



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К НЕАУДИРОВАННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА

(тыс.тенге)

1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Акционерное общество «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» («ЦАЭК») (далее – «Корпорация») было образовано 8 августа 2008 г. (регистрационный номер свидетельства 93550-1910-АО, бизнес - идентификационный номер: 080840005767).

По состоянию на 31 декабря 2019 года акционерами Корпорации являются

АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания» (АО «ЦАТЭК») (92,75%),
KIF ENERGIY S.A.R.L. (4,35%),
SKIF ENERGY S.A.R.L. (1,45%),
АО "BAITEREK VENTURE FUND"(1,45%).

Окончательными акционерами Корпорации на 31 декабря 2019 г. являются г-н А. Клебанов, г-н С. Кан, резиденты Республики Казахстан, учредители АО «ЦАТЭК».

Юридический адрес Корпорации: Республика Казахстан, г. Астана, ул. Достык, 2.

Корпорация является материнской компанией следующих дочерних предприятий (далее вместе - «Группа»):

Дочерние предприятия	Место- положение	Долевое участие		Основная деятельность
		31.12.2019	31.12.2018	
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»	г. Павлодар	100%	100%	Производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии
АО «СЕВКАЗЭНЕРГО»	г. Петропавловск	100%	100%	Производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии
ТОО «Астанаэнергосбыт»	г. Астана	100%	100%	Реализация электрической и тепловой энергии
АО «Акмолинская распределительная электросетевая компания»	г. Астана	100%	100%	Передача, распределение и реализация электрической энергии

Уставный капитал Корпорации по состоянию на 31 декабря 2019 года составляет 46 043 272 тыс. тенге.

Основная деятельность Группы - производство, передача, распределение, и реализация электрической и тепловой энергии в г. Павлодаре и г. Петропавловске и реализация электрической и тепловой энергии в г. Астана, передача, распределение и реализация электрической энергии в Акмолинской области.

Группа имеет все требуемые лицензии на осуществление деятельности по производству, передаче и распределению электрической и тепловой энергии.

Консолидированная финансовая отчетность включает результаты деятельности приобретенных компаний с момента приобретения в связи с осуществлением контроля Корпорацией.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основы консолидации – Данная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Корпорации и предприятий, контролируемых Корпорацией и ее дочерними предприятиями. Предприятие считается контролируемым, если Корпорация:

- обладает властными полномочиями над предприятием;
- несет риски/обладает правами на переменные результаты деятельности предприятия;
- может использовать властные полномочия для влияния на переменные результаты.

Корпорация заново оценивает наличие или отсутствие контроля, если факты и обстоятельства указывают на изменение одного или нескольких элементов контроля.

Корпорация контролирует предприятие, не имея большинства прав голоса, если имеющиеся права голоса дают ей практическую возможность единолично управлять значимой деятельностью предприятия. При оценке достаточности прав голоса для контроля Корпорация рассматривает все значимые для властных полномочий факты и обстоятельства, включая:

- долю прав голоса Корпорация по сравнению с долями и распределением долей других держателей прав голоса;
- потенциальные права голоса, принадлежащие Корпорации, другим держателям прав голоса и иным лицам;
- права, вытекающие из договоров;
- любые дополнительные факты и обстоятельства, указывающие на то, обладает ли Корпорация возможностью управлять значимой деятельностью на момент, когда необходимо принять управленческое решение по этой деятельности, включая данные о распределении голосов на предыдущих собраниях акционеров.

Консолидация дочерних предприятий начинается с момента приобретения и заканчивается в момент потери Корпорацией контроля над ним. В частности, доходы и расходы дочерних предприятий, приобретенных или проданных в течение года, включаются в отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе с даты получения до даты прекращения контроля.

При необходимости в отчетность дочерних предприятий вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с учетной политикой Группы.

