

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к финансовой отчетности (неаудировано)

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

(в тыс. тенге)

Компания и её операционная деятельность

Компания зарегистрирована 4 октября 1996 года в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан. 12 ноября 1998 года Компания была перерегистрирована в открытое акционерное общество. Последняя перерегистрация произведена 16 мая 2005 года соответствии с Приказом № 507–1943-АО Департамента Юстиции Мангистауской области Республики Казахстан.

На дату учреждения Комитет государственного имущества и приватизации Республики Казахстан (далее - «Комитет») владел 94.3% выпущенных акций Компании. Остальные акции принадлежали бывшим или текущим сотрудникам Компании. 30 июля 1997 года акции Комитета были переданы ТОО «Энергосервис» в доверительное управление на 5 лет с правом продления на срок до 3 лет. Комитет продлил срок доверительного управления до 31 декабря 2006 года. 29 декабря 2006 года акции Комитета переданы в уставный капитал АО «Казахстанский Холдинг по управлению государственными активами «Самрук»» («Самрук») согласно решению Правительства Республики, Казахстан № 1020 от 24 октября 2006 года. 4 января 2008 года Самрук передал 94.3% акций Компании АО «Самрук-Энерго», которая полностью принадлежит Правительству Республики Казахстан.

18 октября 2017 г. АО «Самрук-Энерго» продало свою долю владения в компании ТОО «Казахстанские коммунальные системы» и ТОО «KBI Energy», которые стали держателями контрольного пакета акций Компании. Конечной контролирующей стороной Компании является Идрисова М. К., владеющая 99% долей участия в ТОО «Казахстанские коммунальные системы» по состоянию на 30 июня 2021 года.

По состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 года, выпущенными акциями Компании владели следующие акционеры (без учета привилегированных акций):

<i>В процентах</i>	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
ТОО «Казахстанские коммунальные системы»	52.6	52.6
ТОО «KBI Energy»	46.09	46.09
Прочие юридические лица/финансовые институты	0.85	0.85
Физические лица	0.46	0.46

Основная деятельность

Компания предоставляет услуги по передаче и распределению электроэнергии для нефтяных и других компаний, а также услуги по реализации электричества отдаленным сельским районам Мангистауской области Республики Казахстан. Деятельность Компании носит сезонный характер. Спрос на услуги Компании растет в летний и зимний периоды, в связи с изменением температуры окружающей среды. Операционная деятельность Компании регулируется Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях» (далее – «Закон») в силу того, что Компания занимает доминирующее положение на рынке в сфере передачи и распределения электроэнергии. В соответствии с Законом, тарифы Компании по передаче и техническому распределению электроэнергии подлежат согласованию и утверждению Департаментом Комитета по регулированию естественных монополий и защите конкуренций министерства национальной экономики Республики Казахстан по Мангистауской области (далее – «ДКРЕМ»). Согласно Закону, с 1 сентября 2012 г. введен в действие порядок утверждения тарифа для распределительных электросетевых компаний с применением метода сравнительного анализа. С 1 января 2016 г. применение метода сравнительного анализа при формировании тарифов отменено, и введен в действие порядок формирования предельных уровней тарифов.

Юридический адрес и место осуществления деятельности. Юридический адрес и место осуществления деятельности: 130000, Республика Казахстан, Мангистауская область, г. Актау, 29а микрорайон, здание 97.

1 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности. Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность за 6 месяцев, закончившихся на 30 июня 2021 года, подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета (далее «МСБУ») 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Сокращенная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО»).

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к финансовой отчетности (неаудировано)

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

(в тыс. тенге)

Принцип непрерывности деятельности. Руководство подготовило данную сокращенную промежуточную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Компании, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе влияния текущего положения на будущие операции Компании.

Обменные курсы. На 30 июня 2021 года обменный курс, использованный для перевода остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 427,79 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2020 г.: 420,71 тенге за 1 доллар США).

