Информация к слушаниям по отчету об исполнении утвержденной тарифной сметы перед потребителями и иными заинтересованными лицами за 2021 год по виду деятельности: передача и (или) распределение электрической энергии

В соответствии с п.11 ст.25 Закона Республики Казахстан от 27.12.2018 г. «О естественных монополиях», п.292 Правил осуществления деятельности субъектами естественных монополий, утвержденных приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 13.08.2019 г. № 73, размещаем информацию и обоснования к слушанию, назначенному на 25 апреля 2022 года в 10.00 ч. в офисе ТОО «Central Asia Services» (Централ Азия Сервисес) по адресу: Карагандинская область, город Темиртау, поселок Актау, учетный квартал 114, строение 46, офис 204.

ТОО «Central Asia Services» (Централ Азия Сервисес) (далее - ТОО) включено в местный раздел Государственного регистра субъектов естественных монополий по Карагандинской области по виду деятельности: услуги по передаче и (или) распределению электрической энергии приказом Департамента Агентства по регулированию естественных монополий по Карагандинской области от 16.07.2012 г. № 248-ОД.

С 16.07.2012 г. ТОО оказывает услуги по передаче и (или) распределению электрической энергии своим потребителям.

Приказом Департамента Комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики Республики Казахстан по Карагандинской области № 89-ОД от 30.07.2020 г. утвержден временный компенсирующий тариф на услуги ТОО «Central Asia Services» (Централ Азия Сервисес) по передаче и (или) распределению электрической энергии в размере 0,04 тенге за кВтч без учета НДС с введением в действие с 01.09.2020 г.

Приказом Департамента Комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики Республики Казахстан по Карагандинской области № 14-ОД от 29.01.2021 г. утвержден тариф на услуги передачи и (или) распределению электрической энергии ТОО «Central Asia Services» (Централ Азия Сервисес) в размере 0,14 тенге за кВтч без учета НДС с введением в действие с 01.03.2021 г.

Приказом Департамента Комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики Республики Казахстан по Карагандинской области № 58-ОД от 20.04.2021 г. утвержден тариф на услуги по передаче и (или) распределению электрической энергии ТОО «Central Asia Services» (Централ Азия Сервисес) в размере 0,14 тенге без НДС за 1 кВтч с введением в действие с 01.05.2021 г.

Отчетным периодом является 2021 год.

1) Приказом Департамента Комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики Республики Казахстан по Карагандинской области № 10-ОД от 20.01.2021 г. утверждена инвестиционная программа ТОО «Central Asia Services» (Централ Азия Сервисес) на услуги по передаче и (или) распределению электрической энергии на 2021 г., на сумму 284,64 тыс.тенге. Приказом Департамента Комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики Республики Казахстан по Карагандинской области № 58-ОД от 20.04.2021 г. затраты на реализацию инвестиционной программы исключены из тарифной сметы.

2) Основные финансово-экономические показатели деятельности ТОО за отчетный период:

Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за 2021 год

(в тысячах тенге)

	2021 г.	**2020 г.**
ДОХОД	**62 508**	**33 517**

СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ	**(110 317)**	**(95 214)**
ВАЛОВЫЙ УБЫТОК	**(47 810)**	**(61 197)**
Общие и административные расходы	**(4 659)**	**(7 765)**
Финансовые расходы	**(36 292)**	**(38 384)**
УБЫТОК ДО ПОДОХОДНОГО НАЛОГА	**(88 761)**	**(107 846)**
Доход/(расход) по подоходному налогу	**-**	**-**
Чистый убыток и прочий совокупный доход за год	**(88 761)**	**(107 846)**

В 2021 году ТОО признавало свои доходы в соответствии с утвержденным Комитетом по регулированию естественных монополий, защите конкуренции и прав потребителей Министерства национальной экономики Республики Казахстан по Карагандинской области и введенным в действие тарифом с 01.10.2020 г. тарифом на услуги по передаче и (или) распределению электрической энергии в размере – 0,04 тенге за кВт-ч. С 01.03.2021 г. тариф на услуги по передаче и (или) распределению электрической энергии составил 0,14 тенге за кВт-ч.

