**Отчет об итогах финансово-хозяйственной деятельности**

**и исполнении ключевых показателей деятельности ТОО «АлматыЭнергоСбыт»**

**за 9 месяцев 2023 года**

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**

С 01 июля 2023 года введена в действие предельная цена на электрическую энергию для потребителей города Алматы и Алматинской области в размере 24,76 тенге/кВтч без учета НДС с приростом на 12% к ранее действовавшей предельной цене.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Действующие уровни дифференцированных тарифов** | **2023г.** | **2023г.** | **Прирост** |
| **с 1 января** | **с 1 июля** |
| **Предельная цена, тенге/кВтч** | **22,18** | **24,76** | **12%** |
| **по нормам потребления (без НДС):** |  |  |  |
| - 1го уровня | 17,79 | 19,67 | 11% |
| - 2го уровня | 23,38 | 25,95 | 11% |
| - 3го уровня | 29,22 | 32,43 | 11% |
| **по группам потребителей (без НДС):** |  |  |  |
| - 1 группа | 19,48 | 21,62 | 11% |
| бытовые потребители, использующие электрическую энергию для собственных бытовых нужд, не связанных с производством (продажей) товаров, работ и предоставлением услуг) |
| - 2 группа | 23,47 | 26,44 | 13% |
| потребители, использующие электрическую энергию не для бытовых нужд |
| - 3 группа | 31,92 | 35,95 | 13% |
| юридические лица, финансируемые из государственного бюджета |
| - 4 группа | 22,18 | 24,76 | 12% |
| производители производящие социально значимые продовольственные товары (СЗПТ) |

* 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».

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

За отчетный период Товарищество реализовало электрической энергии в объеме 5 235,7 млн.кВтч, при плане 5 212,6 млн.кВтч или 100%, в том числе по группам потребителей:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Категория потребителей** | **2022г., Факт** | **9 мес. 2022г. Факт** | **9 мес. 2023г. План** | **9 мес. 2023г. Факт** | **Изменение план-факт (+увел.** **-уменьш.)** | **Изменение, %** | |
| **факт/ план** | **факт/аналогич. период** |
| Полезный отпуск, млн.кВтч., в том числе: | 6 846,8 | 4 987,9 | 5 212,6 | 5 235,7 | 23,0 | 100% | 105% |
| Население | 2 387,4 | 1 711,6 | 1 817,5 | 1 848,7 | 31,2 | 102% | 108% |
| Промышленность | 1 220,7 | 916,9 | 929,4 | 828,5 | -100,9 | 89% | 90% |
| Бюджет | 251,4 | 175,3 | 191,4 | 155,3 | -36,1 | 81% | 89% |
| Прочие | 2 987,4 | 2 184,2 | 2 274,3 | 2 403,2 | 128,9 | 106% | 110% |

С учетом фактических показателей финансово-хозяйственной деятельности Товарищества за 9 месяцев 2023 года сложились финансовые ключевые показатели (КПД) в следующих значениях:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стратегические и операционные КПД** | **Единицы измерения** | **2022г.**  **Факт** | **9 мес. 2022г., Факт** | **9 месяцев 2023г.** | |
| **План** | **Факт** |
| NAV | млн. тенге | -9 167,7 | - | - | - |
| Долг/EBITDA | % | -1,49 | -0,81 | -8,16 | -2,30 |
| Производительность труда | тыс.тенге/ чел. | 238,1 | -5 739,8 | 1 471,3 | -1 521,3 |
| Инвестиции в основной капитал (капитальные вложения по методу освоения) | млрд.тенге | 0,08 | 0,00 | 0,08 | 0,01 |
| Чистая прибыль | млн.тенге | -2 783,9 | -4 749,1 | -1 416,9 | -2 927,9 |
| ROACE\* | млн.тенге | 49,0% | 68,7% | 16,5% | 43,2% |
| FCF (free cash flow) | млрд.тенге | -4,1 | -2,76 | 0,17 | 0,03 |
| EBIТDA Margin | % | -2,4% | -4,4% | -0,5% | -1,8% |
| Текущая ликвидность | % | 0,62 | 0,55 | 0,59 | 0,56 |