Подходный налог. Расходы по подоходному налогу для промежуточного периода основываются на расчетной средней действующей ставке подоходного налога, ожидаемой для всего финансового года.

Сезонность операций. Деятельность Компании подвержена сезонным колебаниям. Колебания в объеме транспортировки электроэнергии связаны с отопительным сезоном, который длится с октября по март. За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, Компания транспортировала 52,09% от годового объема электроэнергии за 2021 год.

В свою очередь текущие ремонтные работы, которые Компания ежегодно проводит для поддержания оборудования в рабочем состоянии, также подвержены сезонным колебаниям. Значительная часть ремонтов будет проведена в течение периода с апреля по октябрь.

Переоценка основных средств. Согласно учетной политике Компании, основные средства подлежат переоценке по рыночной стоимости, проводимой с достаточной периодичностью, для того чтобы балансовая стоимость существенно не отличалась от той, которая была бы определена с использованием справедливой стоимости на конец отчетного периода.

Здания, линии передач и оборудование, прочее ОС и транспортные средства были переоценены для приведения к справедливой стоимости по состоянию на 1 января 2018г.

Переоценка проводилась независимой фирмой оценщиков ТОО «Независимая экспертно-оценочная компания «БМ-Консалт», осуществляющей деятельность в Республике Казахстан на основании лицензии, обладающей профессиональной квалификацией и соответствующим опытом в области оценки имущества, аналогичного оцениваемой собственности по своему местонахождению и категории.

Новые учетные положения.

В данной промежуточной сокращенной финансовой информации использованы те же принципы учетной политики, способы представления и методы расчета, что и в финансовой отчетности Компании за 2019 г. Применение следующих новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2020г., не оказало существенного влияния на промежуточную сокращенную финансовую информацию Компании:

Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8	«Определение существенности»
Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7	«Реформа базовой процентной ставки»
Концептуальные основы	Поправки к ссылкам на «Концептуальные основы» в стандартах МСФО

2 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Руководство использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности активы и обязательства в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики.

Примененные важные учетные оценки и профессиональные суждения соответствуют тем учетным оценкам и профессиональным суждениям, примененным в ходе подготовки годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, как указано в указанной годовой финансовой отчетности.

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к финансовой отчетности (неаудировано)

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

(в тыс. тенге)

3 Информация по сегментам

Операционные сегменты – это компоненты Компании, осуществляющие финансово-хозяйственную деятельность, позволяющую получить прибыль или предусматривающую понесённых расходов, включая доходы и расходы, относящиеся к сделкам с другими компонентами той же компании, результаты операционной деятельности которых на регулярной основе анализируются ответственным за принятие операционных решений, и в отношении которых имеется в наличии отдельная финансовая информация. Ответственным за принятие операционных решений может быть лицо или группа лиц, занимающиеся распределением ресурсов и оценкой результатов деятельности компании. Функция ответственного за принятие операционных решений выполняется Председателем Правления.

В целях данной финансовой информации, один хозяйственный сегмент, представленный передачей электроэнергии и техническим распределением электроэнергии в сети, определяется как отчетный сегмент. В целях данной финансовой информации один географический отчетный сегмент представлен Мангистауской областью, в Республике Казахстан

4 Ключевой руководящий персонал.

Ключевой руководящий персонал по состоянию на 30 июня 2021 года состоит из 4 человек (31 декабря 2020 г.: 4 человек). Вознаграждение, выплачиваемое за их услуги на постоянных должностях исполнительного руководства, включает контрактную заработную плату и отпускные.