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

Объединение бизнеса – Приобретение дочерних предприятий учитывается по методу покупки. При этом стоимость приобретения оценивается по сумме справедливых стоимостей полученных активов, начисленных и условных обязательств и долевых инструментов, выпущенных Группой в обмен на контроль над приобретенным предприятием на дату приобретения, плюс любые затраты, непосредственно связанные с объединением бизнеса. На дату приобретения идентифицированные активы, обязательства, а также условные обязательства, отвечающие критериям признания, установленным МСФО 3 «Объединение бизнеса», должны признаваться по их справедливой стоимости, за исключением долгосрочных активов (групп выбытия), классифицируемых как удерживаемые для продажи в соответствии с МСФО 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность», и учитываемых по справедливой стоимости за минусом затрат по реализации.

Гудвилл, возникающий при приобретении, признается как актив и отражается первоначально по стоимости, которая представляет собой превышение стоимости объединения бизнеса над долей Группы в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств. В случае, если доля Группы в чистой справедливой стоимости приобретенных активов, обязательств и условных обязательств превышает стоимость объединения бизнеса, данное превышение признается в прибылях или убытках.

На каждую отчетную дату Группа оценивает балансовую стоимость гудвилла на предмет его возможного обесценения. Убыток от обесценения, если таковой имеется, признается как расходы текущего периода.

Неконтрольная доля владения в приобретенном предприятии первоначально оценивается пропорционально доле чистой справедливой стоимости признанных активов, обязательств и условных обязательств.

Операции в иностранной валюте – денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, отражаются по курсу на отчетную дату.

Основные средства – Основные средства первоначально отражаются по стоимости приобретения. Все основные средства, приобретенные до 1 января 2005 г. – даты перехода на МСФО, отражены по переоцененной стоимости, являющейся исходной. Стоимость приобретенных основных средств представляет собой стоимость средств, выплаченных при приобретении соответствующих активов, а также

иные непосредственно относящиеся к ним затраты, понесенные при доставке активов на объект и осуществлении необходимой подготовки к их планируемому использованию.

Любое увеличение стоимости в результате переоценки включается в прочий совокупный доход в той мере, в какой оно превышает предыдущее снижение стоимости тех же активов, отраженное ранее как убыток. Переоценка в пределах сумм предыдущего снижения относится на финансовый результат.

Снижение балансовой стоимости в результате переоценки также относится на финансовый результат в сумме его превышения над остатком резерва по переоценке, созданного в результате предыдущих переоценок данного актива.

Износ по основным средствам отражается в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Начисление износа по незавершенному строительству начинается с момента его ввода в эксплуатацию. Износ начисляется по методу равномерного списания стоимости в течение сроков полезной службы активов, используя прямолинейный метод.

Нематериальные активы – Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов, который составляют 7-10 лет.

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

Финансовые инструменты – Финансовые активы и обязательства признаются в консолидированном отчете о финансовом положении Группы, когда Группа становится стороной контрактных положений по инструменту. Регулярные приобретения и продажи финансовых активов фиксируются на отчетную дату расчета. Приобретенные таким образом финансовые инструменты, которые будут впоследствии оцениваться по справедливой стоимости, с момента заключения сделки и до установленной даты расчетов учитываются так же, как приобретенные инструменты.

Денежные средства и их эквиваленты – Денежные средства включают деньги в кассе и на текущих банковских счетах.

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

Торговая и прочая дебиторская задолженность – Торговая и прочая дебиторская задолженность признается и отражается в бухгалтерском учете по суммам выставленных счетов, 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 начисляется Группой при не возмещении дебиторской задолженности в установленные договорами сроки. Резерв по сомнительной задолженности периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках отчетного периода, в котором выявлена такая необходимость. Безнадежная задолженность списывается по мере ее выявления за счет ранее созданного резерва.

Затраты по займам – Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием активов, для подготовки которых к запланированному использованию или продаже необходимо значительное время, включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к запланированному использованию или продаже. Затраты по займам также включают курсовые разницы, возникающие в результате займов в иностранной валюте, в той мере, в какой они считаются корректировкой затрат на выплату процентов. Сумма курсовой разницы, капитализированная в виде корректировки затрат на выплату процентов, не превышает сумму затрат на выплату процентов, которую Группа капитализировала бы в случае, если заем был взят в местной валюте. Любое превышение курсовой разницы относится на прибыль или убытки.

