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 2023 год по виду деятельности: передача и (или) распределение электрической энергии

10.00 часов 27 июля 2023 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.

Приказом Департамента Комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики Республики Казахстан по Карагандинской области № 71-ОД от 13.06.2022 г. утвержден временный компенсирующий тариф на услуги по передаче и (или) распределению электрической энергии ТОО «Central Asia Services» (Централ Азия Сервисес) в размере 0,206 тенге без НДС за 1 кВтч с введением в действие с 01.08.2022 г.

Отчетным периодом является 1 полугодие 2023 года.

В своем выступлении отмечу следующее.

1) Инвестиционные программы на 2023 год не утверждались.

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

Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за 6 месяцев 2023 год

(в тысячах тенге)

	2023 г. (1 полугодие)	**2022 г. (1 полугодие)**
ДОХОД	**18 371**	**53 909**
СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ	**(22 723)**	**(52 133)**
ВАЛОВЫЙ УБЫТОК	**(4 352)**	**(1 776)**
Общие и административные расходы	**(1 222)**	**(2 830)**
Финансовые расходы	**(8 257)**	**(17 532)**
Прочие доходы		**23**
УБЫТОК ДО ПОДОХОДНОГО НАЛОГА	**(13 831)**	**(18 564)**
Доход/(расход) по подоходному налогу	**-**	**-**

Чистый убыток и прочий совокупный доход за год	**(13 831)**	**(18 564)**

В первом полугодии 2023 года 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 01.03.2021 по 30.06.2022 г. тариф на услуги по передаче и (или) распределению электрической энергии составил 0,14 тенге за кВт-ч. С 01.07.2022 г. по 31.07.2022 тариф на услуги по передаче и (или) распределению электрической энергии составил 0,21 тенге за кВт-ч. С 01.08.2022 г. по 01.08.2023 тариф на услуги по передаче и (или) распределению электрической энергии составил 0,206 тенге за кВт-ч.

Отчет о финансовом положении по состоянию на 30.06.2023г. *(в тысячах тенге)*

	30 июня 2023	**30 июня 2022**
Активы		
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ		
Основные средства	209 906	244 445
Нематериальные активы	0	0
Налог на добавленную стоимость к возмещению	0	0
	209 906	**244 445**
ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ		
Торговая дебиторская задолженность	7 001	25 174
Прочая дебиторская задолженность	17 625	18 875
Денежные средства	1 817	2 331
	26 443	**46 379**
ИТОГО АКТИВЫ	**236 349**	**290 824**
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
КАПИТАЛ		
Уставный капитал	190 100	190 100
Накопленный убыток	(743 383)	(743 383)
	(553 283)	**(553 283)**
ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Обязательства по финансовой аренде перед связанной стороной	342 740	367 476
	342 740	**367 476**
ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Торговая кредиторская задолженность	4 936	5 020
Обязательства по финансовой аренде перед связанной стороной	414 765	354 025
Кредиторская задолженность перед связанной стороной	36 863	37 073
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	508	466
Авансы полученные от прочих покупателей	121	258
Авансы полученные от связанных сторон	30 267	79 789
	487 460	**476 631**
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	**236 349**	**290 824**

В отчетном периоде ТОО заключило 15 договоров с потребителями, в рамках которых за первое полугодие 2023 году было оказано услуг по передаче и/или распределению электроэнергии в размере 144 330 тыс. кВт-ч. на общую сумму 29 732 тыс.тенге.

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

	2023 г. (1 полугодие)	**2022 г. (1 полугодие)**
Потери при передаче	26 627	32 523
Износ	17 270	17 270
Налог на имущество	759	865
Заработная плата и соответствующие налоги	1 562	1 475
Техническое обслуживание и текущий ремонт	-	-
Консалтинговые услуги	-	-
Итого	46 217	52 133

Валовый убыток составил 4 352 тыс.тенге.

Административные расходы представлены следующим образом (тыс.тенге):

	2023 г. (1 полугодие)	**2022 г. (1 полугодие)**
Аудиторские услуги	1 200	643
Заработная плата и соответствующие налоги	1 432	1 290
Штрафы	61	2
Офисные и канцелярские расходы	562	562
Банковские комиссии	31	37
Резерв на сомнительные долги	-	-
Страхование	31	39
Услуги периодической печати и связи	266	257
Итого	3 583	2 830

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:

	2023 г. (1 полугодие)	**2022 г. (1 полугодие)**
Расходы по процентам по финансовой аренде	17 532	17 532

Итого	17 532	17 532

Таким образом, убыток до налогообложения составил 13 831 тыс.тенге, отсроченный корпоративный подоходный налог (доход) – 0 тыс.тенге, убыток после налогообложения — 13 831 тыс.тенге.

Количество работников на конец первого полугодия 2023 г. - 7 человек, из них производственного персонала 4 человек, административного персонала 3 человека.