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»
 Пояснительная записка к финансовой отчетности (неаудировано)
 за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
 (в тыс. тенге)

5 Основные средства

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Земля	Здания	Линии и оборудование электропередач	Авто- транспорт	Прочие	Незавершен ное строи- тельство	Итого
Стоимость на 1 января 2021 г.	2,435	3,264,320	53,892,897	786,797	328,590	2,085,914	60,360,953
Поступления	-	-	9,748	-	-	340,683	350,43
Перемещения	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	(250)	-	6	-	(244)
На 30 июня 2021 г.	2,435	3,264,320	53,902,395	786,797	328,596	2,426,597	60,711,139
Накопленный износ На 1 января 2021г.	-	(228,234)	(6,269,028)	(249,593)	(164,557)	-	(6,911,413)
Износ	-	(48,825)	(1,325,409)	(51,161)	(23,358)	-	(1,448,754)
Перемещения	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	67	-	(6)	-	61
На 30 июня 2021 г.	-	(277,059)	(7,594,371)	(300,754)	(187,921)	-	(8,360,106)
Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г.	2,435	2,987,261	46,308,024	486,043	140,675	2,426,597	52,351,033
Стоимость на 1 января 2020 г.	2,435	2,760,036	49,092,548	587,761	286,899	5,071,585	57,801,264
Поступления	-	588,713	2,518,053	52,552	28,640	7,433,755	10,621,713
Перемещения	-	206,991	9,427,688	-	-	(9,634,679)	-
Выбытие	-	-	(52,060)	-	(1,165)	(1,864)	(55,089)
Перемещение в НМА	-	-	-	-	-	(157,059)	(157,059)
Начисление резерва на обесценение	-	-	-	-	-	(82,962)	(82,962)
На 31 декабря 2020 г.	2,435	3,264,320	53,892,897	786,797	328,590	2,085,914	60,360,953
Накопленный износ На 1 января 2020г.	-	(143,139)	(3,766,957)	(162,557)	(110,948)	-	(4,183,601)
Износ	-	(83,061)	(2,514,430)	(87,036)	(54,271)	-	(2,738,798)
Выбытие	-	-	10,326	-	662	-	10,988
Перемещение	-	(2,034)	2,034	-	-	-	-
На 31 декабря 2020г.	-	(228,234)	(6,269,028)	(249,593)	(164,557)	-	(6,911,413)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	2,435	3,036,086	47,623,869	537,204	164,033	2,085,914	53,449,539

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»
 Пояснительная записка к финансовой отчетности (неаудировано)
 за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
 (в тыс. тенге)

6 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2021г.	31 декабря 2020г.
Долгосрочные авансы	207,328	196,046
Итого прочие долгосрочные активы	207,328	196,046

На 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года прочие долгосрочные активы включают в себя авансы, выданные на приобретение основных средств, а также на модернизацию и реконструкцию оборудования по передаче и распределению электроэнергии.

7 Торговая дебиторская задолженность по основной деятельности и прочие текущие активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2021г.	31 декабря 2020 г.
Торговая дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	1,404,961	908,309
Прочие текущие финансовые активы	387,470	342,958
Прочие текущие нефинансовые активы	84,820	53,101
	<u>1,500,291</u>	<u>1,304,368</u>

Торговая дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2021г.	31 декабря 2020 г.
Торговая дебиторская задолженность от юридических лиц	1,404,961	1,132,010
Прочая дебиторская задолженность	2,034	2,125
Минус: резервы под обесценение прочей дебиторской задолженности	(378,994)	(225,826)
	<u>1,028,001</u>	<u>908,309</u>

Прочие текущие финансовые активы

	30 июня 2021г.	31 декабря 2020 г.
Денежные средства, ограниченные в использовании	363,319	328,150
Прочие текущие финансовые активы	58,377	46,297
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(34,226)	(31,489)
	<u>387,470</u>	<u>342,958</u>

Прочие текущие нефинансовые активы

	30 июня 2021г.	31 декабря 2020 г.
Авансы поставщикам	56,254	41,129
НДС к возмещению	675	-
Прочие текущие финансовые активы	27,890	11,972
	<u>84,820</u>	<u>53,101</u>

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к финансовой отчетности (неаудировано)

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

(в тыс. тенге)

8 Предоплата по налогу на прибыль

По состоянию на 30 июня 2021 г. баланс предоплаты по налогу на прибыль составляет 559,884 тыс. тенге (31 декабря 2020 г. задолженность по налогу на прибыль к уплате составляет 591,114 тыс. тенге).