Отчет о финансовом положении по состоянию на 31.12.2021г. *(в тысячах тенге)*

	31 декабря 2021	**31 декабря 2020**
Активы		
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ		
Основные средства	261 715	296 254
Нематериальные активы	0	0
Налог на добавленную стоимость к возмещению	0	0
	261 715	**296 254**
ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ		
Налоги к возмещению	21 263	17 690
Торговая дебиторская задолженность	8 577	276
Прочая дебиторская задолженность	27	28
Авансы выданные	32	27
Денежные средства	1 752	898
	31 651	**18 919**
ИТОГО АКТИВЫ	**293 366**	**315 173**
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
КАПИТАЛ		
Уставный капитал	190 100	190 100
Накопленный убыток	(724 819)	(636 058)
	(534 719)	**(445 958)**
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Обязательства по финансовой аренде перед связанной стороной	367 476	390 170
	367 476	**390 170**
ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Торговая кредиторская задолженность	8 152	6 262
Обязательства по финансовой аренде перед связанной стороной	336 492	275 068
Кредиторская задолженность перед связанной стороной	114 677	89 130
Прочая кредиторская задолженность	1 241	463
Прочие налоговые обязательства	47	38

	460 608	**370 961**
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**293 366**	**315 173**

В отчетном периоде ТОО заключило 15 договоров с потребителями, в рамках которых в 2021 году было оказано услуг по передаче и/или распределению электроэнергии в размере 329 086 тыс. кВт-ч. на общую сумму 40 906 тыс.тенге.

Себестоимость реализованных услуг по передаче и (или) распределению электрической энергии представлена следующим образом:

	2021 г.	**2020 г.**
Потери при передаче	70 089	54 721
Износ	34 539	35 239
Налог на имущество	1 943	2 156
Заработная плата и соответствующие налоги	3 154	2 667
Техническое обслуживание и текущий ремонт	592	400
Консалтинговые услуги	-	31
Итого	110 317	95 214

Валовый убыток составил 47 810 тыс.тенге.

Административные расходы представлены следующим образом (тыс.тенге):

	2021 г.	**2020 г.**
Аудиторские услуги	535	1 536
Заработная плата и соответствующие налоги	2 563	3 284
Штрафы	119	787
Офисные и канцелярские расходы	925	1 188
Банковские комиссии	72	84
Резерв на сомнительные долги	1	386
Страхование	79	71
Услуги периодической печати и связи	365	429
Итого	4 659	7 765

В 2012 г. ТОО заключило соглашение по финансовой аренде передаточной инфраструктуры и оборудования с АО «Central Asia Cement». Срок финансовой аренды составляет 10-25 лет с дальнейшей возможностью для ТОО принятия права собственности арендуемых передаточной инфраструктуры и оборудования от АО «Central Asia Cement» в конце срока действия аренды. 01.09.2014 г. ТОО получило дополнительную передаточную инфраструктуру и оборудование по соглашению по финансовой аренде с АО «Central Asia Cement» на сумму 493 243 тыс.тенге. Ставка процента по договору финансовой аренды была пересмотрена и уменьшена с 14% до 9%.

Расходы по финансированию:

	2021 г.	**2020 г.**
Расходы по процентам по финансовой аренде	36 292	38 384

Итого	36 292	38 384

Таким образом, убыток до налогообложения составил 88 761 тыс.тенге, отсроченный корпоративный подоходный налог (доход) – 0 тыс.тенге, убыток после налогообложения — 88 761 тыс.тенге.

Количество работников - 7 человек, из них производственного персонала 4 человек, административного персонала 3 человека.

Среднемесячная заработная плата – 61 344 тенге, в том числе производственного персонала - 61 966 тенге, административного персонала - 60 515 тенге.

3) Постатейное исполнение утвержденной Департаментом Агентства РК по регулированию естественных монополий по Карагандинской области тарифной сметы за отчетный период:

п/п	Наименование показателей тарифной сметы	Единица измерения	Предусмотрено в утвержденной тарифной смете от 20.04.2021 г. № 58-ОД	Фактически сложившиеся показатели тарифной сметы за 2021 г.	Отклонение с учетом 5% допустимого отклонения тыс тенге	Причины отклонения
1	Затраты на производство товаров и предоставление услуг, всего	тыс. тенге	56 451,18	73 243,14	29,75	
1	Материальные затраты, всего	тыс. тенге				
	в том числе:					
1.1	Сырье и материалы	тыс. тенге				
1.2	Топливо	тыс. тенге				
1.3	ГСМ	тыс. тенге				
1.4	Энергия	тыс. тенге				
2.	Затраты на оплату труда, всего	тыс. тенге	2 874,28	3 154,49	9,75	
	в том числе:					
2.1	Заработная плата	тыс. тенге	2 599,98	2 834,10	9,00	В связи с изменением штатного расписания 1 работник из административного персонала переведен в производственный персонал с сохранением его заработной платы, при этом среднесписочная численность не изменилась и составила 8 человек. Отсюда увеличение по данной статье затрат и уменьшение по статье затрат "Заработная плата административного персонала"
2.2	Социальный налог	тыс. тенге	140,40	164,90	17,45	Согласно п.4 ст.484 НК РК, в случае если объект налогообложения соц.налогом, определенный с учетом п.3 данной статьи, составляет за календарный месяц сумму от одного тенге до минимального размера заработной платы, установленного законом о республиканском бюджете и действующего на первое число этого календарного месяца, то объект налогообложения определяется исходя из такого минимального размера заработной платы. Таким образом, при исчислении социального налога сотрудников ОП, применялся расчет налога от МЗП.
2.3	Социальные отчисления	тыс. тенге	81,90	98,78	20,61	Согласно Закона РК от 26.12.2019 г. «Об обязательном социальном страховании», социальные отчисления за участников системы ОСС - от объекта исчисления социальных отчислений, но не менее

						3,5% от 1 МРЗП. Таким образом, при исчислении социальных отчислений сотрудников ОП, применялся расчет налога от МЗП.
2.4	ОСМС	тыс. тенге	52,00	56,71	9,07	Увеличение в связи с тем, что по измененному штатному расписанию 1 работник из административного персонала переведен в производственный персонал с сохранением его заработной платы. При этом среднесписочная численность не изменилась и составила 8 человек.
3	Амортизация	тыс. тенге				
4	Ремонт, всего	тыс. тенге				
	в том числе:					
4.1	Капитальный ремонт, не приводящий к увеличению стоимости основных средств	тыс. тенге				
4.2	Экспертное обследование осень-зима					
5	Затраты на компенсацию нормативных потерь	тыс. тенге	53 576,90	70 088,64	30,82	Расходы увеличились в связи с увеличением стоимости электроэнергии для возмещения потерь в сравнении с ценой, утверждённой в тарифной смете (цена за 1 кВтч электроэнергии для возмещения потерь: в тарифе - 12 тенге без НДС, по факту: январь-февраль 2021 г. - 13 тг., март 2021 г. - 11,6 тг, апрель-июнь 2021 г. - 12,87 тг, июль-сентябрь – 13,22 тг, октябрь-декабрь – 13,58 тг)
П	Расходы периода, всего	тыс. тенге	5 797,89	4 523,63	-21,98	
6.	Общие и административные расходы, всего	тыс. тенге	5 797,89	4 523,63	-21,98	
6.1	Заработная плата административного персонала	тыс. тенге	2 999,99	2 318,81	-22,71	В связи с изменением штатного расписания 1 работник из административного персонала переведен в производственный персонал с сохранением его заработной платы, при этом среднесписочная численность не изменилась и составила 8 человек. Отсюда уменьшение по данной статье затрат и увеличение по статье затрат "Заработная плата "
6.2	Социальный налог	тыс. тенге	162,00	123,33	-23,87	Согласно п.4 ст.484 НК РК, в случае если объект налогообложения соц налогом, определенный с учетом п.3 данной статьи, составляет за календарный месяц сумму от одного тенге до минимального размера заработной платы, установленного законом о республиканском бюджете и действующего на первое число этого календарного месяца, то объект налогообложения определяется исходя из такого минимального размера заработной платы. Таким образом, при исчислении социального налога сотрудников ОП, применялся расчет налога от МЗП.
6.3	Социальные отчисления	тыс. тенге	94,50	74,25	-21,43	Согласно Закона РК от 26.12.2019 г. «Об обязательном социальном страховании», социальные отчисления за участников системы ОСС - от объекта исчисления социальных отчислений, но не менее 3,5% от 1 МРЗП. Таким образом, при исчислении социальных отчислений сотрудников ОП, применялся расчет налога от МЗП.
6.4	ОСМС	тыс. тенге	60,00	46,4	-22,67	Уменьшение в связи с тем, что по измененному штатному расписанию 1 работник из административного персонала переведен в

