



## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 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 30 июня 2020 года акционерами Корпорации являются

АО «Центрально-Азиатская топливно-энергетическая компания» (АО «ЦАТЭК») (94,2%),  
KIF ENERGI S.A.R.L. (4,35%),  
АО "BAITEREK VENTURE FUND"(1,45%).

Окончательными акционерами Корпорации на 30 июня 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
		30.06.2020	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 30 июня 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 голоса и иным лицам;
- права, вытекающие из договоров;
- любые дополнительные факты и обстоятельства, указывающие на то, обладает ли Корпорация возможностью управлять значимой деятельностью на момент, когда необходимо принять управленческое решение по этой деятельности, включая данные о распределении голосов на предыдущих собраниях акционеров.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

	<b>30 июня–2020</b>	<b>30 июня–2019</b>
Чистая прибыль/(убыток) за период, тыс. тенге	3 803 055	6 205 065
Чистая прибыль/(убыток) за период, относящаяся к владельцам простым акций, тыс.тенге	3 803 055	6 205 065
Средневзвешенное количество простых акций для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию	36 951 133	36 951 133
<b><u>Базовая и разводненная прибыль на акцию (тенге)</u></b>	<b><u>102,92</u></b>	<b><u>167,93</u></b>

**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 :

= (323 189 679 – 1 603 700) – 183 649 917 = 137 936 062 тыс. тенге.

Корпорация не имеет привилегированных акций, вследствие PS = 0.

**Балансовая стоимость одной простой акции Корпорации на 30 июня 2020 года:**

**BVCS = 137 936 062 тыс. тенге / 36 951 133 шт. простых акций = 3 732,90 тенге.**

### 3. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

#### 3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 июня 2020 г. стоимость основных средств составила 260 799 784 тыс. тенге, или 80,69 % от всех активов (31 декабря 2019 г.: 263 940 484 тыс. тенге или 82,69 % 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 2020 г. и 31 декабря 2019 г. основные средства представлены следующим образом:

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 30.06.2020 г	Износ на 30.06.2020	Остаточная стоимость на 30.06.2020 г.	Остаточная стоимость на 31.12. 2019 г.
Земля, здания и сооружения	57 617 513	(15 248 715)	42 368 798	43 564 814
Машины и оборудование	235 752 500	(42 633 074)	193 119 426	197 666 032
Транспортные средства	2 262 592	(1 045 656)	1 216 936	1 288 226
Прочие	1 025 929	(407 843)	618 086	640 385

Незавершенное строительство	21 769 265	(12 028)	21 757 237	18 949 943
Активы в виде права пользования	2 152 630	(433 329)	1 719 301	1 831 084
	320 580 429	(59 780 645)	260 799 784	263 940 484

### 3.2 АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г. авансы выданные включали:

	30-июня-2020	31-дек-2019
На приобретение основных средств	1 793 403	1 732 580
За услуги	3 881 126	1 101 061
За товарно-материальные запасы	409 490	509 783
Прочие	42 424	41 838
	6 126 443	3 385 262
Резерв по сомнительным долгам	(550 148)	(546 064)
	5 576 295	2 839 198

### 3.3 ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г. товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	30 июня-2020	31-дек-2019
Запасные части и материалы в эксплуатации	5 112 633	3 898 727
Уголь, мазут	1 210 056	1 318 055
Прочие	739 791	392 198
	7 062 480	5 608 980
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	(509 821)	(509 821)
	6 552 659	5 099 159

### 3.4 ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г. торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	30-июня-2020	31-дек-2019
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	16 101 070	18 205 828
Прочая	1 197 473	735 803
	17 298 543	18 941 631
Резерв по сомнительным долгам	(3 904 435)	(3 917 653)
	13 394 108	15 023 978

### 3.5 ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г прочие финансовые активы представлены следующим образом:

	30-июня-2020	31- дек-2019
Депозиты	2 619 611	912 807
Проценты к получению по депозитам	2 280	1 450
	<u>2 616 469</u>	<u>912 830</u>
Резерв по депозитам МСФО 9	(5 422)	(1 427)
	<u>2 616 469</u>	<u>912 830</u>
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	710 000	279 001
Краткосрочные	2 787 748	652 418
Долгосрочные	538 721	539 413
	<u>3 326 469</u>	<u>1 191 831</u>

### 3.6 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г. денежные средства представлены следующим образом:

	30-июня-2020	31- дек-2019
Денежные средства на счетах в банках	1 147 620	982 432
Денежные средства в кассе	35 348	30 307
Денежные средства в пути	38 977	31 922
	1 221 945	1 044 661
Резерв по денежным средствам	(157 186)	(150 095)
	<u>1 064 759</u>	<u>894 566</u>