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** | **9мес. 2022г.**  **Факт** | **9 месяцев 2023г.** | | **Отклонение, %** | |
| **План** | **Факт** | **факт/**  **план** | **факт/аналог.**  **период** |
|  |
| Доходы от реализации продукции | 137 577,6 | 98 278,3 | 121 380,8 | 120 688,7 | 99% | 123% |
| Себестоимость реализованной продукции | 140 489,6 | 102 079,8 | 121 455,5 | 122 458,1 | 101% | 120% |
| **Валовая прибыль** | **-2 912,0** | **-3 801,5** | **-74,7** | **-1 769,4** | **2369%** | **47%** |
| Доходы от финансирования | 122,4 | 83,7 | 140,2 | 204,1 | 146% | 244% |
| Прочие доходы | 1 668,4 | 130,7 | 125,3 | 126,1 | 101% | 96% |
| Общие и административные расходы | 708,4 | 715,3 | 667,6 | 604,7 | 91% | 85% |
| **Операционная прибыль** | **-3 620,4** | **-4 516,7** | **-742,3** | **-2 374,1** | **320%** | **53%** |
| Прибыль до отчислений по амортизации, процентам и КПН (EBITDA) | -3 368,7 | -4 329,8 | -612,7 | -2 170,4 | 354% | 50% |
| Расходы на финансирование | 568,5 | 368,2 | 762,1 | 553,4 | 73% | 150% |
| Прочие расходы от неосновной деятельности | 412,4 | 112,8 | 185,0 | 367,5 | 199% | 326% |
| **Прибыль (убыток) до налогооблож.** | **-2 810,4** | **-4 783,4** | **-1 423,9** | **-2 964,9** | **208%** | **62%** |
| Расходы по КПН | -26,5 | -34,3 | -7,0 | -37,0 | 531% | 108% |
| **Итоговая прибыль/убыток** | **-2 783,9** | **-4 749,1** | **-1 416,9** | **-2 927,9** | **207%** | **62%** |
| **Рентабельность деятельности, %** | **-1,96%** | **-4,6%** | **-1,2%** | **-2,4%** | **205%** | **51%** |

**3.3. Анализ финансового состояния**

На конец отчетного периода наблюдается снижение валюты баланса с 18 728,0 млн.тенге до 18 696,4 млн.тенге.

**Структура активов на конец отчетного периода**

**млн. тенге**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Активы баланса** | **На начало периода (31.12.2022г.)** | **Доля %** | **На конец периода (30.09.2023г.)** | **Доля %** | **Изменение (+увеличение,**  **- уменьшение)** |
| Дебиторская задолженность | 13 413,0 | 72% | 13 957,9 | 75% | 544,8 |
| Денежные средства | 346,1 | 2% | 226,1 | 1% | -120,0 |
| Налоговый актив | 1 092,7 | 6% | 1 269,9 | 7% | 177,2 |
| Запасы | 35,9 | 0% | 56,4 | 0% | 20,5 |
| Прочие краткосрочные активы | 2 402,8 | 13% | 1 886,4 | 10% | -516,5 |
| **Краткосрочные активы всего** | **17 290,6** | **92%** | **17 396,6** | **93%** | **106,1** |
| Основные средства | 1 190,2 | 6% | 1 020,2 | 5% | -169,9 |
| Нематериальные активы | 27,7 | 0% | 23,0 | 0% | -4,6 |
| Отложенные налоговые активы | 219,5 | 1% | 256,5 | 1% | 37,0 |
| Прочие долгосрочные активы | 0,0 | 0% | 0,0 | 0% | 0,0 |
| **Долгосрочные активы всего** | **1 437,4** | **8%** | **1 299,8** | **7%** | **-137,6** |
| **Итого активы** | **18 728,0** | **100%** | **18 696,4** | **100%** | **-31,6** |

