Выступление
директора ТОО «Central Asia Services» (Централ Азия Сервисес) на слушании по отчету об исполнении утвержденной тарифной сметы перед потребителями и иными заинтересованными лицами за 1 полугодие 2022 года по виду деятельности: передача и (или) распределение электрической энергии

10.00 часов 26 июля 2022 года

Уважаемые потребители!

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 № 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 1 полугодие 2022 года.

В своем выступлении отмечу следующее.

1) Инвестиционные программы и (или) инвестиционные проекты на 2022 год не утверждались.

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

Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за

(в тысячах тенге)

	2022 г. (1 полугодие)	**2021 г. (1 полугодие)**
ДОХОД	**53 909**	**17 075**
СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ	**(52 133)**	**(48 139)**
ВАЛОВЫЙ УБЫТОК	**(1 776)**	**(31 064)**
Общие и административные расходы	**(2 830)**	**(2 480)**
Финансовые расходы	**(17 532)**	**(18 453)**
Прочие доходы	**23**	
УБЫТОК ДО ПОДОХОДНОГО НАЛОГА	**(18 564)**	**(51 997)**
Доход/(расход) по подоходному налогу	**-**	**-**
Чистый убыток и прочий совокупный доход за год	**(18 564)**	**(51 997)**

С 01.01.2022 г. по 30.06.2022 г. ТОО признавало свои доходы в соответствии с утвержденным тарифом на услуги по передаче и (или) распределению электрической энергии в размере 0,14 тенге за кВт-ч.

Отчет о финансовом положении по состоянию на 30.06.2022г. *(в тысячах тенге)*

	30 июня 2022	30 июня 2021
Активы		
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ		
Основные средства	244 445	278 985
Нематериальные активы	0	0
Налог на добавленную стоимость к возмещению	0	0
	244 445	**278 985**
ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ		
Торговая дебиторская задолженность	25 174	2 203
Прочая дебиторская задолженность	18 875	19 218
Денежные средства	2 331	644
	46 379	**22 065**
ИТОГО АКТИВЫ	**290 824**	**301 050**
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
КАПИТАЛ		
Уставный капитал	190 100	190 100
Накопленный убыток	(743 383)	(688 054)
	(553 283)	**(497 954)**
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Обязательства по финансовой аренде перед связанной стороной	367 476	390 170
	367 476	**390 170**
ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Торговая кредиторская задолженность	5 020	7 391
Обязательства по финансовой аренде перед связанной стороной	354 025	293 521
Кредиторская задолженность перед связанной стороной	37 073	35 814
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	466	467
Авансы полученные от прочих покупателей	258	
Авансы полученные от связанных сторон	79 789	71 641
	476 631	**408 834**
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**290 824**	**301 050**

В отчетном периоде ТОО заключило 16 договоров с потребителями, в рамках которых в 1 полугодии 2022 г. было оказано услуг по передаче и/или распределению электроэнергии в размере 153 616 тыс. кВт-ч. на общую сумму 21 506 тыс.тенге.

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

	2022 г. (1 полугодие)	**2021 г. (1 полугодие)**
Потери при передаче	32 523	28 147
Износ	17 270	17 270
Налог на имущество	865	971
Заработная плата и соответствующие налоги	1 475	1 534
Техническое обслуживание и текущий ремонт		217
Итого	52 133	45 760

Валовая прибыль составил 1 776 тыс.тенге.

Административные расходы представлены следующим образом (тыс.тенге):

	2022 г. (1 полугодие)	**2021 г. (1 полугодие)**
Аудиторские услуги	643	536
Заработная плата и соответствующие налоги	1 290	1 345
Штрафы, пошлины	2	2
Аренда офиса	562	562
Банковские комиссии	37	37
Страхование	39	37
Резервы		(216)
Услуги периодической печати и связи	257	177
Итого	2 830	2 480

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:

	2022 г. (1 полугодие)	**2021 г. (1 полугодие)**
Расходы по процентам по финансовой аренде	17 532	18 453
Итого	17 532	18 453

Таким образом, убыток до налогообложения составил 18 564 тыс.тенге, отсроченный корпоративный подоходный налог (доход) – 0 тыс.тенге, убыток после налогообложения — 18 564 тыс.тенге.

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

Среднемесячная заработная плата – 58 881 тенге, в том числе производственного персонала – 54 785 тенге, административного персонала – 64 343 тенге.

