**Отчет об итогах финансово-хозяйственной деятельности**

**и исполнении ключевых показателей деятельности**

**ТОО «АлматыЭнергоСбыт» за 1 квартал 2024 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**

В январе-феврале текущего года действовала предельная цена, согласованная с вводом с 1 ноября 2023 года в размере 25,57 тенге/кВтч с приростом 3,3% к ранее действовавшему. Возмещение убытка в структуре предельного тарифа согласовано в размере 5,6 млрд.тенге.

С 1 марта 2024 года введен в действие предельный тариф в размере 28,0 тенге/кВтч с приростом 9,5%. Возмещение убытка в структуре предельного тарифа согласовано в размере 10,2 млрд.тенге. Действующие уровни дифференцированных тарифов составили:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Действующие уровни дифференцированных тарифов** | **2023г.**  **с 1 ноября** | **2024г.**  **с 1 марта** | **Прирост,%** |
| **Предельная цена, тенге/кВтч** | **25,57** | **28,00** | **9,5%** |
| **по нормам потребления (без НДС):** |  |  |  |
| - 1го уровня | 21,00 | 23,16 | 10% |
| - 2го уровня | 27,76 | 30,66 | 10% |
| - 3го уровня | 34,70 | 38,33 | 10% |
| **по группам потребителей (без НДС):** |  |  |  |
| - 1 группа (физ.лица) | 23,13 | 25,55 | 10% |
| - 2 группа (юр.лица) | 26,74 | 29,73 | 11% |
| - 3 группа (юр.лица, финанс.из гос.бюджета) | 36,36 | 32,73 | -10% |
| - 4 группа (производители СЗПТ) | 25,57 | 28,00 | 10% |

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

В отчетном периоде изменений законодательной и нормативной документации Республики Казахстан, относящейся к деятельности Товарищества не было.

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

За отчетный период Товарищество реализовало электрической энергии в объеме 2 029,4 млн.кВтч, при плане 1 961,2 млн.кВтч с увеличением на 3%, в том числе по группам потребителей:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Категория потребителей** | **2023г.**  **Факт** | **1кв.2023г. Факт** | **1кв.2024г.**  **План** | **1кв.2024г.**  **Факт** | **Изменение план-факт (+увел.**  **-уменьш.)** | **Изм., %** | |
| **факт/ план** | **факт/аналогич.период** |
| **Полезный отпуск, млн.кВтч., в том числе:** | **7 085,5** | **1 883,6** | **1 961,2** | **2 029,4** | **68,2** | **3%** | **8%** |
| Население | 2 514,6 | 649,5 | 692,4 | 679,6 | -12,8 | -2% | 5% |
| Промышленность | 1 123,2 | 307,9 | 327,3 | 318,6 | -8,7 | -3% | 3% |
| Бюджет | 217,6 | 66,6 | 65,0 | 69,5 | 4,5 | 7% | 4% |
| Прочие | 3 230,2 | 859,5 | 876,5 | 961,7 | 85,2 | 10% | 12% |

С учетом фактических показателей финансово-хозяйственной деятельности Товарищества за 1 квартал 2024 года сложились финансовые ключевые показатели (КПД) в следующих значениях:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стратегические и операционные КПД** | **Единицы измерения** | **2023г.**  **Факт** | **1кв.2023г. Факт** | **1кв.2024г.** | |
| **План** | **Факт** |
| NAV | млн. тенге | -9 167,7 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Долг/EBITDA | % | -3,24 | 3,88 | 7,43 | 451,54 |
| Производительность труда | тыс.тенге/ чел. | 318 279,5 | 80 913,8 | 114 193,4 | 102 282,7 |
| Инвестиции в основной капитал (капитальные вложения по методу освоения) | млрд.  тенге | 0,08 | 0,00 | 0,00 | 0,06 |
| Чистая прибыль | млн.тенге | -3 207,0 | 981,5 | 437,0 | -297,4 |
| ROACE\* | млн.тенге | 61,4% | -30,9% | -6,7% | 0,5% |
| FCF (free cash flow) | млрд.тенге | -2,7 | -0,1 | 0,1 | -0,01 |

На изменение показателя Долг/EBITDA повлияло снижение EBITDA с 672,6 млн.тенге до 17,9 млн.тенге по итогам деятельности за отчетный период и увеличение кредитной линии с 5,0 млрд.тенге до 8 млрд.тенге.

Инвестиции в основной капитал в отчетном периоде освоены на 55,9 млн.тенге раньше планируемого срока.