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

Все прочие затраты по займам отражаются в составе прибыли или убытка по мере их возникновения.

Долговые ценные бумаги – Долговые ценные бумаги представляют собой облигации, выпущенные Группой. Облигации учитываются в соответствии с теми же принципами, которые используются для займов банков.

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

Уставный капитал – Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости. Расходы, непосредственно связанные с выпуском новых акций, отражаются как уменьшение собственных средств акционеров за вычетом всех применимых налогов на прибыль.

Дивиденды по простым акциям отражаются как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные после отчетной даты, рассматриваются в качестве события после отчетной даты согласно МСБУ № 10 «События после отчетной даты», и информация о них раскрывается соответствующим образом.

Признание дохода по электрической и тепловой энергии и прочее – Доход определяется по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, и представляет собой суммы к получению за электрическую и тепловую энергию, предоставленные в ходе обычной деятельности, за вычетом дисконтов и налога на добавленную стоимость (далее – «НДС»).

Налогообложение – Расходы по подоходному налогу представляют собой сумму текущих налогов к уплате и отсроченного налога.

Прибыль на акцию (EPS) характеризует тенденцию изменения прибыли компании с течением времени и регулируется МСФО (IAS) 33. Применяется к Корпорациям, чьи простые акции либо инструменты, в них конвертируемые, находятся в свободном обращении (или находятся в процессе размещения на открытом рынке).

Корпорация предоставляет информацию, раскрытие которой требуется IAS 33 «Прибыль на акцию» только на основе консолидированных данных.

Корпорация раскрывает информацию о базовой прибыли на акцию, исходя из:

- чистой прибыли (убытка) за период, которая причитается держателям обыкновенных акций и
- чистой прибыли (убытка) за период, которая причитается держателям обыкновенных акций и относится к продолжаемой деятельности

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) за период, причитающейся держателям обыкновенных акций, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период.

Для расчета разводненной прибыли на акцию, Корпорация производит корректировку прибыли или убытка, приходящихся на держателей обыкновенных акций на после налоговый эффект:

- любых дивидендов или других статей, имеющих отношение к потенциальным обыкновенным акциям с разводняющим эффектом, вычтенных при получении величины прибыли или убытка, приходящихся на держателей обыкновенных акций
- любых процентов, начисленных за период по потенциальным обыкновенным акциям с разводняющим эффектом и
- любых других изменений в доходе или расходах, которые произошли бы в результате конвертации потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

	31 декабря- 2019	31 декабря- 2018
Чистая прибыль/(убыток) за период, тыс. тенге	(4 478 099)	1 600 112
Чистая прибыль/(убыток) за период, относящаяся к владельцам простым акций, тыс.тенге	(4 478 099)	1 600 112
Средневзвешенное количество простых акций для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию	36 951 133	36 951 133
<u>Базовая и разводненная прибыль на акцию (тенге)</u>	=	<u>43,30</u>

Балансовая стоимость акции (BVCS) - расчёт балансовой стоимости одной акции, произведён в соответствии с Листинговыми правилами, утвержденными решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа».

1. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:
 $BVCS = NAV / NOCS$, где

BVCS – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NOCS – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

2. Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:
 $NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций;

PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций.

Чистые активы Корпорации NAV:

$= (321\,773\,798 - 1\,764\,084) - 185\,036\,185 = 134\,973\,529$ тыс. тенге.

Корпорация не имеет привилегированных акций, вследствие $PS = 0$.

Балансовая стоимость одной простой акции Корпорации на 31 декабря 2019 года:

$BVCS = 134\,973\,529$ тыс. тенге / $36\,951\,133$ шт. простых акций = **3 652,8 тенге.**

3. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2019 г. стоимость основных средств составила 264 659 669 тыс. тенге, или 82,25 % от всех активов (31 декабря 2018 г.: 260 133 112 тыс. тенге или 82,82 % от всех активов). В рамках утвержденной инвестиционной программы Группой производятся инвестиции в основные средства с целью повышения генерации электроэнергии путем реконструкции и расширения имеющихся энергетических источников.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. основные средства представлены следующим образом:

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г	Износ на 31.12.2019	Остаточная стоимость на 31.12.2019 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2018 г.
Земля, здания и сооружения	57 012 764	(13 134 184)	43 878 580	44 238 211
Машины и оборудование	240 548 985	(38 763 718)	201 785 267	199 370 423
Транспортные средства	2 122 597	(902 638)	1 219 959	1 190 307
Прочие	986 585	(355 687)	630 898	651 110

Незавершенное строительство	17 145 819	(854)	17 144 965	14 683 061
	<u>317 816 750</u>	<u>(53 157 081)</u>	<u>264 659 669</u>	<u>260 133 112</u>

3.2 АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. авансы выданные включали:

	31-дек-2019	31-дек-2018
На приобретение основных средств	1 734 081	5 098 673
За услуги	1 104 737	1 659 655
За товарно-материальные запасы	490 927	526 734
Прочие	63 180	38 304
	<u>3 392 925</u>	<u>7 323 366</u>
Резерв по сомнительным долгам	<u>(414 667)</u>	<u>(408 812)</u>
	<u>2 978 258</u>	<u>6 914 554</u>

3.3 ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	31-дек-2019	31-дек-2018
Запасные части и материалы в эксплуатации	3 494 185	3 231 827
Уголь, мазут	1 318 055	1 526 845
Прочие	689 447	329 342
	<u>5 501 687</u>	<u>5 088 014</u>
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	<u>(539 042)</u>	<u>(336 388)</u>
	<u>4 962 645</u>	<u>4 751 626</u>

3.4 ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	31-дек-2019	31-дек-2018
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	18 326 025	18 277 945
Прочая	754 074	751 550
	<u>19 080 099</u>	<u>19 029 495</u>
Резерв по сомнительным долгам	<u>(3 875 402)</u>	<u>(3 594 105)</u>
	<u>15 204 697</u>	<u>15 435 390</u>

3.5 ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г прочие финансовые активы представлены следующим образом:

	30-дек-2019	31- дек-2018
Депозиты	912 807	852 184
Проценты к получению по депозитам	1 450	1 336
	<u> </u>	<u> </u>
Резерв по депозитам МСФО 9	(1 511)	(133 119)
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>912 746</u>	<u>720 401</u>
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	279 001	316 000
Краткосрочные	652 334	950 152
Долгосрочные	539 413	86 249
	<u>1 191 747</u>	<u>1 036 401</u>

3.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. денежные средства представлены следующим образом:

	30-дек-2019	31- дек-2018
Денежные средства на счетах в банках	982 451	1 298 906
Денежные средства в кассе	30 308	61 966
Денежные средства в пути	31 923	23 262
	<u>1 044 682</u>	<u>1 384 134</u>
Резерв по денежным средствам	(150 011)	(82 323)
	<u>894 671</u>	<u>1 301 811</u>

3.7. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

Долгосрочные	10 745 982	4 074 492
Текущие	<u>3 542 810</u>	<u>4 499 930</u>
Всего	<u>14 288 792</u>	<u>8 574 422</u>

Займы выданные представлены в виде кредитов, предоставленных со сроком погашения 2019-2023 годы, учитываемые по справедливой стоимости. Номинальная процентная ставка по займам составила 9.6%

3.8 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. уставный капитал представлен следующим образом:

	31-дек-2019		31-дек-2018	
	доля	Кол-во акций	доля	Кол-во акций
АО «ЦАТЭК»	92,75%	34 272 706	92,75%	34 272 706
Прочие	7.25%	2 678 427	7.25%	2 678 427
	<u>100%</u>	<u>36 951 133</u>	<u>100%</u>	<u>36 951 133</u>

Объявленный уставный капитал Корпорации составляет 50 000 000 простых акций. По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. стоимость полностью оплаченных простых акций составила 46 043 272 тыс. тенге.