Среднемесячная заработная плата – 63 550 тенге, в том числе производственного персонала - 57 642 тенге, административного персонала - 71 428 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 № 58-ОД****	**Предусмотрено в утвержденной тарифной смете от 20.04.2021 № 58-ОД** за полугодие**	**Фактически сложившиеся показатели тарифной сметы за 6 мес. 2023г.**	**отклонение с учетом 5% допустимого отклонения тыс тенге**	**Причины отклонения**
	2	3			5		
1	**Затраты на производство товаров и предоставление услуг, всего**	**тыс. тенге**	**56 451,20**	**28 225,60**	**28 188,79**	-0,13	
1	Материальные затраты, всего	тыс. тенге	-	-	0,00		
	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	2 874,30	1 437,15	1 561,96	8,68	
	в том числе:						
2.1	Заработная плата	тыс. тенге	2 600,00	1 300,00	1 383,42	6,42	В связи с изменением штатного расписания 1 работник из административного персонала переведен в производственный персонал с сохранением его заработной платы без изменения среднесписочной численности. Отсюда

							увеличение по данной статье затрат и уменьшение по статье затрат "Заработная плата административного персонала"
2.2	Социальный налог	тыс. тенге	140,40	70,20	74,06	5,50	Согласно п.4 ст. 484 НК РК, в случае если объект налогообложения соц налогом, определенный с учетом п.3 настоящей 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	62,99	53,81	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	41,50	59,63	Увеличение в связи с увеличением ставки налога в сравнении со ставкой налога, принятой в тарифной смете на дату утверждения тарифа
3	Амортизация	тыс. тенге					
4	Ремонт, всего	тыс. тенге	-	-	0,00		
	в том числе:						
4.1	Капитальный ремонт, не приводящий к увеличению	тыс. тенге	-	-			

	стоимости основных средств						
4.2	Экспертное обследование осень-зима						
5	Затраты на компенсацию нормативных потерь	тыс. тенге	53 576,90	26 788,45	26 626,83	-0,60	Допустимое отклонение, не превышает 5 %
П	**Расходы периода, всего**	**тыс. тенге**	**5 797,90**	**2 898,95**	**2 290,17**	-21,00	
6.	Общие и административные расходы, всего	тыс. тенге	5 797,90	2 898,95	2 290,17	-21,00	
6.1	Заработная плата административного персонала	тыс. тенге	3 000,00	1 500,00	1 285,70	-14,29	В связи с изменением штатного расписания 1 работник из административного персонала переведен в производственный персонал с сохранением его заработной платы без изменения среднесписочной численности. Отсюда уменьшение по данной статье затрат и увеличение по статье затрат "Заработная плата "
6.2	Социальный налог	тыс. тенге	162,00	81,00	59,30	-26,80	Согласно п.4 ст. 484 НК РК, в случае если объект налогообложения соц налогом, определенный с учетом п.3 настоящей 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	48,19	1,99	Допустимое отклонение, не превышает 5 %

6.4	ОСМС	тыс. тенге	60,00	30,00	38,57	28,57	Увеличение в связи с увеличением ставки налога в сравнении со ставкой налога, принятой в тарифной смете на дату утверждения тарифа
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	858,41	-30,81	
6.5.1	Расходы на периодическую печать, связь	тыс. тенге	558,00	279,00	265,54	-4,83	Допустимое отклонение, не превышает 5 %. 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 (Делойт)	тыс. тенге					
6.5.6	Аренда офиса/ услуги связи	тыс. тенге	1 124,40	562,20	562,20	0,00	
6.5.7	Страхование работников	тыс. тенге	49,00	24,50	30,67	25,19	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, опредленной 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 1,17 % (класс страхового риска - 16 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	-		По плану закупок исполнение по данной статье затрат запланировано в полном объеме на второе полугодие 2023 г.
III	**Всего затрат**	**тыс. тенге**	**62 249,10**	**31 124,55**	**30 478,96**	-2,07	
IV	**Прибыль**	**тыс. тенге**			**-746,89**		
V	**Всего доходов**	**тыс. тенге**	**62 249,10**	**31 124,55**	**29 732,07**	-4,47	
	Всего сумма неисполнения						
VI	Объемы оказываемых услуг	тыс. кВтч	297 207,00	148 603,50	144 330,43	-2,88	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	31 124,55	29 732,07	-4,47	Уменьшение дохода в связи с действующим ВКС (0,04 тенге с 01.01.2021 г. по 28.02.2021 г., 0,14 тенге с 01.03.2021 г. по 30.06.2022 г.)

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 01.03.2021 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	63 550	8,94	
	производственного персонала	тенге	43 333	43 333	57 642	33,02	
	административного персонала	тенге	83 333	83 333	71 428	-14,29	

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

Приказом Департамента Комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики Республики Казахстан по Карагандинской области № 26-ОД от 30.04.2023 г. утвержден предельный уровень тарифа на 2023-2027 годы на услуги передачи электрической энергии ТОО «Central Asia Services» (Централ Азия Сервисес) в размере средний 0,25 тенге за 1 кВтч без учета НДС. Тариф введен в действие с 1 июля 2023 года.

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

За первое полугодие 2023 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.