**Отчет об итогах финансово-хозяйственной деятельности**

**и исполнении ключевых показателей деятельности**

**ТОО «АлматыЭнергоСбыт» за 2023 год**

1. **Введение**

ТОО «АлматыЭнергоСбыт» (далее – Товарищество).

Единственным Участником компании с долей 100% является: Акционерное общество «Самрук-Энерго». Уставный капитал Товарищества, сформированный на основании личного вклада Участника составляет 136,003 млн.тенге.

Основным направлением деятельности ТОО «АлматыЭнергоСбыт»является покупка электрической энергии в целях энергоснабжения потребителей г.Алматы и Алматинской области. Товарищество является гарантирующим поставщиком электрической энергии в самом крупном мегаполисе Казахстана – городе Алматы и Алматинской области. Деятельность Товарищества отнесена к категории общественно значимого рынка в соответствии с Предпринимательским Кодексом Республики Казахстан, процесс ценообразования регулируется Правилами ценообразования на общественно значимых рынках, утвержденных приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 01 февраля 2017 года № 36.

1. **Основные события отчетного периода**
   1. **Изменение тарифа**

В 2023 году предельная цена на электрическую энергию для потребителей города Алматы и Алматинской области повышалась трижды: с 01 января на 4,8%, с 01 июля на 11,6%, с 01 ноября на 3,3%. Действующие уровни дифференцированных тарифов составили:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Действующие уровни дифференцированных тарифов** | **2023г.** | **2023г.** | **2023г.**  **с 1 ноября** | **Прирост,%** |
| **с 1 января** | **с 1 июля** |
| **Предельная цена, тенге/кВтч** | **22,18** | **24,76** | **25,57** | **3,3%** |
| **по нормам потребления (без НДС):** |  |  |  |  |
| - 1го уровня | 17,79 | 19,67 | 21,00 | 7% |
| - 2го уровня | 23,38 | 25,95 | 27,76 | 7% |
| - 3го уровня | 29,22 | 32,43 | 34,70 | 7% |
| **по группам потребителей (без НДС):** |  |  |  |  |
| - 1 группа (физ.лица) | 19,48 | 21,62 | 23,13 | 7% |
| - 2 группа (юр.лица) | 23,47 | 26,44 | 26,74 | 1% |
| - 3 группа (юр.лица, финанс.из гос.бюджета) | 31,92 | 35,95 | 36,36 | 1% |
| - 4 группа (производители СЗПТ) | 22,18 | 24,76 | 25,57 | 3% |

* 1. **Изменение законодательной и нормативной документации Республики Казахстан, относящейся к деятельности Товарищества**

1. Законом Республики Казахстан «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам развития конкуренции» № 101-VII ЗРК от 3 января 2022 года, Законом Республики Казахстан «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам электроэнергетики, энергосбережения и повышения энергоэффективности, недропользования, местного государственного управления, государственной границы, жилищно-коммунального хозяйства и науки» № 130-VII ЗРК от 30 июня 2022 года, а также Законом Республики Казахстан «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам реализации отдельных поручений Главы государства» № 177-VII ЗРК от 30 декабря 2022 года, внесены изменения и дополнения в Закон Республики Казахстан № 588-II от 9 июля 2004 года «Об электроэнергетике».

2. Приказом Министра национальной экономики Республики Казахстан от 28 января 2022 года № 8 «О внесении изменений в некоторые приказы Министра национальной экономики Республики Казахстан» внесены изменения и дополнения в приказ Министра национальной экономики Республики Казахстан от 1 февраля 2017 года № 36 «Об утверждении Правил ценообразования на общественно значимых рынках».

3. Законом Республики Казахстан «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам развития конкуренции» № 101-VII ЗРК от 3 января 2022 года, Законом Республики Казахстан «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам электроэнергетики, энергосбережения и повышения энергоэффективности, недропользования, местного государственного управления, государственной границы, жилищно-коммунального хозяйства и науки» № 130-VII ЗРК от 30 июня 2022 года, внесены изменения и дополнения в Закон Республики Казахстан от 13 января 2012 года № 541-IV «Об энергосбережении и повышении энергоэффективности».