В отчетном периоде наблюдается снижение размера активов на -31,6 млн.тенге в том числе: Дебиторская задолженность на конец отчетного периода составила 13 957,9 млн.тенге с увеличением на 544,8 млн тенге. Долг связанный с реализацией электрической энергии составил 13 257,1 млн.тенге, в том числе 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 | 1 718,7 | 76,2 | 70,1 | 121,8 | 32,5 | 4,8 | 2 024,1 | 229,3 |
| 2 | Республиканский бюджет | 134,4 | 10,5 | - | - | - | - | 144,9 | - |
| 3 | Местный бюджет | 63,2 | 5,1 | - | - | - | - | 68,4 | - |
| 4 | Областной бюджет | 172,0 | 7,4 | - | - | - | - | 179,4 | - |
| 5 | Сельхозпотребители | 155,1 | 133,3 | 113,0 | 1,8 | 0,6 | 16,8 | 420,6 | 132,2 |
| 6 | Прочие | 2 870,7 | 75,6 | 5,1 | 38,6 | 0,1 | 55,5 | 3 045,5 | 99,2 |
| 7 | Население (юр.лица) | 977,2 | 354,7 | 208,6 | 93,3 | 56,5 | 170,0 | 1 860,3 | 319,8 |
| 8 | Физические лица | 4 178,0 | 1 011,4 | 185,2 | 61,9 | 20,6 | 56,8 | 5 513,8 | 139,3 |
|  | **ВСЕГО** | **10 269,3** | **1 674,2** | **582,1** | **317,4** | **110,3** | **303,7** | **13 257,1** | **919,7** |

С начала отчетного периода дебиторская задолженность увеличилась на 1 192,0 млн.тенге, просроченная дебиторская задолженность (свыше 2 мес. и более) выросла на 450,4 млн.тенге и составила 919,7 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 началом года просроченная дебиторская задолженность увеличилась на 450,4 млн.тенге, в т.ч. по следующим социально значимым объектам Алматинской области: ТОО "Коксу" (насосная полива сельхозугодий) - 94,0 млн.тенге, ГКП ПЭНС "Сорбулак" насосная станция – 96,4 млн.тенге, ГКП на ПХВ "Жылу Орталығы" акимата города Қонаев (тепловые сети) – 95,9 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 | -12 360,2 | -2 927,9 |
| **Капитал всего** | **-9 296,2** | **-12 224,2** | **-2 927,9** |
| Обязательства по финансовой аренде | 62,0 | 66,7 | 4,7 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 24,3 | 35,3 | 11,0 |
| **Долгосрочные обязательства всего** | **86,3** | **102,0** | **15,7** |
| Займы полученные | 5 003,5 | 5 002,6 | -1,0 |
| Обязательства по финансовой аренде | 195,0 | 63,0 | -132,0 |
| Кредиторская задолженность | 20 972,4 | 24 224,5 | 3 252,1 |
| Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам | 78,4 | 31,8 | -46,5 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 1 688,6 | 1 496,7 | -191,9 |
| **Краткосрочные обязательства всего** | **27 937,9** | **30 818,6** | **2 880,7** |
| **Итого обязательства** | **18 728,0** | **18 696,4** | **-31,6** |

1. **Исполнение инвестиционного плана капитальных вложений**

Общие расходы на развитие (инвестиции), запланированные в отчетном периоде в размере 78,1 млн.тенге освоены на 10,2 млн.тенге, в связи с корректировкой инвестиционной программы на 2023 год, приобретение ОС и НМА приостановлено, закуп планируется в 4 квартале 2023 года.

В части финансирования произведена оплата в размере 53,6 млн.тенге, в том числе 43,4 млн.тенге по освоению бюджета за 2022 год.

**Генеральный директор Е.Копенов**