

Қазақстан Республикасы

«КӨКШЕТАУ ЭНЕРГО ЦЕНТР»
жауапкершілігі шектеулі
серіктестігі



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

27.10.2023 № 05/467
на № _____ от _____

Республики Казахстан

Товарищество с ограниченной
ответственностью
«КОКШЕТАУ ЭНЕРГО ЦЕНТР»

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

Руководителю
РГУ «Департамент Комитета по
регулированию естественных
монопольей 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 3 квартал 2023 года, согласно приложения.

Приложение на 12 листах.

Директор

В.В. Пыстин

исп. УЭнП
тел. 290-340

000879

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

Пояснительная записка
к промежуточной финансовой отчетности за период
3 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:
- итогам 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 условиях – 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 прямым 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 2612692 т.тенге, доход от прочих видов деятельности составил 142817 т.тенге.

Себестоимость реализованной электроэнергии составила 3058422 т.тенге, расходы периода составили 60914 т.тенге. Убыток за 3 квартал 2023 года составил – 363827 т.тенге.

3.2. Бухгалтерский баланс.

АКТИВ

Раздел 1. Краткосрочные Активы.

Денежные средства.

На 01.10.2023 года сумма денежных средств ТОО составила 13021 т.тенге, в том числе в кассе 1104,6 т.тенге, денежные средства на текущих счетах в банке 11916,4 т.тенге.

Краткосрочная дебиторская задолженность.

Краткосрочная дебиторская задолженность на 01.10.2023 года составляет 874141 т. тенге.

Запасы.

Запасы на 01.10.2023 года составляют 3171 т.тенге, в том числе сырье и материалы 3171 т.тенге.

Текущие налоговые активы.

Текущие налоговые активы на 01.10.2023 года составляют 26963 т.тенге – авансовые платежи.

Основные средства.

Основные средства на 01. 10.2023 года на сумму 74655 т.тенге состоят из:

- земля - 25 т. тенге
- здания и сооружения - 21500 т. тенге
- автотранспортные средства - 48826 т. тенге
- компьютеры, периферийные устройства и оборудование 1098 т. тенге
- офисное оборудование - 3206 т. тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ

Раздел 3. Краткосрочные обязательства.

Краткосрочные финансовые обязательства.

Краткосрочные финансовые обязательства на 01.10.2023 год составляют 300000 т.тенге.

Обязательства по налогам.

Обязательства по налогам на 01.10.2023 года составляет 5609 т.тенге, в том числе ИПН- 908 т.тенге,

Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам.

Обязательства по обязательным платежам на 01, 10.2023 год составляют 0 т.тенге.

Краткосрочная кредиторская задолженность.

Краткосрочная кредиторская задолженность на 01.10.2023 год составляет 1700076 т.тенге, в том числе состоит из задолженности за товары и материалы, услуги, в сумме 1674234 т.тенге, из невыплаченной заработной платы за сентябрь месяц 25842 т. тенге.

Раздел 4. Капитал.

Уставный капитал составляет 78,00 т. тенге на 01.10.2023 года и полностью оплачен. Непокрытый убыток на 01.10.2023 год составляет – 1013290 т.тенге.



Зам. Главный бухгалтер

В.В. Пыстин

Г.А. Жуматаева

Наименование организации ТОО Кошкету Энерго Центр
Сводный и промежуточный - нет
Вид деятельности организации продажа электрической энергии в целях энергообеспечения
Организационно-правовая форма - Товарищество с ограниченной ответственностью
Форма собственности - акционерная
Форма собственности - частная
Среднемесячная численность работников - 406 чел.
Субъект предпринимательства - другое

(малого, среднего, крупного)