						производственный персонал с сохранением его заработной платы. При этом среднесписочная численность не изменилась и составила 8 человек.
6.3	Налоги	тыс. тенге				
6.4	Услуги банка	тыс. тенге				
6.5	Другие расходы (необходимо расшифровать)	тыс. тенге	2 481,40	1 960,83	-20,98	
6.5.1	Расходы на периодическую печать, связь	тыс. тенге	558,00	382,37	-31,48	Экономия в результате оптимизации площадей печатных объявлений в СМИ
6.5.2	Штрафы	тыс. тенге				
6.5.3	Резерв на сомнительную дебиторскую задолженность	тыс. тенге				
6.5.4	Аудиторские услуги	тыс. тенге				
6.5.5	Консалтинговые услуги	тыс. тенге				
6.5.6	Аренда офиса/ услуги связи	тыс. тенге	1 124,40	1 124,4	0,00	Полное исполнение
6.5.7	Страхование работников	тыс. тенге	49,00	79,07	61,36	Отражает фактические затраты на год, рассчитанные в соответствии с действующим законодательством РК (в отличие от предусмотренных тарифной сметой). Расчет фактических затрат от суммы страховой премии, определенной в соответствии со ст.17 Закона РК от 07.02.2005 г.«Об обязательном страховании работника от несчастных случаев при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей», и страхового тарифа 1,13 % (класс страхового риска - 15 в соответствии с Постановлением Правительства РК от 30.06.2005 г. № 652 "Об утверждении Правил отнесения видов экономической деятельности к классам профессионального риска").
6.5.8	Аттестация работников	тыс. тенге				
6.5.9	Подготовка к осенне-зимнему периоду	тыс. тенге	750,00	375	-50	Экономия по результатам закупок способом ЗЦП
III	Всего затрат	тыс. тенге	62 249,07	77 766,77	24,93	
IV	Прибыль	тыс. тенге		-36 860,93		
V	Всего доходов	тыс. тенге	62 249,07	40 905,83	-34,29	
VI	Объемы оказываемых услуг	тыс. кВтч	297 207,00	329 086,06	10,73	ВЛ-110кВ входит в состав Темиртауского энергоузла, соответственно она является транзитной, а не тупиковой. По этой линии через подстанцию Астаховка (ТОО Караганды Жарык) осуществляются положительные и отрицательные перетоки электроэнергии по независящим от нас причинам. Перетоки зависят от мощности генерируемых источников и потребления электроэнергии потребителями на данный момент (т.е. каков баланс мощностей). Если перетоки идут положительные, то услуга оказывается полностью, если отрицательные, то частично. Так как объем электроэнергии потребители заказывают по максимуму, а услугу получают не полностью, то и возникает такой дисбаланс.
	доход от передачи	тыс. тенге,	62 249,07	40 905,83	-34,59	Уменьшение дохода в связи с действующим ВКС (0,04 тенге с 01.01.2021 г. по 28.02.2021 г.)
VII	Нормативные потери	тыс. кВтч	4 464,74	5 341,63	19,64	
		%	1,48%	1,60%		

VIII	Тариф (без НДС)	тенге/м^3,	0,21	0,14 (с учетом возмещения)		с 01.03.2021 по 31.12.2021г.
				0,04 (ВКС)		с 01.01.2021 по 28.02.2021г.
7	Среднесписочная численность работников, всего в т.ч.	чел.	8	8		
7.1.	производственного персонала	чел.	5	5	0,00	
7.2.	административного персонала	чел.	3	3		
8.	Среднемесячная зарплата, всего в т.ч.	тенге	58 333	61 344	5,15	
	производственного персонала	тенге	43 333	61 966	43,00	
	административного персонала	тенге	83 333	60 515	-27,38	

4) Перспективы деятельности (планы развития), в том числе возможные изменения тарифов на регулируемые услуги (товары, работы).

В связи с увеличением цены электроэнергии для возмещения потерь до 13,58 тенге за кВтч в отличие от предусмотренной цены в тарифной смете в размере 12 тенге за кВтч ТОО намерено в 2022 году обратиться в Департамент с заявкой на утверждение нового тарифа.

5) Качество предоставления регулируемых услуг (товаров, работ):

За период 2021 года аварийных отключений не было, услуги были оказаны бесперебойно. Претензий по качеству услуг от потребителей не поступало.

6) Показатели качества и надежности регулируемых услуг и показатели эффективности деятельности субъектов естественных монополий для ТОО не утверждались.

От имени ТОО «Central Asia Services» (Централ Азия Сервисес) на слушаниях по ежегодному отчету выступит директор Седов Александр Николаевич.

Секретарь слушания – Орлова Евгения Викторовна.

Имеющиеся вопросы, замечания, предложения просим направлять на электронный адрес cas@cac.kz или обращаться по телефону 8 7213 94 11 34 вн. 1800 (директор), 8 701 29 29 614 (секретарь слушания).