

Қазақстан Республикасы

«КӨКШЕТАУ ЭНЕРГО ЦЕНТР»  
жауапкершілігі шектеулі  
серіктестігі



Республики Казахстан

Товарищество с ограниченной  
ответственностью  
«КОКШЕТАУ ЭНЕРГО ЦЕНТР»

020000, Ақмола облысы, Көкшетау қаласы,  
«Центральный» мөлтек ауданы, 5,  
тел. 8 (716 2) 42-47-89, факс 42-39-39,  
БИН: 010 740 003 328, e-mail: tookenergo@mail.ru

020000, Акмолинская область,  
город Кокшетау, м-н «Центральный», 5,  
тел. 8 (716 2) 42-47-89, факс 42-39-39,  
БИН: 010 740 003 328, e-mail: tookenergo@mail.ru

27.04.2023 № 05/141  
на № \_\_\_\_\_ от \_\_\_\_\_

Руководителю  
РГУ «Департамент Комитета по  
регулированию естественных  
монополий Министерства  
национальной экономики  
Республики Казахстан по  
Акмолинской области»  
г-ну Калибекову Д.С.

ТОО «Кокшетау Энерго Центр» в соответствии с  
«Предпринимательским кодексом» статья 124-8 направляет Вам  
финансовую отчетность за 1 квартал 2023 года, согласно приложения.

*Приложение на 13 листах.*

Директор

**В.В. Пыстин**

ТОО «Кокшетау Энерго Центр»  
Юр. адрес: 020000, Акмолинская область, город Кокшетау, мкрн Центральный 5.

Пояснительная записка  
к промежуточной финансовой отчетности за период  
1 квартал 2023 года

**1. Сведения о Товариществе.**

- 1.1. Полное наименование фирмы: Товарищество с ограниченной ответственностью «Кокшетау Энерго Центр».
- 1.2. Юридический адрес: 020000, Республика Казахстан, Акмолинская область, город Кокшетау, мкрн Центральный 5.
- 1.3. Фактический (почтовый) адрес: 020000, Республика Казахстан, Акмолинская область, город Кокшетау, мкрн Центральный 5.  
тел: 29-03-15  
факс: 42-23-86
- 1.4. Дата первичной государственной регистрации: 20 июля 2001 год.
- 1.5. Уставный капитал Товарищества составляет 77 500 тенге. Единственным участником товарищества является: ТОО «Кокшетау Энерго» свидетельство о государственной перерегистрации № 3274-1902- ТОО выдано 14.10.2019 году Департаментом юстиции Акмолинской области, местонахождение Товарищества: Республика Казахстан, Акмолинская область. г. Кокшетау мкрн. Центральный 5. Долевое участие – 100%.
- 1.6. Товарищество относится к субъектам крупного предпринимательства.
- 1.7. За отчетный период ТОО «Кокшетау Энерго Центр» осуществляло следующие виды деятельности:
  - Покупка, продажа электроэнергии.
  - Другие виды деятельности. не запрещенные Законодательством Республики Казахстан.Сделки, выходящие за пределы уставной деятельности, но не противоречащие законодательству РК, признаются действительными. В случае, если для осуществления какого-либо вида деятельности необходимо специальное разрешение (лицензия, сертификат), то Товарищество осуществляет данный вид деятельности только после получения соответствующего разрешения (лицензия, сертификат).
- 1.8. Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Законом РК «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», МФСО.

**2. Основные элементы учетной политики предприятия.**

- 2.1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.
  - 2.1.1. Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.
  - 2.1.2. Срок полезного использования по основным средствам определяется Товариществом самостоятельно.
  - 2.1.3. Начисление амортизации по всем основным средствам ведется прямолинейным способом по всем амортизационным группам.
  - 2.1.4. Товарищество использует право списания ТМЗ, списываются на себестоимость методом средневзвешенной стоимости.
  - 2.1.5. Ежегодная переоценка основных средств не проводится.
  - 2.1.6. Товарищество не создает резервы по сомнительным долгам и предстоящим расходам и платежам.
  - 2.1.7. Товарищество при оценке себестоимости запасов (ТМЗ) применяет метод средневзвешенной стоимости.
  - 2.1.8. Товарищество ведет отдельный учет доход по видам деятельности. Расходы учитываются в соответствии с номенклатурой по фактическим затратам по подразделениям.

2.1.9. Датой признания доходов принимается:

- по реализации электроэнергии населению по итогам отчетного периода (месяц);
- день выписки счет-фактуры на выполненные работы, оказанные услуги;
- день передачи прав собственности на товар получателю.

Расходы принимаются как фактически понесенные в отчетном периоде.

2.2. Учетная политика для целей налогового учета.

2.2.1. Товарищество определяет налоговую базу по доходам по НДС по методу начисления:

итогами отчетного периода (месяц);

- день выписки счет-фактуры на выполненные работы, оказанные услуги;
- день передачи прав собственности на товар получателю.

По доходам, облагаемым налогом на добавленную стоимость и не облагаемым налогом на добавленную стоимость, Товарищество ведет книгу регистрации исходящих счет-фактур по установленной форме с использованием компьютера.

По зачету налога на добавленную стоимость Товарищество ведет книгу регистрации входящих счет-фактур по установленной форме с использованием компьютера.

