



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ПРЕДВАРИТЕЛЬНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 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 30 июня 2019 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 30 июня 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
		30.06.2019	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 30 июня 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;

иным

- потенциальные права голоса, принадлежащие Корпорации, другим держателям прав голоса и 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.

	30 июня– 2019	30 июня– 2018
Чистая прибыль/(убыток) за период, тыс. тенге	6 205 065	8 168 167
Чистая прибыль/(убыток) за период, относящаяся к владельцам простым акций, тыс.тенге	6 205 065	8 168 167
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>167,93</u>	<u>221,05</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 :

$= (311\,005\,944 - 1\,833\,614) - 160\,958\,689 = 148\,213\,641$ тыс. тенге.

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

Балансовая стоимость одной простой акции Корпорации на 30 июня 2019 года:

$BVCS = 148\,213\,641$ тыс. тенге / $36\,951\,133$ шт. простых акций = **4 011,1** тенге.

3. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 июня 2019 г. стоимость основных средств составила 256 816 830 тыс. тенге, или 82,58 % 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 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. основные средства представлены следующим образом:

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 30.06.2019 г	Износ на 30.06.2019	Остаточная стоимость на 30.06.2019 г.	Остаточная стоимость на 31.12. 2018 г.
Земля, здания и сооружения	55 184 941	(11 890 495)	43 294 446	44 238 211
Машины и оборудование	230 440 669	(34 604 801)	195 835 868	199 370 423
Транспортные средства	1 885 531	(797 718)	1 087 813	1 190 307
Прочие	956 865	(313 916)	642 949	651 110

Незавершенное строительство	15 956 608	(854)	15 955 754	14 683 061
	<u>304 424 614</u>	<u>(47 607 784)</u>	<u>256 816 830</u>	<u>260 133 112</u>

3.2 АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. авансы выданные включали:

	30-июня-2019	31- дек-2018
На приобретение основных средств	3 904 802	5 098 673
За услуги	2 456 338	1 659 655
За товарно-материальные запасы	1 450 048	526 734
Прочие	49 099	38 304
	<u>7 860 288</u>	<u>7 323 366</u>
Резерв по сомнительным долгам	<u>(410 987)</u>	<u>(408 812)</u>
	<u>7 449 301</u>	<u>6 914 554</u>

3.3 ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	30-июня-2019	31- дек-2018
Запасные части и материалы в эксплуатации	5 115 108	3 231 827
Уголь, мазут	980 366	1 526 845
Прочие	1 157 007	329 342
	<u>7 252 481</u>	<u>5 088 014</u>
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	<u>(336 388)</u>	<u>(336 388)</u>
	<u>6 916 093</u>	<u>4 751 626</u>

3.4 ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	30-июня-2019	31- дек-2018
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	13 521 711	18 277 945
Прочая	796 564	751 550
	<u>14 318 275</u>	<u>19 029 495</u>
Резерв по сомнительным долгам	<u>(3 752 720)</u>	<u>(3 594 105)</u>
	<u>10 565 555</u>	<u>15 435 390</u>

3.5 ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. прочие финансовые активы представлены следующим образом:

	30-июня-2019	31-дек-2018
Депозиты	2 036 239	852 184
Проценты к получению по депозитам	3 420	1 336
	<hr/>	<hr/>
Резерв по депозитам МСФО 9	(8 005)	(133 119)
	<hr/>	<hr/>
	2 031 654	720 401
	<hr/>	<hr/>
	30-июня-2019	31-дек-2018
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	0	316 000
	<hr/>	<hr/>
Краткосрочные	1 674 805	950 152
Долгосрочные	356 849	86 249
	<hr/>	<hr/>
	2 031 654	1 036 401
	<hr/>	<hr/>

3.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. денежные средства представлены следующим образом:

	30-июня-2019	31-дек-2018
Денежные средства на счетах в банках	494 643	1 298 906
Денежные средства в кассе	59 691	61 966
Денежные средства в пути	48 776	23 262
	<hr/>	<hr/>
	603 110	1 384 134
	<hr/>	<hr/>
Резерв по денежным средствам	(137 293)	(82 323)
	<hr/>	<hr/>
	465 817	1 301 811
	<hr/>	<hr/>

3.7 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. уставный капитал представлен следующим образом:

	30-июня-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
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	100%	36 951 133	100%	36 951 133
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Объявленный уставный капитал Корпорации составляет 50 000 000 простых акций. По состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. стоимость полностью оплаченных простых акций составила 46 043 272 тыс. тенге.