На ухудшение показателя Чистая прибыль повлияло повышение предельного тарифа Товарищества с 01 марта 2024 года при планируемом повышении с начала года. При этом, тарифы на покупку и передачу электрической энергии, а также сопутствующие услуги повышены с 01 января 2024 года, что отрицательно повлияло на итоги деятельности Товарищества в январе и феврале месяцы.

На изменение показателя ROACE повлияло отрицательное значение Чистой прибыли в отчетном период и увеличение кредитной линии с 5,0 млрд.тенге до 8 млрд.тенге. Отрицательное значение FCF (free cash flow) обусловлено превышением суммы финансирования по инвестициям за счет освоения капитальных вложений за 2023 год.

* 1. **Финансовые показатели**

**Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности**

**млн.тенге**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2023г.**  **Факт** | **1кв. 2023г. Факт** | **1кв.2024г.** | | **Отклонение, %** | |
| **План** | **Факт** | **факт/**  **план** | **факт/аналог**  **период** |
| Доходы от реализации продукции | 168 309,2 | 42 049,6 | 60 522,5 | 54 120,4 | -11% | 29% |
| Себестоимость реализованной продукции | 170 277,7 | 40 571,1 | 59 584,4 | 53 899,0 | -10% | 33% |
| **Валовая прибыль** | **-1 968,6** | **1 478,5** | **938,1** | **221,3** | **-76%** | **-85%** |
| Доходы от финансирования | 313,5 | 59,1 | 38,4 | 136,1 | 255% | 130% |
| Прочие доходы | 477,1 | 27,3 | 26,5 | 183,9 | 594% | 573% |
| Общие и административные расходы | 804,0 | 255,6 | 290,2 | 282,6 | -3% | 11% |
| **Операционная прибыль** | **-2 772,6** | **1 222,8** | **647,9** | **-61,3** | **-91%** | **-95%** |
| Прибыль до отчислений по амортизации, процентам и КПН (EBITDA) | -2 498,8 | 1 288,2 | 672,7 | 17,9 | -97% | -99% |
| Расходы на финансирование | 755,4 | 242,8 | 251,9 | 375,8 | 49% | 55% |
| Прочие расходы от неосновной деятельности | 535,4 | 91,9 | 23,9 | 194,3 | 714% | 111% |
| **Прибыль (убыток) до налогооблож.** | **-3 272,7** | **974,6** | **437,0** | **-311,3** | **-29%** | **-68%** |
| Расходы по КПН | -65,7 | -7,0 | 0,0 | -14,0 | 0% | 101% |
| **Итоговая прибыль/убыток** | **-3 207,0** | **981,5** | **437,0** | **-297,4** | **-32%** | **-70%** |
| **Рентабельность деятельности, %** | **-1,86%** | **2,4%** | **0,7%** | **-0,5%** | **-25%** | **-77%** |

* 1. **Анализ финансового состояния**

На конец отчетного периода наблюдается увеличение валюты баланса с 23 313,7 млн.тенге до 25 996,4 млн.тенге.

**Структура активов на конец отчетного периода**

**млн. тенге**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Активы баланса** | **На начало периода (31.12.2023г.)** | **Доля %** | **На конец периода (31.03.2024г.)** | **Доля %** | **Изменение (+увеличение,**  **- уменьшение)** |
| Дебиторская задолженность | 17 961,1 | 77% | 20 824,9 | 80% | 2 863,8 |
| Денежные средства | 476,5 | 2% | 400,6 | 2% | -75,9 |
| Налоговый актив | 1 146,4 | 5% | 1 038,6 | 4% | -107,8 |
| Запасы | 43,4 | 0% | 54,2 | 0% | 10,8 |
| Прочие краткосрочные активы | 1 903,6 | 8% | 1 904,9 | 7% | 1,3 |
| **Краткосрочные активы всего** | **21 530,8** | **92%** | **24 223,0** | **93%** | **2 692,2** |
| Основные средства | 1 476,2 | 6% | 1 454,1 | 6% | -22,1 |
| Нематериальные активы | 21,5 | 0% | 20,1 | 0% | -1,4 |
| Отложенные налоговые активы | 285,3 | 1% | 299,2 | 1% | 14,0 |
| Прочие долгосрочные активы | 0,0 | 0% | 0,0 | 0% | 0,0 |
| **Долгосрочные активы всего** | **1 782,9** | **8%** | **1 773,4** | **7%** | **-9,5** |
| **Итого активы** | **23 313,7** | **100%** | **25 996,4** | **100%** | **2 682,7** |