Товарищество относит на зачет суммы налога на добавленную стоимость, подлежащие уплате за полученные товары, включая основные средства, работы и услуги, используемые в целях облагаемого оборота, при условии – поставщик является плательщиком налога на добавленную стоимость на дату выписки счет-фактуры или другого документа, предоставленного в соответствии с пунктом 2 статьи 235 главы 38 НК РК.

2.2.2. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль Товарищество использует метод начисления.

2.2.3. Срок полезного использования по основным средствам определяется Товариществом самостоятельно.

2.2.4. По амортизируемому имуществу амортизация начисляется прямолинейным способом.

2.2.5. Товарищество при оценке себестоимости запасов (ТМЦ) применяет метод средневзвешенной стоимости.

### **3. Финансово – хозяйственная деятельность товарищества.**

#### **3.1. Отчет о прибылях и убытках.**

Основным видом деятельности Товарищества является реализация электроэнергии. Доход от реализации электроэнергии составил 4255727 т.тенге, доход от прочих видов деятельности составил 1596 т.тенге.

Себестоимость реализованной электроэнергии составила 4118790 т.тенге, расходы периода составили 54329 т.тенге, расходы по финансированию составляет 3072 т.тенге. Прибыль за 1 квартал 2023 года составила –81132 т.тенге.

#### **3.2. Бухгалтерский баланс.**

##### **АКТИВ**

##### **Раздел 1. Краткосрочные Активы.**

##### **Денежные средства.**

На 01.04.2023 года сумма денежных средств ТОО составила 63986 т.тенге, в том числе в кассе 1173 т.тенге, денежные средства на текущих счетах в банке 62813 т.тенге.

##### **Краткосрочная дебиторская задолженность.**

Краткосрочная дебиторская задолженность на 01.04.2023 года составляет 981587 т тенге.

#### **Запасы.**

Запасы на 01.04.2023 года составляют 5442 т.тенге, в том числе сырье и материалы 5442 т.тенге.

#### **Текущие налоговые активы.**

Текущие налоговые активы на 01.04.2023 года составляют 26963 т.тенге – авансовые платежи.

#### **Основные средства.**

Основные средства на 01. 04.2023 года на сумму 59878 т.тенге состоят из:

- земля - 25 т. тенге
- здания и сооружения - 21846 т. тенге
- автотранспортные средства -33432 т. тенге
- компьютеры, периферийные устройства и оборудование -3784 т. тенге
- офисное оборудование -791 т. тенге

### **ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ**

#### **Раздел 3. Краткосрочные обязательства.**

##### **Краткосрочные финансовые обязательства.**

Краткосрочные финансовые обязательства на 01.04.2023 год составляют 100000 тенге.

##### **Обязательства по налогам.**

Обязательства по налогам на 01.04.2023 года составляет 26027 т.тенге, в том числе ИПН- 276 т.тенге,

##### **Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам.**

Обязательства по обязательным платежам на 01. 04.2023 год составляют 0 т.тенге.

##### **Краткосрочная кредиторская задолженность.**

Краткосрочная кредиторская задолженность на 01.04.2023 год составляет 1299050 т.тенге, в том числе состоит из задолженности за товары и материалы, услуги, в сумме 1275416 т.тенге, из невыплаченной заработной платы за апрель месяц 23634 т. тенге.

#### **Раздел 4. Капитал.**

Уставный капитал составляет 78,00 тенге на 01.04.2023 года и полностью оплачен. Непокрытый убыток на 01.04.2023 год составляет – 286728 т.тенге.

Директор

В.В. Пыстин

Главный бухгалтер

А.Н. Беккужинов



Наименование организации ТОО Кокшетау Энерго Центр  
Сведения о реорганизации - нет  
Вид деятельности организации покупка электрической энергии в целях энергоснабжения  
Организационно-правовая форма - Товарищество с ограниченной ответственностью  
Форма отчетности: консолидированная  
Форма собственности - частная  
Среднегодовая численность работников -456 чел.  
Субъект предпринимательства - крупного

(малого, среднего, крупного)

Юридический адрес (организации) Акмолинская область г. Кокшетау м-н Центральный 5

Бухгалтерский баланс  
по состоянию на «01» апреля 2023 года

тыс. тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	10	63986	49734
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	11		
Производные финансовые инструменты	12		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	13		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	14		
Прочие краткосрочные финансовые активы	15		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	981587	1066617
Текущий подоходный налог	17	26963	26754
Запасы	18	5442	2807
Прочие краткосрочные активы	19		
Итого краткосрочных активов (сумма строк 010 по 019)	100	1077978	1145912
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	59878	61281
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	760	824
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	60638	62105
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		1138616	1208017
<b>Обязательство и капитал</b>	<b>Код строки</b>	<b>На конец отчетного периода</b>	<b>На начало отчетного периода</b>
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы	210	100000	
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	1275416	1548817
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	26027	9578
Вознаграждения работникам	216	23634	17215
Прочие краткосрочные обязательства	217		
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	1425077	1575610
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315		
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400		
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	78	78
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	189	189
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	-286728	-367860
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420		
Доля неконтролирующих собственников	421		
Чистый капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	-286461	-367593
Баланс (строка 100 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		1138616	1208017

Руководитель ТОО (фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер (фамилия, имя, отчество)

Место печати



