



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 МАРТА 2018 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 марта 2018 года . акционерами Корпорации являются АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания» (АО «ЦАТЭК») (59.65%), Европейский Банк Реконструкции и Развития («ЕБРР») (22.60%) и KAZ HOLDINGS COOPERATIEF U.A. (10.50%), KIF ENERKGY 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 марта 2018 г. являются г-н Е. Амирханов, г-н А. Клебанов, г-н С. Кан и г-жа Г. Артамбаева, резиденты Республики Казахстан, учредители АО «ЦАТЭК».

Юридический адрес Корпорации: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Карасай Батыра, 89.

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

Дочерние предприятия	Место-положение	Долевое участие		Основная деятельность
		31.03.2018	31.12.2017	
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 марта 2018 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 посленалоговый 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 марта 2018	31 марта 2017
Чистая прибыль/(убыток) за период, тыс. тенге	11 275 556	10 057 532
Чистая прибыль/(убыток) за период, относящаяся к владельцам простым акций, тыс.тенге	11 275 556	10 057 532
Средневзвешенное количество простых акций для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию	36 951 133	36 951 133
Базовая и разводненная прибыль на акцию (тенге)	305,2	272,2

Балансовая стоимость акции (BVCS) - расчёт балансовой стоимости одной акции, произведён в соответствии с Приложением № 6 к Листинговым правилам, утвержденных решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (протокол от 05 ноября 2009 года №29(з)) по состоянию на 31 марта 2018 года.

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 $NAV = (310\,085\,095 - 1\,930\,416) - 150\,369\,349 - 0 = 157\,785\,330$ тыс. тенге.

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

Балансовая стоимость одной простой акции Корпорации на 31 марта 2018 года:

$BVCS = 157\,785\,330$ тыс. тенге / $36\,951\,133$ шт. простых акций = $4\,270,11$ тенге.

3. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2018 г. стоимость основных средств составила 249 434 384 тыс. тенге, или 80,58 % от всех активов (31 декабря 2017 г.: 251 341 851 тыс. тенге или 81,07 % 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 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. основные средства представлены следующим образом:

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.03.2018 г	Износ на 31.03.2018	Остаточная стоимость на 31.03.2018 г.	Остаточная стоимость на 31.12. 2017 г.
Земля, здания и сооружения	38 118 744	(7 200 325)	30 918 419	31 175 987
Машины и оборудование	225 273 409	(25 463 017)	199 810 392	200 780 426
Транспортные средства	1 497 133	(588 021)	909 112	950 578
Прочие	423 143	(186 394)	236 749	241 061
Незавершенное строительство	17 571 740	(12 028)	17 559 712	18 193 799
	<u>282 884 169</u>	<u>(33 449 785)</u>	<u>249 434 384</u>	<u>251 341 851</u>

3.2 АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. авансы выданные включали:

	31- марта-2018	31- дек-2017
На приобретение основных средств	4 025 741	3 472 367
За услуги	1 777 111	930 278
За товарно-материальные запасы	517 495	575 220
Прочие	124 876	71 560
	<u>6 445 223</u>	<u>5 049 425</u>
Резерв по сомнительным долгам	(217 501)	(213 973)
	<u>6 227 722</u>	<u>4 835 452</u>

3.3 ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	31- марта-2018	31- дек-2017
Запасные части и материалы в эксплуатации	3 832 181	3 311 949
Уголь, мазут	978 914	1 237 039
Прочие	623 979	584 490
	<u>5 435 074</u>	<u>5 133 478</u>
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	(253 043)	(253 043)
	<u>5 182 031</u>	<u>4 880 435</u>

3.4 ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	31- марта-2018	31- дек-2017
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	19 136 735	19 121 484
Прочая	852 745	1 250 104
	<u>19 989 480</u>	<u>20 371 588</u>
Резерв по сомнительным долгам	(2 460 447)	(1 603 980)
	<u>17 529 033</u>	<u>18 767 608</u>

3.5 ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. прочие финансовые активы представлены следующим образом:

	31- марта-2018	31- дек-2017
Депозиты	6 423 704	17 169 317
Проценты к получению по депозитам	22 580	17 616
	<u>6 446 284</u>	<u>17 186 933</u>
Резерв по депозитам МСФО 9	(173 951)	-
	<u>6 272 333</u>	<u>17 186 933</u>

Прочие финансовые активы по состоянию на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. были выражены в следующих валютах:

	31- марта-2018	31- дек-2017
Тенге	3 764 423	15 256 341
Доллары США	2 681 861	1 930 592
	<u>6 446 284</u>	<u>17 186 933</u>

	31- марта-2018	31- дек-2017
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	2 179 003	-
	<u>2 179 003</u>	<u>-</u>

3.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. денежные средства представлены следующим образом:

	31- марта-2018	31- дек-2017
Денежные средства на счетах в банках	13 513 009	2 163 301
Денежные средства в кассе	275 284	154 255
Денежные средства в пути	95 611	50 519
	<u>13 883 904</u>	<u>2 368 075</u>
Резерв по денежным средствам	(10 913)	-
	<u>13 872 991</u>	<u>2 368 075</u>

Денежные средства по состоянию на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. были выражены в следующих валютах:

	31- марта-2018	31- дек-2017
Тенге	13 869 053	2 352 445
Доллары США	14 050	15 630
Российские рубли	801	-
	<u>13 883 904</u>	<u>2 368 075</u>

3.7 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. уставный капитал представлен следующим образом:

	31- марта -2018		31-дек-2017	
	доля	Кол-во акций	доля	Кол-во акций
АО «ЦАТЭК»	59,65%	22 042 680	59,65%	22 042 680
ЕБРР	22.60%	8 352 201	22.60%	8 352 201
KAZ HOLDINGS COOPERATIEF U.A.	10.50%	3 877 825	10.50%	3 877 825
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 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. стоимость полностью оплаченных простых акций составила 46 043 272 тыс. тенге.