9 Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Денежные средства на сберегательном счете в тенге	3,313,142	1,792,770
Денежные средства на банковских счетах в рублях	-	3,452
Денежные средства на банковских счетах в тенге	2,853	2,813
Денежные средства на банковских счетах в долларах США	624	379
Денежные средства на банковских счетах в ЕВРО	16,300	-
Денежные средства в кассе	1,086	292
Минус: резервы под ожидаемые кредитные убытки	(7,557)	(9,209)
	3,326,447	1,790,497

По состоянию на 30 июня 2021 г. денежные средства на сберегательных счетах в основном представлены депозитами в ДБ АО «Сбербанк» и АО «АТФ Банк». Данные депозиты размещены с первоначальным сроком погашения до 12 и 6 месяцев и годовой процентной ставкой 8% и 8.5%, соответственно (31 декабря 2020 г.: депозит в АО «АТФ Банк» со ставкой вознаграждения 11,5%). Изъятие денежных средств с депозитов возможно в любое время, без потерь сумм вознаграждения, за исключением неснижаемого остатка вкладов на сумму 1,000 тыс. тенге ДБ АО «Сбербанк» и 50,000 тыс. тенге АО «АТФ Банк» (Примечание 9).

В следующей таблице показано движение ожидаемых кредитных убытков, которые были признаны для денежных средств и их эквивалентов в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»:

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	2020 г.
Сальдо на 1 января	9,209	44,407
Восстановлено за период	(1,652)	(35,198)
Сальдо на 31 декабря/ 30июня	7,557	9,209

10 Акционерный капитал

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Общее кол-во выпущенных акций, шт.	Простые акции	Эмиссионный доход	Привилеги- рованные акции	Итого
На 31 декабря 2020 г.					
Акционерный капитал оплаченный	2,106,010	1,175,697	524,746	12,319	1,712,762
Собственные выкупленные акции	(1,278)	(748)	(38,176)	-	(38,924)

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к финансовой отчетности (неаудировано)

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

(в тыс. тенге)

На 30 июня 2021 г.

Акционерный капитал оплаченный	2,106,010	1,175,697	524,746	12,319	1,712,762
Собственные выкупленные акции	(1,278)	(748)	(38,176)		(38,924)

Общее зарегистрированное количество простых акций составляет 2,011,016 акций с номинальной стоимостью в 585 тенге на акцию на 30 июня 2021 года (2020 г.: 2,011,016 акций). Все выпущенные в обращение простые акции полностью оплачены. Каждая простая акция наделена одним голосом.

В 2007 году в соответствии с МСБУ 32 «Финансовые инструменты: представление» Компания выделила справедливую стоимость компонента обязательства привилегированных акций в сумме 44,000 тысячи тенге, скорректировав тем самым общую сумму акционерного капитала.

В 2008 году Компания выпустила и продала 430,549 простых акций через Казахстанскую фондовую биржу и напрямую инвесторам.

Собственные выкупленные акции составляют 1,278 простых акций с номинальной стоимостью в 585 тенге на акцию на 30 июня 2021 года (2020 г.: 1,278 акций).

Общее зарегистрированное количество привилегированных акций составляет 96,272 акции (2020 год: 96,272 акции) с номинальной стоимостью в 585 тенге каждая (2020 год: 585 тенге за акцию). Все выпущенные в обращение привилегированные акции полностью оплачены. Привилегированные акции не подлежат выкупу и котируются выше простых акций в случае ликвидации Компании. Привилегированные акции не предоставляют своим держателям право на участие в управлении компании, за исключением случаев, когда решения принимаются в отношении реорганизации и ликвидации Компании, и когда общее собрание акционеров компании рассматривает решение, согласно которому могут быть ограничены права держателя привилегированных акций, и когда дивиденды по привилегированным акциям не выплачиваются полностью в течение трех месяцев с даты истечения срока, установленного для их выплаты.