4. Законом РК от 03.01.2022 г. №101-VII «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам развития конкуренции» в пп. 1 п. 3 ст. 39 Закона РК «О государственных закупках» внесены изменения с вводом в действие с 01.01.2024 года, согласно которых государственные закупки способом из одного источника путем прямого заключения договора о государственных закупках осуществляются в случаях приобретения услуг, относящихся к сферам естественных монополий, т.е. исключается возможность заключения договоров электроснабжения с гарантирующим поставщиком путем заключения прямого договора;

5. Приказом Министра энергетики Республики Казахстан от 30 июня 2023 года № 248 «О внесении изменений в некоторые приказы Министерства энергетики Республики Казахстан» внесены изменения в приказ Министра энергетики Республики Казахстан от 20 февраля 2015 года № 111 «Об утверждении Правил организации и функционирования розничного рынка электрической энергии, а также предоставления услуг на данном рынке»;

6. Приказом Министра энергетики Республики Казахстан от 30 июня 2023 года № 248 «О внесении изменений в некоторые приказы Министерства энергетики Республики Казахстан» внесены изменения в приказ Министра энергетики Республики Казахстан от 27 февраля 2015 года № 147 «Об утверждении Правил утверждения предельного тарифа на электрическую энергию, предельного тарифа на балансирующую электроэнергию и предельного тарифа на услугу по поддержанию готовности электрической мощности»;

1. **Ключевые показатели деятельности (КПД) за отчетный период**
   1. **Стратегические и операционные КПД**

За отчетный период Товарищество реализовало электрической энергии в объеме 7 085,5 млн.кВтч, при плане 7 084,3 млн.кВтч или 100%, в том числе по группам потребителей:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Категория потребителей** | **2022г., Факт** | **2023г. План** | **2023г. Факт** | **Изменение план-факт (+увел.**  **-уменьш.)** | **Изм., %** |
| **факт/ план** |
| Полезный отпуск, млн.кВтч.,  в том числе: | 6 846,8 | 7 084,3 | 7 085,5 | 1,2 | 100% |
| Население | 2 387,4 | 2470,2 | 2 514,6 | 44,4 | 102% |
| Промышленность | 1 220,7 | 1263,1 | 1 123,2 | -139,9 | 89% |
| Бюджет | 251,4 | 260,1 | 217,6 | -42,5 | 84% |
| Прочие | 2 987,4 | 3091,0 | 3 230,2 | 139,2 | 105% |

С учетом фактических показателей финансово-хозяйственной деятельности Товарищества за 2023 год сложились финансовые ключевые показатели (КПД) в следующих значениях:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стратегические и операционные КПД** | **Единицы измерения** | **2022г.**  **Факт** | **2023г.** | |
| **План** | **Факт** |
| NAV | млн. тенге | -9 167,7 | -11 286,8 | -12 374,7 |
| Долг/EBITDA | % | -1,49 | -3,03 | -3,24 |
| Производительность труда | тыс.тенге/ чел. | 238,1 | 2 305,7 | 273,0 |
| Инвестиции в основной капитал (капитальные вложения по методу освоения) | млрд.тенге | 0,08 | 0,08 | 0,08 |
| Чистая прибыль | млн.тенге | -2 783,9 | -2 119,1 | -3 207,0 |
| ROACE\* | млн.тенге | 49,0% | 24,8% | 61,4% |
| FCF (free cash flow) | млрд.тенге | -4,1 | 0,2 | -2,7 |

На ухудшение показателей повлиял рост себестоимости покупки и передачи электрической энергии в результате ввода в ЕЭС РК модели Единого закупщика и балансирующего рынка в режиме реального времени и повышение тарифа на передачу электрической энергии по сетям АО «Алатау Жарык Компаниясы» с 1 июля 2023 года.

1. **Финансовые показатели**

**Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности**

**млн.тенге**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2022г.**  **Факт** | **2023г.** | | **Отклонение, %** | |
| **План** | **Факт** | **Изм., %** | **Факт 2023/Факт 2022** |
| Доходы от реализации продукции | 137 577,6 | 168 941,1 | 168 309,2 | 100% | 122% |
| Себестоимость реализованной продукции | 140 489,6 | 169 847,4 | 170 277,7 | 100% | 121% |
| **Валовая прибыль** | **-2 912,0** | **-906,4** | **-1 968,6** | **217%** | **68%** |
| Доходы от финансирования | 122,4 | 180,6 | 313,5 | 174% | 256% |
| Прочие доходы | 1 668,4 | 763,7 | 477,1 | 62% | 29% |
| Общие и административные расходы | 708,4 | 908,8 | 804,0 | 88% | 114% |
| **Операционная прибыль** | **-3 620,4** | **-1 815,1** | **-2 772,6** | **153%** | **77%** |
| Прибыль до отчислений по амортизации, процентам и КПН (EBITDA) | -3 368,7 | -1 652,3 | -2 498,8 | 151% | 74% |
| Расходы на финансирование | 568,5 | 1 033,5 | 755,4 | 73% | 133% |
| Прочие расходы от неосновной деятельности | 412,4 | 214,7 | 535,4 | 249% | 130% |
| **Прибыль (убыток) до налогооблож.** | **-2 810,4** | **-2 119,1** | **-3 272,7** | **154%** | **116%** |
| Расходы по КПН | -26,5 | 0,0 | -65,7 |  | 248% |
| **Итоговая прибыль/убыток** | **-2 783,9** | **-2 119,1** | **-3 207,0** | **151%** | **115%** |
| **Рентабельность деятельности, %** | **-1,96%** | **-1,23%** | **-1,86%** | **151%** | **95%** |

**3.5. Анализ финансового состояния**

На конец отчетного периода наблюдается увеличение валюты баланса с 18 728,0 млн.тенге до 23 313,7 млн.тенге.