3.9 ВЫПУЩЕННЫЕ ОБЛИГАЦИИ

По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 г. выпущенные облигации представлены следующим образом:

Номер	Дата погашения	Процентная ставка %	31-дек-2019	31-дек-2018
KZP01Y10E533 (ЦАЭК)	06.11.2023	6%	9 979 559	9 979 559
KZP02Y10E531 (ЦАЭК)	11.06.2025	6%	5 000 000	5 000 000
KZ2C0Y10F369 (ПЭ)	06.09.2026	13%	1 935 000	1 935 000
KZ2C0Y10D695 (СКЭ)	10.01.2020	12,5%	5 494 690	7 996 483
Купонное вознаграждение			427 897	430 822
Премия			40 846	90 229
Дисконт			(2 319 592)	(3 045 992)
Выкуп облигаций			(1 350 000)	(2 501 793)
Итого			19 208 400	19 884 307
За вычетом: текущая часть выпущенных облигаций			(5 963 431)	(473 473)
долгосрочная часть выпущенных облигаций			13 244 969	18 299 340

3.10 БАНКОВСКИЕ ЗАЙМЫ

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. банковские займы представлены следующим образом:

	31-дек-2019	31-дек-2018
Основной долг по займам	83 300 600	73 411 604
Вознаграждения к уплате по долгосрочным займам	323 901	690 191
Вознаграждения к уплате по краткосрочным займам	399 516	211 030
За вычетом:		
Корректировки справедливой стоимости займа	(1 514 619)	(1 610 181)
Несамортизированной части единовременной комиссии	(253 809)	(240 856)

	82 255 589	72 461 789
В том числе:		
Краткосрочные займы	(19 576 455)	(15 883 585)
Текущая часть долгосрочного займа	(23 095 847)	(56 578 204)
Реклассификация долгосрочного займа в краткосрочный	(39 583 287)	-

Средняя эффективная ставка по займам – 13,5%.

3.11 ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	31-дек-2019	31-дек-2018
За предоставленные услуги	12 518 509	6 007 236
За приобретенные товары	1 946 053	9 973 914
За основные средства	8 428 367	1 081 156
Прочая	609 767	13 833
	<u>23 502 696</u>	<u>17 076 139</u>

3.12 ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 31 декабря 2019 г. и 31 декабря 2018 г. прочие обязательства и начисленные расходы представлены следующим образом:

	31-дек-2019	31-дек-2018
Налоги к уплате	2 203 880	2 888 085
Задолженность перед работниками	1 031 354	826 967
Резервы по неиспользованным отпускам	761 306	698 903
Пенсионные отчисления	219 063	205 807
Прочие	259 464	191 865
	<u>4 475 067</u>	<u>4 811 617</u>

3.13 ДОХОДЫ

Доходы за 12 месяцев 2019 года и 12 месяцев 2018 года представлены следующим образом:

	31-дек-2019	31-дек-2018
Продажа электрической энергии	77 229 664	80 730 208
Продажа тепловой энергии	29 647 335	32 436 372
Передача электрической энергии	20 797 275	21 275 541
Передача тепловой энергии	9 003 906	9 423 475
Прочие	517 119	14 636
	<u>137 195 299</u>	<u>143 880 232</u>

3.14 СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость за 12 месяцев 2019 года и 12 месяцев 2018 года представлена следующим образом:

	31-дек-2019	31-дек-2018
Электрическая и тепловая энергия	46 489 723	48 341 242

Уголь, мазут	21 777 220	20 610 724
Услуги полученные	14 427 802	12 340 159
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	12 976 517	12 388 211
Износ и амортизация	11 668 868	11 075 695
Технические потери	1 210 547	1 138 873
Товарно-материальные запасы	5 525 518	5 180 011
Прочие	1 791 749	3 234 669
	<u>115 867 944</u>	<u>114 309 584</u>

3.15 ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за 12 месяцев 2019 года и 12 месяцев 2018 года представлены следующим образом:

	31-дек-2019	31-дек-2018
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	3 215 283	3 699 400
Налоги, кроме подоходного налога	1 658 247	1 589 448
Услуги полученные	2 035 804	2 082 361
Износ и амортизация	384 932	379 161
Запасы	194 582	304 473
Прочие расходы	1 250 194	2 208 153
	<u>8 739 042</u>	<u>10 262 996</u>

Заместитель Генерального директора
по экономике и финансам

Главный бухгалтер



Язовская А.А.

Язовская А.А.

Букша Н.В.

Букша Н.В.