3) Постатейное исполнение утвержденной Департаментом Комитета 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	Предусмотрено в утвержденной тарифной смете	Фактически сложившиеся показатели	Отклонение с учетом 5% допустимого	Причины отклонения

			от 20.04.2021 г. № 58-ОД	от 20.04.2021 г. № 58-ОД за полугодие	тарифной сметы за 6 месяцев 2022 г.	отклонения тыс тенге	
1	Затраты на производство товаров и предоставление услуг, всего	тыс. тенге	56 451,18	28 225,59	33 998,31	20,45	
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	1 437,14	1 475,13	2,64	
	в том числе:						
2.1	Заработная плата	тыс. тенге	2 599,98	1 299,99	1 314,84	1,14	Допустимое отклонение, не превышает 5 %
2.2	Социальный налог	тыс. тенге	140,40	70,20	66,06	-5,90	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	40,95	54,79	33,79	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	26,00	39,45	51,72	Увеличение в связи с тем, что по измененному штатному расписанию 1 работник из административного персонала переведен в производственный персонал с сохранением его заработной платы. К тому же, с 01.01.2022 г. увеличился размер отчислений до 3 % согласно п.1 ст.27 Закон РК от 16.11.2015 г. «Об обязательном социальном медицинском страховании».
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	26 788,45	32 523,18	21,41	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 – 13,58 тенге без НДС в 2022 году).
П	Расходы периода, всего	тыс. тенге	5 797,89	2 898,95	2 186,11	-24,59	
6.	Общие и административные расходы, всего	тыс. тенге	5 797,89	2 898,95	2 186,11	-24,59	
6.1	Заработная плата административного персонала	тыс. тенге	2 999,99	1 500,00	1 158,17	-22,79	В связи с изменением штатного расписания 1 работник из административного персонала переведен в производственный персонал с сохранением его заработной платы. Отсюда уменьшение по данной статье затрат.
6.2	Социальный налог	тыс. тенге	162,00	81,00	55,26	-31,77	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	47,25	42,30	-10,47	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	30,00	34,75	15,82	Увеличение статьи в связи с увеличением с 01.01.2022 г. размера отчислений до 3 %

							согласно п.1 ст.27 Закон РК от 16.11.2015 г. «Об обязательном социальном медицинском страховании».
6.3	Налоги	тыс. тенге					
6.4	Услуги банка	тыс. тенге					
6.5	Другие расходы (необходимо расшифровать)	тыс. тенге	2 481,40	1 240,70	858,24	-30,83	
6.5.1	Расходы на периодическую печать, связь	тыс. тенге	558,00	279,00	256,86	-7,93	Показаны фактические затраты за полугодие, в течение года ожидается полное исполнение
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	562,20	562,2	0,00	
6.5.7	Страхование работников	тыс. тенге	49,00	24,50	39,18	59,91	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	375,00	0		По утвержденному плану закупок исполнение по данной статье затрат запланировано в полном объеме на второе полугодие 2022 г.
III	Всего затрат	тыс. тенге	62 249,07	31 124,54	36 184,42	16,26	
IV	Прибыль	тыс. тенге			- 14 678,19		
V	Всего доходов	тыс. тенге	62 249,07	31 124,54	21 506,23	-30,90	
VI	Объемы оказываемых услуг	тыс. кВтч	297 207,00	148 603,50	153 615,91	3,37	
	доход от передачи	тыс. тенге,	62 249,07	31 124,54	21 506,23	-30,90	Уменьшение дохода в связи с действующим ВКТ (0,14 тенге с 01.03.2021 г. по 30.06.2022 г. при утвержденном тарифе 0,21

							тенге за кВтч)
VII	Нормативные потери	тыс. кВтч	4 464,74	2 232,37	2 394,87	7,28	
		%	1,48%	1,48%	1,54%		
VIII	Тариф (без НДС)	тенге/м^3,	0,21	0,21	0,21		с 01.05.2021 по 30.06.2022г.
					0,14 (с учетом возмещения)		с 01.05.2021 по 30.06.2022г.
7	Среднесписочная численность работников, всего в т.ч.	чел.	8	8	7		
7.1.	производственного персонала	чел.	5	5	4		
7.2.	административного персонала	чел.	3	3	3		
8.	Среднемесячная зарплата, всего в т.ч.	тенге	58 333	58 333	58 881	0,94	
	производственного персонала	тенге	43 333	43 333	54 785	26,43	
	административного персонала	тенге	83 333	83 333	64 343	-22,79	

В 1 полугодии 2022 г. фактический объем регулируемых услуг составил 153 616 тыс. кВтч, что на 3,37 % больше объема в утвержденной тарифной смете. По итогам года ожидается передача электроэнергии в объемах, запланированных тарифной сметой.

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 1 полугодия 2022 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.

Спасибо за внимание.