Юридический адрес (полный) в Республике Казахстан: г. Алматы м-н Центральный 3

Бухгалтерский баланс
господствующая на 01 октября 2023 года

тыс. тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	10	13021	51095
Финансовые активы, включаемые в стоимость для продажи	11		
Производные финансовые инструменты	12		
Финансовые активы, удерживаемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток	13		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	14		
Прочие краткосрочные финансовые активы	15		
Краткосрочная торговля и прочие дебиторская задолженность	16	874341	1178117
Государственный запас	17	36963	28734
Запасы	18	3133	2807
Прочие краткосрочные активы	19		
Итого краткосрочных активов (сумма строк 010 по 019)	100	917296	1279233
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, включаемые в стоимость для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, удерживаемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговля и прочие дебиторская задолженность	115		
Невыплаченные, удерживаемые в качестве аванса учетные	116		
Невыплаченные инвестиции	117		
Основные средства	118	74655	60821
Интеллектуальные активы	119		
Ресурсы и патентные активы	120		
Нематериальные активы	121	671	824
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк 110 по 123)	200	75326	61645
Баланс (строки 100 + строки 200 + строки 300)		992622	1320660
Обязательства и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Запасы	210	300000	
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговля и прочие кредиторская задолженность	213	1674234	1653855
Краткосрочные резервы	214		
Участие малых предприятий по первоначальному вкладу	215	5609	16273
Взношения на работников	216	25842	18904
Прочие краткосрочные обязательства	217		
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	2065685	1688835
Обязательства выданных зрелых, подлежащих для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Запасы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговля и прочие кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Основные долгосрочные обязательства	315		
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400		
V. Капитал			
Уставный (сконструированный) капитал	410	78	78
Высвобожденный капитал	411		
Высвобожденные собственные заемные инструменты	412		
Резервы	413	149	513
Нерегистрируемые прибыль (накопительный убыток)	414	-1013001	-368120
Итого капитала, относящийся на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420		
Доля неконструктивных собственников	421		
Итого капитал (строки 420 + строки 421)	500	-1013001	-368120
Баланс (строки 100 + строки 200 + строки 300 + строки 400 + строки 500)		992622	1320660

Руководитель

Иванова М.А., отчетов Г.О.С.

Главный бухгалтер

Иванова М.А., отчетов Г.О.С.

Место печати



Handwritten signature and stamp of the Chief Accountant.

Приложение 4
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 5
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404.

Наименование организации ТОО Кокшетау Энерго Центр

Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)

за 9 месяцев, заканчивающийся 30 сентября 2023 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль (убыток) до налогообложения	010	-644374	
Амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	011		
Обесценение гудвила	012		
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	013		
Списание стоимости активов (или выбывающей группы), предназначенных для продажи до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу	014		
Убыток (прибыль) от выбытия основных средств	015		
Убыток (прибыль) от инвестиционного имущества	016		
Убыток (прибыль) от досрочного погашения займов	017		
Убыток (прибыль) от прочих финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости с корректировкой через отчет о прибылях и убытках	018		
Расходы (доходы) по финансированию	019		
Вознаграждения работникам	020		
Расходы по вознаграждениям долевыми инструментами	021		
Доход (расход) по отложенным налогам	022		
Нереализованная положительная (отрицательная) курсовая разница	023		
Доля организации в прибыли ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых	024		

по методу долевого участия			
Прочие неденежные операционные корректировки общей совокупной прибыли (убытка)	025		
Итого корректировка общей совокупной прибыли (убытка), всего (+/- строки с 011 по 025)	030		
Изменения в запасах	031	-364	
Изменения резерва	032		
Изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности	033	290328	
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности	034	20375	
Изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	035	-10614	
Изменения в прочих краткосрочных обязательствах	036	6575	
Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строки с 031 по 036)	040	-338074	
Уплаченные вознаграждения	041		
Уплаченный подоходный налог	042		
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 +/- строка 030 +/- строка 040 +/- строка 041 +/- строка 042)	050		
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060		
в том числе:			
реализация основных средств	061		
реализация нематериальных активов	062		
реализация других долгосрочных активов	063		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
реализация долговых инструментов других организаций	065		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	066		
реализация прочих финансовых активов	067		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	068		
полученные дивиденды	069		
полученные вознаграждения	070		
прочие поступления	071		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 081 по 091)	080		

в том числе:			
приобретение основных средств	081		
приобретение нематериальных активов	082		
приобретение других долгосрочных активов	083		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	084		
приобретение долговых инструментов других организаций	085		
приобретение контроля над дочерними организациями	086		
приобретение прочих финансовых активов	087		
предоставление займов	088		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	089		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	090		
прочие выплаты	091		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 060 - строка 080)	100		
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 111 по 114)	110		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	111		
получение займов	112	300000	
полученные вознаграждения	113		
прочие поступления	114		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 121 по 125)	120		
в том числе:			
погашение займов	121		
выплата вознаграждения	122		
выплата дивидендов	123		
выплаты собственникам по акциям организации	124		
прочие выбытия	125		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 110 - строка 120)	130	300000	
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	140		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 050 +/- строка 100 +/- строка 130 +/- строка 140)	150	-38074	