Общее количество выпущенных акций на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года составляет 2,106,010 акций, что состоит из количества привилегированных акций (96,272), простых акций (2,011,016) за вычетом выкупленных (1,278).

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к финансовой отчетности (неаудировано)

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

(в тыс. тенге)

11 Займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Краткосрочная займы		
Краткосрочные займы	1,764,563	1,761,981
Задолженность по купонным выплатам облигаций	427,879	497,784
Итого займы – краткосрочная часть	2,192,442	2,259,764
Долгосрочные займы		
Долгосрочные займы	9,083,001	9,896,330
Облигации выпущенные	7,438,000	8,073,115
Корректировка справедливой стоимости ЕБРР на дату первоначального признания	(254,578)	(268,820)
Итого займы	16,266,424	19,960,389

В марте 2021 г. было произведено частичное досрочное погашения 6 выпуска облигаций. Выкуп был произведен у ТОО «Казахстанские коммунальные системы», ТОО «КВИ Energy» и АО «Отбасы банк» в количестве 156,656,250 штук; 156,656,250 штук и 424,999,000 штук соответственно.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Займы от ЕБР	10,369,100	11,419,878
Облигации	7,865,879	8,295,311
Займы от потребителей	223,886	245,200
Итого займы	<u>18,458,865</u>	<u>19,960,389</u>

12 Торговая кредиторская задолженность и прочие текущие обязательства

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Торговая кредиторская задолженность по основной деятельности	354,796	672,777
Прочие текущие обязательства	333,502	337,667
Итого	688,299	1,010,444
Прочие текущие обязательства		
Задолженность по заработной плате	140,872	155,113
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам	142,036	106,603
Дивиденды к оплате	26,578	27,209
Прочая кредиторская задолженность	24,016	48,742
Итого	333,502	337,667

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к финансовой отчетности (неаудировано)

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

(в тыс. тенге)

13 Авансы от потребителей

По состоянию на 30 июня 2021 и 31 декабря 2020г. авансы, полученные от потребителей за услуги по передаче и распределению электроэнергии, составляют 1,075,747 тыс. тенге и 947,305 тыс. тенге, соответственно.

На 30 июня 2021 г. баланс доходов будущих периодов по займу от потребителей составила 1,030,172 тыс. тенге (31 декабря 2020 г.: 1,197,993 тыс. тенге). Доходы будущих периодов по займу от потребителей впоследствии признаются в отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе в течение срока полезной службы основных средств. За 6 месяцев 2021 г. Компания признала выручку в отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе в размере 33,564 тыс. тенге (6 месяцев 2020 г.: 33,564 тыс. тенге) (Примечание 15).

14 Обязательство по налогам к уплате, кроме налога на прибыль

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Налог на добавленную стоимость	365,915	235,497
Индивидуальный подоходный налог	10,245	15,792
Налог на имущество	-	58
Прочие налоги	9,699	12,946
	385,860	264,293

15 Выручка

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>		
Передача электроэнергии	8,596,253	6,777,565
Передача электроэнергии по нулевому тарифу	-	612,108
Амортизация доходов будущих периодов	33,564	33,564
Итого выручка	8,629,817	7,423,237

Компания получает выручку от оказания услуг по передаче электроэнергии от производителей до оптовых и крупных потребителей. Основной для начисления выручки по регулируемым услугам является тарифы, утвержденные ДКРЕМ.

В силу выполнения предписания суда в отношении компенсирующего тарифа, приказом ДКРЕМ №57-ОД от 20 сентября 2019 г. на период 1 ноября 2019 г. по 31 октября 2020 г. были утверждены следующие тарифы на услуги по передаче и распределению электроэнергии:

для юридических лиц - 4.69 кВт/ч;

для населения - 2.28 кВт/ч;

для государственных предприятий - 2.4 кВт/ч.

