



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 МАРТА 2020 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 2020 года акционерами Корпорации являются

АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания» (АО «ЦАТЭК») (92,75%),
KIF ENERGI 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 2020 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
		31.03.2020	31.12.2019	
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 2020 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

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. Безнадёжная 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 марта–2020	31 марта–2019
Чистая прибыль/(убыток) за период, тыс. тенге	6 641 378	7 341 274
Чистая прибыль/(убыток) за период, относящаяся к владельцам простым акций, тыс.тенге	6 641 378	7 341 274
Средневзвешенное количество простых акций для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию	36 951 133	36 951 133

	31 марта-2020	31 марта-2019
Базовая и разводненная прибыль на акцию (тенге)	<u>179,73</u>	<u>198,68</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 :

$$= (328\,905\,411 - 1\,685\,889) - 186\,387\,517 = 140\,832\,005 \text{ тыс. тенге.}$$

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

Балансовая стоимость одной простой акции Корпорации на 31 марта 2020 года:

$$BVCS = 140\,832\,005 \text{ тыс. тенге} / 36\,951\,133 \text{ шт. простых акций} = 3\,811,3 \text{ тенге.}$$

3. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2020 г. стоимость основных средств составила 262 608 625 тыс. тенге, или 79,84 % от всех активов (31 декабря 2019 г.: 264 659 669 тыс. тенге или 82,36 % 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 2020 г. и 31 декабря 2019 г. основные средства представлены следующим образом:

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.03.2020 г	Износ на 31.03.2020	Остаточная стоимость на 31.03.2020 г.	Остаточная стоимость на 31.12. 2019 г.
Земля, здания и сооружения	57 013 167	(13 735 812)	43 277 355	43 837 310
Машины и оборудование	240 394 887	(40 986 793)	199 408 094	201 797 753

Транспортные средства	2 165 484	(963 051)	1 202 433	1 218 793
Прочие	1 030 635	(379 089)	651 546	660 848
Незавершенное строительство	18 070 051	(854)	18 069 197	17 144 965
	<u>318 674 224</u>	<u>(56 065 558)</u>	<u>262 608 625</u>	<u>264 659 669</u>

3.2 АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 31 марта 2020 г. и 31 декабря 2019 г. авансы выданные включали:

	31-марта-2020	31- дек-2019
На приобретение основных средств	1 603 559	1 734 081
За услуги	3 341 130	1 104 737
За товарно-материальные запасы	699 811	490 927
Прочие	43 058	63 180
	<u>5 687 558</u>	<u>3 392 925</u>
Резерв по сомнительным долгам	<u>(417 281)</u>	<u>(414 667)</u>
	<u>5 270 277</u>	<u>2 978 258</u>

3.3 ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 марта 2020 г. и 31 декабря 2019 г. товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	31 марта-2020	31- дек-2019
Запасные части и материалы в эксплуатации	3 400 313	3 494 185
Уголь, мазут	997 338	1 318 055
Прочие	698 351	689 447
	<u>5 096 002</u>	<u>5 501 687</u>
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	<u>(539 042)</u>	<u>(539 042)</u>
	<u>4 556 960</u>	<u>4 962 645</u>

3.4 ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2020 г. и 31 декабря 2019 г. торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	31-марта-2020	31- дек-2019
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	20 790 571	18 326 025
Прочая	3 055 596	754 074
	<u>23 846 167</u>	<u>19 080 099</u>
Резерв по сомнительным долгам	<u>(4 051 772)</u>	<u>(3 875 402)</u>
	<u>19 794 395</u>	<u>15 204 697</u>

3.5 ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

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

	31-марта-2020	31-дек-2019
Депозиты	1 416 773	912 807
Проценты к получению по депозитам	7 346	1 450
	<u>1 424 119</u>	<u>914 257</u>
Резерв по депозитам МСФО 9	(2 639)	(1 511)
	<u>1 421 480</u>	<u>912 746</u>
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	613 000	279 001
Краткосрочные	1 494 399	652 334
Долгосрочные	540 081	539 413
	<u>2 034 480</u>	<u>1 191 747</u>

3.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2020 г. и 31 декабря 2019 г. денежные средства представлены следующим образом:

	31-марта-2020	31-дек-2019
Денежные средства на счетах в банках	1 713 399	982 451
Денежные средства в кассе	49 874	30 308
Денежные средства в пути	25 286	31 923
	<u>1 788 559</u>	<u>1 044 682</u>
Резерв по денежным средствам	(170 025)	(150 011)
	<u>1 618 534</u>	<u>894 671</u>

3.7. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

Долгосрочные	12 737 793	10 745 982
Текущие	2 854 910	3 114 873
Всего	<u>15 592 703</u>	<u>13 860 855</u>

Займы выданные представлены в виде кредитов, предоставленных со сроком погашения 2020-2023 годы, учитываемые по справедливой стоимости. Номинальная процентная ставка по займам составила 9.6%

3.8 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 марта 2020 г. и 31 декабря 2019 г. уставный капитал представлен следующим образом:

	31-марта-2020		31-дек-2019	
	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 марта 2020 г. и 31 декабря 2019 г. стоимость полностью оплаченных простых акций составила 46 043 272 тыс. тенге.