**Структура активов на конец отчетного периода**

**млн. тенге**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Активы баланса** | **На начало периода (31.12.2022г.)** | **Доля %** | **На конец периода (31.12.2023г.)** | **Доля %** | **Изменение (+увеличение,**  **- уменьшение)** |
| Дебиторская задолженность | 13 413,0 | 72% | 17 961,1 | 77% | 4 548,0 |
| Денежные средства | 346,1 | 2% | 476,5 | 2% | 130,3 |
| Налоговый актив | 1 092,7 | 6% | 1 146,4 | 5% | 53,7 |
| Запасы | 35,9 | 0% | 43,4 | 0% | 7,5 |
| Прочие краткосрочные активы | 2 402,8 | 13% | 1 903,6 | 8% | -499,3 |
| **Краткосрочные активы всего** | **17 290,6** | **92%** | **21 530,8** | **92%** | **4 240,3** |
| Основные средства | 1 190,2 | 6% | 1 476,2 | 6% | 286,0 |
| Нематериальные активы | 27,7 | 0% | 21,5 | 0% | -6,2 |
| Отложенные налоговые активы | 219,5 | 1% | 285,3 | 1% | 65,7 |
| Прочие долгосрочные активы | 0,0 | 0% | 0,0 | 0% | 0,0 |
| **Долгосрочные активы всего** | **1 437,4** | **8%** | **1 782,9** | **8%** | **345,5** |
| **Итого активы** | **18 728,0** | **100%** | **23 313,7** | **100%** | **4 585,8** |

В отчетном периоде наблюдается увеличение размера активов на 4 585,8 млн.тенге в основном за счет роста дебиторской задолженности на конец отчетного периода с 13 413,0 млн.тенге до 17 961,1 млн.тенге с увеличением на 4 548,0 млн тенге. В том числе, долг, связанный с реализацией электрической энергии (без учета доначислений по МСФО) составил 15 893,6 млн.тенге, с увеличением на 3 828,5 млн.тенге с начала года.

**Дебиторская задолженность по группам потребителей и срокам задолженности:**

**млн. тенге**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№** | **Наименование** | **1 мес.** | **2 мес.** | **3 мес.** | **4-6 мес.** | **7-12 мес.** | **Свыше 12 мес.** | **Всего долг, без учета доначислений по МСФО** | **в т.ч.**  **просрочен**  **ная ДЗ** |
| 1 | Промышленность | 2 244,0 | 74,8 | 2,9 | 97,1 | 22,9 | 4,5 | 2 446,1 | 127,4 |
| 2 | Республиканский бюджет | 95,0 | 0,1 | - | - | - | - | 95,2 | - |
| 3 | Местный бюджет | 39,2 | 0,3 | - | - | - | - | 39,5 | - |
| 4 | Областной бюджет | 174,6 | 46,6 | 26,2 | 3,9 | - | - | 251,3 | 30,1 |
| 5 | Сельхозпотребители | 157,4 | 6,9 | 0,3 | 181,0 | 2,2 | 16,8 | 364,5 | 200,2 |
| 6 | Прочие | 3 535,5 | 35,5 | 7,7 | 21,1 | 35,5 | 55,2 | 3 690,5 | 119,5 |
| 7 | Население (юр.лица) | 1 391,5 | 428,6 | 206,5 | 73,0 | 37,3 | 181,2 | 2 318,0 | 291,5 |
| 8 | Физические лица | 5 588,9 | 812,6 | 154,6 | 54,6 | 20,2 | 57,5 | 6 688,5 | 132,4 |
|  | **ВСЕГО** | **13 226,2** | **1 405,3** | **398,1** | **430,8** | **118,1** | **315,1** | **15 893,6** | **901,0** |

Просроченная дебиторская задолженность (свыше 3 мес. и более) выросла на 431,7 млн.тенге и составила 901,0 млн.тенге. Причины роста просроченной дебиторской задолженности:

- задолженность стратегически важных и социально значимых объектов (водоснабжение населения Алматинской области), жилых комплексов (в случае расчета по головному прибору учета, открытие индивидуальных лицевых счетов по данным объектам затруднено из-за отсутствия возможности обслуживания и/или передачи электрических сетей на баланс эксплуатирующим организациям, увеличивается задолженность управляющих компаний за электроэнергию, использованную на дежурное освещение и внутридомовые нужды);

- снижение платежеспособности юридических и физических лиц;

- несвоевременное отключение социальных объектов (государственный бюджет, жилые массивы и комплексы и др.), энергоемких градообразующих предприятий, в связи с возникновением социальной напряженности среди населения. Таким образом, по сравнению с прошлым годом просроченная дебиторская задолженность увеличилась на 431,7 млн.тенге, в т.ч. по следующим социально значимым объектам Алматинской области: ТОО "Коксу" (насосная полива сельхозугодий) 180,7 млн.тенге, ГКП ПЭНС "Сорбулак" насосная станция – 119,8 млн.тенге, ГУ "Отдел образования по Илийскому району Управления образования Алматинской – 29,2 млн.тенге.