Приказом ДКРЕМ №85-ОД от 30 ноября 2020 г. на период 1 ноября 2020 г. по

31 декабря 2020 г. были утверждены следующие тарифы на услуги по передаче и распределению электроэнергии:

для юридических лиц - 4.69 кВт/ч;

для населения - 2.28 кВт/ч;

для государственных предприятий - 2.4 кВт/ч.

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к финансовой отчетности (неаудировано)

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

(в тыс. тенге)

Приказом ДКРЕМ №70-ОД от 5 ноября 2020 г. были утверждены следующие тарифы на услуги по передаче и распределению электроэнергии на 2021 год:

для юридических лиц - 5.93 кВт/ч;

для населения - 2.28 кВт/ч;

для ГПП оказывающих услуги по передаче и распределению электроэнергии - 2.4 кВт/ч;

для потребителей г. Актау (через сети ГПП «АУЭС») и Мунайлинского района (через сети ГПП «Мангистауэнерго») - 0 кВт/ч.

Все тарифы указаны без учета НДС.

16 Себестоимость

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	6 месяце, закончившихся 30 июня 2020 г.
Износ и амортизация	1,453,635	1,328,508
Потери электроэнергии в сетях	925,428	995,468
Расходы по оплате труда и связанные затраты	872,749	798,780
Услуги по передаче электроэнергии	115,418	39,836
Покупка готовой мощности	84,885	116,061
Командировочные расходы	48,533	41,950
Товарно-материальные запасы	164,826	105,985
Электричество для собственных нужд	17,509	15,717
Начисление резерва по устаревшим и неликвидным товарно-материальным запасам	-	14,114
НДС по продажам по нулевому тарифу	-	68,580
Ремонт и прочие услуги сторонних компаний	107,261	118,230
Прочие услуги сторонних компаний	215,148	197,767
Итого себестоимость	4,005,393	3,840,996

17 Административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020г.
Налог на имущество и прочие налоги	375,861	387,851
Оплата труда и связанные расходы	155,520	124,389
Транспортные расходы	38,421	35,040
Износ и амортизация	25,560	34,425
Юридические, консультационные и аудиторские услуги	41,193	53,508
Расходы по аренде	14,829	10,100
Расходы по содержанию Совета Директоров	2,857	-
Расходы на связь	4,025	4,175
Рекламные расходы	1,539	2,264
Материальные затраты	5,475	2,411
Командировочные расходы	1,380	855
Банковские услуги	615	669
Прочие услуги сторонних компаний	24,776	12,530
Итого общие и административные расходы	692,051	536,817

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»
 Пояснительная записка к финансовой отчетности (неаудировано)
 за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
 (в тыс. тенге)

18 Расходы по реализации

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Оплата труда и связанные расходы	101,092	78,776
Биллинговые услуги по анализу и расчету электроэнергии	35,550	37,580
Аренда автотранспорта	-	5,863
Аренда помещений	1,440	1,451
Командировочные расходы	1,007	715
	<u>139,089</u>	<u>124,385</u>

Расходы по аренде включают в себя краткосрочную аренду со сроком меньше года.

19 Чистый (убыток)/доход от курсовой разницы

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Доход по курсовой разнице	44,741	234,173
Расход по курсовой разнице	(141,113)	(354,256)
	<u>(96,372)</u>	<u>(120,083)</u>

20 Финансовые доходы

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Процентный доход	94,418	90,383
Амортизация отложенного дохода по займу от ЕБРР (Примечание 11)	14,242	9,295
	<u>108,660</u>	<u>99,678</u>