3.9 ВЫПУЩЕННЫЕ ОБЛИГАЦИИ

По состоянию на 31 марта 2020 года и 31 декабря 2019 г. выпущенные облигации представлены следующим образом:

Номер	Дата погашения	Процентная ставка %	31-марта-2020	31-дек-2019
KZP01Y10E533 (ЦАЭК)	06.11.2023	6%	9 079 559	9 979 559
KZP02Y10E531 (ЦАЭК)	11.06.2025	6%	4 550 000	5 000 000
KZ2C0Y10F369 (ПЭ)	06.09.2026	13%	1 935 000	1 935 000
KZ2C0Y10D695 (СКЭ)	10.01.2020	12,5%	5 000 000	5 494 690
Купонное вознаграждение			439 772	427 897
Премия			30 960	40 846
Дисконт			(2 196 935)	(2 319 592)
Выкуп облигаций			-	(1 350 000)
Итого			<u>18 838 356</u>	<u>19 208 400</u>
За вычетом: текущая часть выпущенных облигаций			(470 732)	(5 963 431)
			<u>18 367 624</u>	<u>13 244 969</u>

3.10 БАНКОВСКИЕ ЗАЙМЫ

По состоянию на 31 марта 2020 г. и 31 декабря 2019 г. банковские займы представлены следующим образом:

	31-марта-2020	31-дек-2019
Основной долг по краткосрочным займам	85 133 365	83 300 600
Вознаграждения к уплате	680 860	723 417
За вычетом:		
Корректировки справедливой стоимости займа	(1 703 394)	(1 514 619)
Несамортизированной части единовременной комиссии	(241 932)	(253 809)

Всего краткосрочные займы	83 868 899	82 255 589
Средняя эффективная ставка по займам – 13,5%.		

3.11 ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию 31 марта 2020 г. и 31 декабря 2019 г. торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	31-марта-2020	31-дек-2019
За предоставленные услуги	12 799 651	12 518 509
За приобретенные товары	7 578 459	8 428 367
За основные средства	2 210 079	1 946 053
Прочая	72 557	609 767
	<u>22 660 746</u>	<u>23 502 696</u>

3.12 ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 31 марта 2020 г. и 31 декабря 2019 г. прочие обязательства и начисленные расходы представлены следующим образом:

	31-марта-2020	31-дек-2019
Налоги к уплате	2486 302	2 203 880
Задолженность перед работниками	896 697	1 031 354
Резервы по неиспользованным отпускам	761 306	761 306
Пенсионные отчисления	203 415	219 063
Прочие	273 866	259 465
	<u>4 621 586</u>	<u>4 475 067</u>

3.13 ДОХОДЫ

Доходы за 3 месяца 2020 года и 3 месяца 2019 года представлены следующим образом:

	31-марта-2020	31-марта-2019
Продажа электрической энергии	23 088 795	21 508 953
Продажа тепловой энергии	14 286 991	12 513 199
Передача электрической энергии	5 802 357	5 525 174
Передача тепловой энергии	3 620 987	4 508 022
Прочие	229 263	524 089
	<u>47 028 393</u>	<u>44 579 437</u>

3.14 СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость за 3 месяца 2020 года и 3 месяца 2019 года представлена следующим образом:

	31-марта-2020	31-марта-2019
Электрическая и тепловая энергия	16 100 925	14 773 924
Уголь, мазут	7 271 682	6 607 745
Услуги полученные	4 007 404	2 728 132
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	3 475 376	3 406 522
Износ и амортизация	2 975 515	2 748 599
Технические потери	418 943	259 584

Товарно-материальные запасы	610 192	1 044 966
Прочие	524 557	924 205
	<u>35 384 594</u>	<u>32 493 677</u>

3.15 ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за 3 месяца 2020 года и 3 месяца 2019 года представлены следующим образом:

	31-марта-2020	31-марта-2019
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	815 519	725 969
Налоги, кроме подоходного налога	381 055	407 484
Услуги полученные	377 758	263 739
Износ и амортизация	90 569	102 344
Запасы	84 025	81 820
Прочие расходы	234 915	438 979
	<u>1 983 841</u>	<u>2 020 335</u>

Заместитель Генерального директора
по экономике и финансам

Главный бухгалтер



Язовская А.А.

Язовская А.А.

Букша Н.В.

Букша Н.В.