### 3.7. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

Долгосрочные	14 316 170	11 065 201
Текущие	<u>2 182 564</u>	<u>2 903 462</u>
Всего	<u>16 498 734</u>	<u>13 968 663</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 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г. уставный капитал представлен следующим образом:

	30-июня-2020		31-дек-2019	
	доля	Кол-во акций	доля	Кол-во акций
АО «ЦАТЭК»	94,2%	34 808 498	92,75%	34 272 706
Прочие	5.8%	2 142 635	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 30 июня 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 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 г. выпущенные облигации представлены следующим образом:

Номер	Дата погашения	Процентная ставка %	30-июня-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	13%	-	5 494 690
KZ2C00006500 (СКЭ)	20.01.2027	13,75%	5 000 000	-
Купонное вознаграждение			390 234	427 897
Премия			39 560	40 846
Дисконт			(1 897 976)	(2 319 592)
Выкуп облигаций			(1 830 402)	(1 350 000)
<b>Итого</b>			<b>17 265 975</b>	<b>19 208 400</b>
За вычетом: текущая часть выпущенных облигаций			(429 794)	(5 963 431)
			<u>16 836 181</u>	<u>13 244 969</u>

### 3.10 БАНКОВСКИЕ ЗАЙМЫ

По состоянию на 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г. банковские займы представлены следующим образом:

	30-июня-2020	31-дек-2019
Основной долг по краткосрочным займам	84 195 089	83 311 690
Вознаграждения к уплате	1 350 533	723 417
За вычетом:		
Корректировки справедливой стоимости займа	(1 410 544)	(1 421 455)
Несамортизированной части единовременной комиссии	(222 543)	(238 788)
	<u>(1 633 087)</u>	<u>(1 660 243)</u>



Всего краткосрочные займы	83 912 535	82 374 684
Средняя эффективная ставка по займам – 13,5%.		

### 3.11 ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г. торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	30-июня-2020	31-дек-2019
За предоставленные услуги	14 488 828	16 066 964
За приобретенные товары	9 400 031	5 910 958
За основные средства	675 179	1 442 384
Прочая	16 485	43 454
	<u>24 580 523</u>	<u>23 463 760</u>

### 3.12 ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 30 июня 2020 г. и 31 декабря 2019 г. прочие обязательства и начисленные расходы представлены следующим образом:

	30-июня-2020	31-дек-2019
Налоги к уплате	1 259 650	1 752 159
Задолженность перед работниками	826 810	1 021 031
Резервы по неиспользованным отпускам	795 312	791 814
Пенсионные отчисления	205 811	223 915
Прочие	208 481	188 419
	<u>3 296 064</u>	<u>3 977 338</u>

### 3.13 ДОХОДЫ

Доходы за 6 месяцев 2020 года и 6 месяцев 2019 года представлены следующим образом:

	30-июня-2020	30-июня-2019
Продажа электрической энергии	37 245 469	39 336 608
Продажа тепловой энергии	18 055 633	16 759 820
Передача электрической энергии	10 767 294	10 105 707
Передача тепловой энергии	4 135 644	5 784 488
Поддержание эл.мощности	4 196 025	
Прочие	5 637	5 725
	74 405 702	71 992 348

### 3.14 СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость за 6 месяцев 2020 года и 6 месяцев 2019 года представлена следующим образом:

	30-июня-2020	30-июня-2019
Электрическая и тепловая энергия	24 573 782	21 452 367
Уголь, мазут	12 485 348	11 033 353
Услуги полученные	8 708 793	7 277 794
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	6 835 567	6 560 700
Износ и амортизация	5 943 207	5 847 778
Технические потери	602 693	429 083
Товарно-материальные запасы	1 522 850	1 974 557

Прочие

1 354 828

2 508 343

62 027 068

57 083 975

### 3.15 ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за 6 месяцев 2020 года и 6 месяцев 2019 года представлены следующим образом:

	30-июня-2020	30-июня-2019
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	1 617 476	1 597 004
Налоги, кроме подоходного налога	754 693	804 692
Услуги полученные	892 211	776 042
Износ и амортизация	205 174	204 570
Запасы	85 411	242 358
Прочие расходы	<u>576 501</u>	<u>622 004</u>
	<u>4 131 466</u>	<u>4 246 670</u>

И.о.Заместителя Генерального директора  
по экономике и финансам



Букша Н.В.