**Структура обязательств на конец отчетного периода**

**млн. тенге**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Капитал и обязательства** | **На начало периода (31.12.2022г.)** | **На конец периода (30.09.2023г.)** | **Изменение (+увеличение,**  **-уменьшение)** |
| Уставный Капитал | 136,0 | 136,0 | 0,0 |
| Нераспределенная прибыль | -9 432,2 | -12 639,2 | -3 207,0 |
| **Капитал всего** | **-9 296,2** | **-12 503,2** | **-3 207,0** |
| Обязательства по финансовой аренде | 62,0 | 338,4 | 276,4 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 24,3 | 33,8 | 9,5 |
| **Долгосрочные обязательства всего** | **86,3** | **372,2** | **285,9** |
| Займы полученные | 5 003,5 | 8 084,0 | 3 080,5 |
| Обязательства по финансовой аренде | 195,0 | 198,5 | 3,5 |
| Кредиторская задолженность | 20 972,4 | 25 339,6 | 4 367,1 |
| Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам | 78,4 | 85,2 | 6,8 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 1 688,6 | 1 737,5 | 48,9 |
| **Краткосрочные обязательства всего** | **27 937,9** | **35 444,8** | **7 506,9** |
| **Итого обязательства** | **18 728,0** | **23 313,7** | **4 585,8** |

1. **Исполнение инвестиционного плана капитальных вложений**

**Общие расходы на развитие (инвестиции)** в 2023 году составили 80,2 млн.тенге, при плане 83,9 млн.тенге, экономия в размере 3,7 млн.тенге сложилась за счет проведения торгов на понижение. Реализация инвестиционной программы осуществляется за счет собственных средств. Активы направлены на обеспечение непрерывной и стабильной работы компании.

В 2023 году приобретены сканеры с полистовой подачей в количестве 15 шт. на сумму 4,9 млн.тенге. Закуплены кондиционеры в количестве 30 шт. на сумму 10,4 млн.тенге для поддержания и соблюдения температурного режима в РОЭС, для обеспечения нормальных условий труда. В залах ожидания и обслуживания потребителей имеются кондиционеры, которые находятся в неисправном состоянии. Приобретены источники бесперебойного питания 3000 (для сервера) в количестве 3 шт. на сумму 1,3 млн.тенге и серверы в количестве 2 шт. на сумму 4,7 млн.тенге. В Товариществе существует 21 подразделение и 19 серверных помещений. Из-за частых перепадов напряжения и отключения электроэнергии, источники бесперебойного питания (ИБП) выходят из строя, что влечет к некорректному отключению серверного и активного сетевого оборудования. В Товариществе имеется 19 серверных ИБП, большая часть которых с истекшим сроком службы. В 2023 году 2 сервера и 2 ИБП вышли из строя. ИБП (для персональных компьютеров) приобретены в количестве 50 шт. на сумму 0,939 млн.тенге для обеспечения сотрудников Товарищества ИБП при кратковременном отключении электропитания. На данный момент в Товариществе 251 пользователь не имеет ИБП. Для обеспечения непрерывной и стабильной работы телефонной связи Товарищества закуплены аппараты телефонные в количестве 60 шт. на сумму 1,7 млн.тенге и сотовые телефоны в количестве 10 шт. на сумму 0,5 млн.тенге в целях оптимизации расходов на междугороднюю связь. Приобретены системные блоки в количестве 26 шт. на сумму 5,0 млн.тенге для обеспечения максимальной эффективности работы пользователей и выполнения ими необходимых операций. Приобретено многофункциональное устройство в количестве 1 шт. на сумму 1,6 млн.тенге. В Товариществе имеется 1 цветной принтер, закупленный в 2008 году, срок службы истек в 2015 году. Нет возможности закупить соответствующие расходные материалы (картриджи), так как техническая поддержка принтера производителем закончилась в 2018 году. Закуплена мебель (шкафы, столы, стулья, тумбы, кресла) для операторов работающих непосредственно с потребителями на объектах Товарищества на общую сумму 49,1 млн.тенге.

**Генеральный директор Е.Копенов**