3.8 ВЫПУЩЕННЫЕ ОБЛИГАЦИИ

По состоянию на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. выпущенные облигации представлены следующим образом:

Номер	Дата погашения	Процентная ставка %	31.03.2018	31.12.2017
KZP01Y10E533 (ЦАЭК)	06.11.2023	6%	9 987 700	9 987 700
KZP02Y10E531 (ЦАЭК)	11.06.2025	6%	5 000 000	5 000 000
KZ2C0Y10D695 (СКЭ)	10.01.2020	12,5%	7 996 483	7 996 483

Купонное вознаграждение	553 496	578 571
Премия	237 459	255 580
Дисконт	(2 941 797)	(3 057 886)
Выкуп облигаций	(147)	(167)
Итого	<u>20 833 195</u>	<u>20 760 281</u>
За вычетом: текущая часть выпущенных облигаций	(553 496)	(578 571)
	<u><u>20 279 699</u></u>	<u><u>20 181 710</u></u>

3.9 ЗАЙМЫ

По состоянию на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. банковские займы представлены следующим образом:

	31- марта-2018	31-дек-2017
Основной долг по займам	62 462 657	67 186 027
Вознаграждения к уплате по долгосрочным займам	766 162	65 289
Вознаграждения к уплате по краткосрочным займам	99 059	107 416
За вычетом:		
Корректировки справедливой стоимости займа	(1 879 844)	(1 948 783)
Несамортизированной части единовременной комиссии	(276 452)	(279 423)
	<u>61 167 110</u>	<u>65 718 526</u>
За вычетом:		
Краткосрочные займы	(8 786 896)	(11 615 357)
Текущая часть долгосрочного займа	(7 385 702)	(7 654 822)
	<u>(16 172 598)</u>	<u>(19 270 179)</u>
Долгосрочные займы	<u><u>44 994 513</u></u>	<u><u>46 448 347</u></u>

Долгосрочные и краткосрочные займы по состоянию на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. были выражены в следующих валютах:

	31- марта-2018	31-дек-2017
Доллары США	37 157 686	39 249 277
Тенге	25 304 971	27 936 750
	<u>62 462 657</u>	<u>67 186 027</u>

Годовая эффективная ставка по долгосрочным займам составляет 6.8%-13%, по краткосрочным займам - 6.93%-15%.

3.10 ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	31-марта 2018	31-дек-2017
За предоставленные услуги	6 982 545	12 834 510
За приобретенные товары	4 314 761	2 452 756
За основные средства	1 122 451	2 405 640
Прочая	121 282	88 923
	<u>12 541 039</u>	<u>17 781 829</u>

3.11 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г. прочие обязательства и начисленные расходы представлены следующим образом:

	31- марта-2018	31-дек-2017
Дивиденды	381 914	381 914
Налоги к уплате	2 567 841	1 731 861
Задолженность перед работниками	886 621	702 708
Резервы по неиспользованным отпускам	531 598	531 598
Задолженность по налогу на прибыль	65 109	68 681
Пенсионные отчисления	226 012	185 505
Прочие	155 538	152 912
	<u>4 814 633</u>	<u>3 755 179</u>

3.12 ДОХОДЫ

Доходы за 1 квартал 2018 года и 1 квартал 2017 года представлены следующим образом:

	1 квартал 2018	1 квартал 2017
Продажа электрической энергии	23 010 371	21 807 513
Продажа тепловой энергии	14 365 762	10 922 640
Передача электрической энергии	6 049 291	5 875 549
Передача тепловой энергии	4 313 054	3 554 560
Прочие	3 340	2 643
	<u>47 741 818</u>	<u>42 162 905</u>

3.13 СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость за 1 квартал 2018 года и 1 квартал 2017 года представлена следующим образом:

	1 квартал 2018	1 квартал 2017
Покупная электрическая и тепловая энергия	10 445 084	7 893 125
Передача электрической и тепловой энергии	6 031 806	6 171 509
Уголь, мазут	6 677 879	5 783 004
Услуги полученные	2 645 343	2 940 614
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	2 684 075	2 642 119
Износ и амортизация	2 738 276	2 027 083
Товарно-материальные запасы	1 027 486	685 734
Прочие	1 533 750	1 766 782
	<u>33 783 699</u>	<u>29 909 970</u>

3.14 ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за 1 квартал 2018 года и 1 квартал 2017 года представлены следующим образом:

	1 квартал 2018	1 квартал 2017
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	958 243	757 387
Налоги, кроме подоходного налога	391 889	355 492
Услуги полученные	474 769	341 554
Износ и амортизация	92 435	79 809
Товарно-материальные запасы	34 821	30 113
Прочие	571 742	255 196
	<u>2 523 899</u>	<u>1 819 551</u>
Резерв по отложенным кредитным убыткам	<u>(302 528)</u>	<u>-</u>
	<u>2 221 371</u>	<u>1 819 551</u>

Президент

Главный бухгалтер



Кан С.В.

Букша Н.В.