разделе «Собственный капитал» по статье «Резерв по переоценке». По состоянию на 31.12.2022 года сумма резерва составляет 160 495 тыс. тенге. Амортизация дооценки за 2022 год составила 13 385 тыс.тенге.

Нераспределенная прибыль (убыток)

Нераспределенный доход (непокрытый убыток) по состоянию на 31.12.2022 года составляет - 7 101 362 тыс. тенге, убыток уменьшился за отчетный период на 21 894 тыс. тенге. Дефицит собственного капитала на отчетную дату составил -6 892 067 тыс. тенге.

Отчет о совокупном доходе

За 2022 год

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период	Отклонение
Выручка	10	34 751 420	33 322 898	1 428 522
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	33 697 171	32 971 868	725 303
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	1 054 249	351 030	703 219
Расходы по реализации	13	964 191	918 758	45 433
Административные расходы	14	247 769	233 129	14 640
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	20	(157 711)	(800 857)	643 146
Доходы по финансированию	21	120 494	30 496	89 998
Расходы по финансированию	22	141 233	110 501	30 732
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23			0
Прочие доходы	24	859 027	864 095	(5 068)
Прочие расходы	25	675 526	277 230	398 296
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	5 051	(293 997)	299 048
Расходы по подоходному налогу	101	3 458	0	3 458
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	8 509	(293 997)	302 506
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201			
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	8 509	(293 997)	302 506
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	0		0
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	0		0
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	8 509	(293 997)	302 506

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

Увеличение доходов от реализации электрической и тепловой энергии за 2022 год по сравнению с прошлым периодом на 1 428 522 тыс. тенге, связано с увеличением тарифа за электрическую энергию.

Увеличение себестоимости реализуемой электрической и тепловой энергии на 725 303 тыс. тенге или на 2 %, связано с увеличением стоимости покупной энергии. Валовая прибыль (доход товарищества в виде тарифной сбытовой составляющей) за отчетный период составила 1 054 249 тыс. тенге.

Расходы по реализации за 2022 год увеличились на 45 433 тыс. тенге.

Административные расходы за 2022 год увеличились на 14 640 тыс. тенге.

Убыток от операционной деятельности составила 157 711 тыс. тенге, что меньше показателя прошлого периода на 643 146 тыс. тенге, в связи с уменьшением расходов по начислению резерва по сомнительной дебиторской задолженности.

Расходы по вознаграждению по банковским займам за отчетный период составили 141 233 тыс. тенге, т.е. по сравнению с прошлым периодом увеличились на 30 732 тыс. тенге, в связи с увеличением банковских займов

Общий доход товарищества за 2022 года составила 8 509 тыс. тенге.

Налогообложение

Налоги, взносы и отчисления, предусмотренные в Налоговом кодексе РК и других нормативных актах, исчисляются и уплачиваются в соответствии с требованиями действующего законодательства. Задолженность по налогам, взносам и отчислениям товарищество не имеет. Удержание и перечисление обязательных пенсионных взносов, взносов ОСМС и отчислений ОСМС на лицевые счета работников товарищества производятся своевременно, в полном объеме.

Генеральный директор



Главный бухгалтер

Аргинов Т.Г.

Абенова А.М.