21 Финансовые расходы

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Процентные расходы по займам (Примечание 11)	839,702	996,703
Убыток от курсовой разницы по индексированным облигациям	-	200,251
Долгосрочные займы: амортизация дисконта приведенной стоимости (Примечание 11)	26,352	35,509
Амортизация скидок и премий, связанных с облигациями (Примечание 11)	36,355	17,187
Амортизация дисконта по займу от ЕБРР	14,242	9,295
Дивиденды по привилегированным акциям	-	-
Прочие финансовые расходы	14,710	14,047
Капитализированные процентные расходы по займам (Примечание 11)	-	(139,595)
	<u>931,361</u>	<u>1,133,397</u>

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к финансовой отчетности (неаудировано)

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

(в тыс. тенге)

22 Условные и договорные обязательства и операционные риски

В раскрытиях судебных разбирательств, вопросов окружающей среды и регулирования деятельности Компании изменений не было после выпуска годовой отчетности за 2020 год.

Операционная среда. Руководство Компании следит за текущими изменениями в экономической ситуации и принимает меры, которые оно считает необходимыми для поддержания устойчивости и развития бизнеса Компании в ближайшем будущем. Однако, влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании на данный момент сложно определить.

23 Прибыль на акцию

Компания не имеет обыкновенные акции с разводняющим эффектом, поэтому разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию:

<i>в тысячах тенге, за исключением прибыли на акцию</i>	30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
Средневзвешенное количество акций		
Простые акции	2,009,738	2,009,738
Привилегированные акции	96,272	96,272
Итого количество акций	2,106,010	2,106,010
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам	2,473,160	1,245,236
Дивиденды на простые акции, объявленные за год и отнесенные на уменьшение капитала		
Дивиденды на привилегированные акции, начисленные за прошлые периоды и отнесенные на уменьшение капитала	-	-
Нераспределенная прибыль	2,473,160	1,245,236
Возмещение по простым акциям	2,360,104	1,118,313
Возмещение по привилегированным акциям	113,056	56,923
Сумма базовых прибылей на акцию:		
Привилегированные акции		
Нераспределенная прибыль	-	-
Итого прибылей на привилегированную акцию		
Простые акции		
Нераспределенная прибыль	2,360,104	1,188,313
Итого прибылей на простую акцию, тенге	1,174.33	591,28

24 Расчет балансовой стоимости акций

Расчет балансовой стоимости акций, определенной в соответствии с требованиями Казахстанской Фондовой Биржи (KASE), произведено отношением чистого актива и общего количества размещенных акций:

Балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>		
1. Чистые активы для простых акций на дату расчета		
ТА активы эмитента акций в отчете на дату расчета	58,404,061	57,701,093

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к финансовой отчетности (неаудировано)

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

(в тыс. тенге)

IA	нематериальные активы на дату расчета	175,219	205,661
TL	обязательства	27,153,795	28,923,985
PS	уставный капитал привил. акций на дату расчета	12,319	12,319
NAV	NAV=(TA-IA)-TL-PS	31,062,727	28,559,128

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>		30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
NAV	чистые активы для простых акций на дату расчета	31,062,727	28,559,128
Nocs	Простые акции, за минусом выкупленных	2,009,738	2,009,738
BVcs=NAV/Nos Балансовая стоимость простых акций, тенге		15.456	14.210

Балансовая стоимость одной привилегированной акции на дату расчета

		30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
EPS	Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы	12,319	12,319
DCps1	Долговая составляющая привилегированных акций первой группы	44,000	44,000
NOps1	Количество привилегированных акций первой группы	96,272	96,272
BVps1	Балансовая стоимость одной привилегированной акции на дату расчета, тенге	585	585
BVps1=(EPS+DCps1)/NOps1			

25 События после отчетной даты

В августе 2021 г. было произведено частичное досрочное погашения 6 выпуска облигаций. Выкуп был произведен у ТОО «Казахстанские коммунальные системы», ТОО «КВИ Energy» в количестве 156,656,250 штук.

От имени руководства Компании.



Ибрагимов А. К.
Председатель Правления

Ожакаева Ж. Д.
Главный бухгалтер