3.8 ВЫПУЩЕННЫЕ ОБЛИГАЦИИ

По состоянию на 30 июня 2019 года и 31 декабря 2018 г. выпущенные облигации представлены следующим образом:

Номер	Дата погашения	Процентная ставка %	30-июня-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			427 652	430 822
Премия			63 374	90 229
Дисконт			(2 580 727)	(3 045 992)
Выкуп облигаций			(1 356 228)	(2 501 793)
Итого			18 963 321	19 884 307
За вычетом: текущая часть выпущенных облигаций			(663 981)	(473 473)
			18 299 340	18 299 340

3.9 ЗАЙМЫ

По состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. банковские займы представлены следующим образом:

	30-июня-2019	31-дек-2018
Основной долг по займам	72 671 641	73 411 604
Вознаграждения к уплате по долгосрочным займам	425 275	690 191
Вознаграждения к уплате по краткосрочным займам	398 151	211 030
За вычетом:		
Корректировки справедливой стоимости займа	(1 583 662)	(1 610 181)
Несамортизированной части единовременной комиссии	(229 812)	(240 856)
	71 681 593	72 461 789
За вычетом:		
Краткосрочные займы	(32 217 844)	(15 883 585)
Текущая часть долгосрочного займа	(39 463 749)	(56 578 204)
Долгосрочные займы	0	0

Долгосрочные займы реклассифицированы в краткосрочные по требованию кредитных соглашений. Годовая эффективная ставка по краткосрочным займам - 6.93%-15%.

3.10 ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	30-июня-2019	31-дек-2018
За предоставленные услуги	4 427 115	6 007 236
За приобретенные товары	6 021 253	9 973 914
За основные средства	1 128 370	1 081 156
Прочая	245 280	13 833
	<u>11 822 018</u>	<u>17 076 139</u>

3.11 ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 30 июня 2019 г. и 31 декабря 2018 г. прочие обязательства и начисленные расходы представлены следующим образом:

	30-июня-2019	31-дек-2018
Налоги к уплате	1 239 020	2 888 085
Задолженность перед работниками	847 793	826 967
Резервы по неиспользованным отпускам	697 666	698 903
Пенсионные отчисления	203 309	205 807
Прочие	244 654	191 865
	<u>3 232 442</u>	<u>4 811 617</u>

3.12 ДОХОДЫ

Доходы за 6 месяцев 2019 года и 6 месяцев 2018 года представлены следующим образом:

	30-июня-2019	30-июня-2018
Продажа электрической энергии	36 721 404	41 877 309
Продажа тепловой энергии	16 759 820	19 136 112
Передача электрической энергии	10 105 707	10 891 618
Передача тепловой энергии	5 784 488	5 680 788
Прочие	2 620 929	7 951
	<u>71 992 348</u>	<u>77 593 778</u>

3.13 СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость за 6 месяцев 2019 года и 6 месяцев 2018 года представлена следующим образом:

	30-июня-2019	30-июня-2018
Покупная электрическая и тепловая энергия	21 452 367	16 542 811
Передача электрической и тепловой энергии	1 473 317	10 442 851
Уголь, мазут	11 033 353	11 510 956
Услуги полученные	7 277 794	5 758 551
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	6 560 700	5 259 198
Износ и амортизация	5 847 778	5 508 773
Технические потери	429 083	543 971
Товарно-материальные запасы	1 974 557	1 654 598
Прочие	1 035 026	1 207 660
	<u>57 083 975</u>	<u>58 429 369</u>

3.14 ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за 6 месяцев 2019 года и 6 месяцев 2018 года представлены следующим образом:

	30-июня-2019	30-июня-2018
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	1 597 004	1 766 775
Налоги, кроме подоходного налога	804 692	821 558
Услуги полученные	776 042	1 124 361
Износ и амортизация	204 570	179 288
Запасы	242 358	93 389
Прочие расходы	622 004	1 548 085
	<u>4 246 670</u>	<u>5 533 455</u>

Главный бухгалтер



Букша Н.В.