В отчетном периоде наблюдается увеличение размера активов на 2 682,7 млн.тенге в основном за счет роста дебиторской задолженности на конец отчетного периода с 17 961,1 млн.тенге до 20 824,9 млн.тенге. В том числе долг, связанный с реализацией электрической энергии (без учета доначислений по МСФО) 19 927,6 млн.тенге:

**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 | 2 895,8 | 222,0 | 104,7 | 13,0 | 94,9 | 4,4 | **3 335,0** | **217,1** |
| 2 | Республиканский бюджет | 176,8 | 50,0 | 14,3 | 1,8 | - | - | **243,0** | **16,1** |
| 3 | Местный бюджет | 81,6 | 4,6 | 0,2 | - | - | - | **86,4** | **0,2** |
| 4 | Областной бюджет | 305,3 | 105,0 | 17,7 | - | - | - | **428,0** | **17,7** |
| 5 | Сельхозпотребители | 195,7 | 5,7 | 1,3 | 0,7 | 8,1 | 17,3 | **228,7** | **27,3** |
| 6 | Прочие | 4 698,1 | 147,6 | 22,1 | 5,2 | 55,3 | 55,2 | **4 983,5** | **137,8** |
| 7 | Население (юр.лица) | 1 448,7 | 606,5 | 346,4 | 298,3 | 34,5 | 201,3 | **2 935,7** | **534,1** |
| 8 | Физические лица | 6 015,3 | 1 247,3 | 281,9 | 70,3 | 14,9 | 57,7 | **7 687,4** | **142,9** |
|  | **ВСЕГО** | **15 817,4** | **2 388,8** | **788,6** | **389,3** | **207,7** | **335,8** | **19 927,6** | **1 093,1** |

С начала отчетного периода дебиторская задолженность увеличилась на 3 942,6 млн.тенге, в том числе просроченная дебиторская задолженность (свыше 3 мес. и более) выросла на 192,1 млн.тенге и составила 1 093,1 млн.тенге. Причины роста просроченной дебиторской задолженности:

- задолженность стратегически важных и социально значимых объектов, 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. Просроченная дебиторская задолженность увеличилась по следующим социально значимым объектам г. Алматы: ТОО "Алматыэлектротранс" (пром. база, дэпо) – 89,3 млн.тенге, АО "Машиностроительный завод им.С.М.Кирова" (машиностроительный завод) - 22,4 млн.тенге, ТОО УК "Koм - Service" (жилой комплекс) – 16,4 млн.тенге, по Алматинской области: ТОО "BeyAzh Trans" (жилой комплекс) – 105,6 млн.тенге, КГП "Таусамалы Кызмет" на праве хозяйственного ведения Акимата Карасайского района (население) – 12,2 млн.тенге, ГУ "Аппарат акима города Есик" (бюджет) – 7,4 млн.тенге.

**Структура обязательств на конец отчетного периода**

**млн. тенге**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Капитал и обязательства** | **На начало периода (31.12.2023г.)** | **На конец периода (31.03.2024г.)** | **Изменение (+увеличение,**  **-уменьшение)** |
| Уставный Капитал | 136,0 | 136,0 | 0,0 |
| Нераспределенная прибыль | -12 639,2 | -12 936,6 | -297,4 |
| **Капитал всего** | **-12 503,2** | **-12 800,6** | **-297,4** |
| Обязательства по финансовой аренде | 338,4 | 338,4 | 0,0 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 33,8 | 33,8 | 0,0 |
| **Долгосрочные обязательства всего** | **372,2** | **372,2** | **0,0** |
| Займы полученные | 8 084,0 | 8 093,8 | 9,7 |
| Обязательства по финансовой аренде | 198,5 | 147,1 | -51,4 |
| Кредиторская задолженность | 25 339,6 | 28 604,9 | 3 265,4 |
| Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам | 85,2 | 51,9 | -33,3 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 1 737,5 | 1 527,1 | -210,4 |
| **Краткосрочные обязательства всего** | **35 444,8** | **38 424,8** | **2 980,1** |
| **Итого обязательства** | **23 313,7** | **25 996,4** | **2 682,7** |

1. **Исполнение инвестиционного плана капитальных вложений**

Общие расходы на развитие (инвестиции) в отчетном периоде составили 55,9 млн.тенге. В связи с износом кресел и мебели, возникла производственная необходимость закупки мебели в начале года. В части финансирования произведена оплата в размере 58,9 млн.тенге, в том числе 34,2 млн.тенге по освоению бюджета за 2023 год.

**Генеральный директор Е.Копенов**