**Отчет об итогах финансово-хозяйственной деятельности**

**и исполнении ключевых показателей деятельности**

**ТОО «АлматыЭнергоСбыт» за 1 полугодие 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 28,00 тенге/кВтч с приростом 9,5%. Возмещение убытка в структуре предельного тарифа согласовано в размере 10,2 млрд.тенге.

С 1 мая 2024 года на 1,2% снижен тариф для юр.лиц, без изменения уровня предельного тарифа. Действующие уровни дифференцированных тарифов составили:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Действующие уровни дифференцированных тарифов** | **2023г.**  **с 1 ноября** | **2024г.**  **с 1 марта** | **2024г.**  **с 1 мая** | **Изм. в%** |
| **Предельная цена, тенге/кВтч** | **25,57** | **28,00** | **28,00** | **0%** |
| **по нормам потребления (без НДС):** |  |  |  |  |
| - 1го уровня | 21,00 | 23,16 | 23,16 | 0% |
| - 2го уровня | 27,76 | 30,66 | 30,66 | 0% |
| - 3го уровня | 34,70 | 38,33 | 38,33 | 0% |
| **по группам потребителей (без НДС):** |  |  |  |  |
| - 1 группа (физ.лица) | 23,13 | 25,55 | 25,55 | 0% |
| - 2 группа (юр.лица) | 26,74 | 29,73 | 29,37 | -1,2% |
| - 3 группа (юр.лица, финанс.из гос.бюджета) | 36,36 | 32,73 | 32,73 | 0% |
| - 4 группа (производители СЗПТ) | 25,57 | 28,00 | 28,00 | 0% |

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

Законом РК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты РК по вопросам ведения бизнеса» от 06.04.2024 года № 71-VIII, пп. 1 п. 3 ст. 39 Закона РК «О государственных закупках» приведен в соответствие с редакцией, действовавшей до 31.12.2023 года и гласит «Государственные закупки способом из одного источника путем прямого заключения договора о государственных закупках осуществляются в случаях приобретения услуг, относящихся к сферам [естественных монополий](http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=38681059#sub_id=50000), а также энергоснабжения или купли-продажи электрической энергии с [гарантирующим поставщиком электрической энергии](http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=1049314#sub_id=10034)».

В части указанных изменений Законом РК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты РК по вопросам ведения бизнеса» от 6 апреля 2024 года вступил в силу с 01 января 2024 года.

С 12 апреля 2024 года восстановлена в полном объеме работа портала государственных закупок в отношении [гарантирующего поставщика электрической энергии](http://online.zakon.kz/Document/?doc_id=1049314#sub_id=10034) ТОО «АлматыЭнергоСбыт» (код КТРУ ТОО «АлматыЭнергоСбыт» - 351210.900.000000 «Услуги по общему электроснабжению»).

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

За отчетный период Товарищество реализовало э/энергии в объеме 4 048 млн.кВтч. при плане 4 016 млн.кВтч с увеличением на 1% (32,3 млн.кВтч), в том числе по группам потребителей:

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Категория потребителей** | **2023г.**  **Факт** | **1п.2023г. Факт** | **1п.2024г.**  **План** | **1п.2024г.**  **Факт** | **Изменение план-факт (+увел.**  **-уменьш.)** | **Изм., %** | |
| **факт/ план** | **факт/аналогич.период** |
| **Полезный отпуск, млн.кВтч., в том числе:** | **7 085,5** | **3 528,3** | **4 015,7** | **4 048,0** | **32,30** | **101%** | **115%** |
| Население | 2 514,6 | 1 251,0 | 1386,4 | 1293,7 | -92,7 | 93% | 103% |
| Промышленность | 1 123,2 | 567,6 | 634,2 | 734,8 | 100,6 | 116% | 129% |
| Бюджет | 217,6 | 114,4 | 129,5 | 135,1 | 5,6 | 104% | 118% |
| Прочие | 3 230,2 | 1 595,3 | 1865,6 | 1884,3 | 18,7 | 101% | 118% |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стратегические и операционные КПД** | **Единицы измерения** | **2023г.**  **Факт** | **1п.2023г. Факт** | **1п.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 увеличение EBITDA с запланированного уровня 568,7 млн.тенге до 2 914,7 млн.тенге по итогам деятельности за отчетный период. На 2024 год планировалось повышение кредитной линии с 8 млрд. тенге до 12,0 млрд.тенге с мая месяца. По итогам переговоров с БВУ Товарищество не получило одобрение на увеличение кредитной линии.

Инвестиции в основной капитал в отчетном периоде освоены на 63,0 млн.тенге при плане 78,5 млн.тенге.

На улучшение показателя Чистая прибыль повлияло повышение предельного тарифа с учетом возмещения убытков в размере 10,2 млрд.тенге за июль-декабрь 2023 года и январь-февраль 2024 года, учтенных в структуре тарифа действующего с 1 марта 2024 года.

На изменение показателя ROACE повлияло увеличение чистой прибыли в отчетном периоде. Улучшение значения FCF (free cash flow) обусловлено изменением чистой суммы денежных средств по операционной деятельности по итогам деятельности за отчётный период.

* 1. **Финансовые показатели**

**Основные показатели финансово-хозяйственной деятельности**

**млн.тенге**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Показатели** | **2023г.**  **Факт** | **1п. 2023г. Факт** | **1п.2024г.** | | **Отклонение, %** | |
| **План** | **Факт** | **факт/**  **план** | **факт/аналог**  **период** |
| **Доходы от реализации продукции, в т.ч.** | **168 309,2** | **78 317,5** | **110 406,7** | **111 074,6** | **101%** | **142%** |
| реализации электроэнергии энергоснабжающими организациями | 167 466,7 | 78 317,5 | 109 713,1 | 110 637,3 | 101% | 141% |
| доход от отрицательных дисбалансов | 842,4 | 0,0 | 693,5 | 437,3 | 63% | 0% |
| **Себестоимость реализованной продукции** | **170 277,7** | **77 601,0** | **107 240,9** | **107 800,1** | **101%** | **139%** |
| **Валовая прибыль** | **-1 968,6** | **716,5** | **3 165,8** | **3 274,4** | **103%** | **457%** |
| Доходы от финансирования | 313,5 | 113,1 | 139,6 | 267,2 | 191% | 236% |
| Прочие доходы | 477,1 | 77,8 | 223,6 | 244,3 | 109% | 314% |
| Общие и административные расходы | 804,0 | 434,6 | 509,4 | 520,2 | 102% | 120% |
| **Операционная прибыль** | **-2 772,6** | **281,9** | **2 656,4** | **2 754,2** | **104%** | **977%** |
| Прибыль до отчислений по амортизации, процентам и КПН (EBITDA) | -2 498,8 | 415,4 | 2 760,7 | 2 914,7 | 106% | 702% |
| Расходы на финансирование | 755,4 | 489,0 | 797,0 | 737,8 | 93% | 151% |
| Прочие расходы от неосновной деятельности | 535,4 | 178,6 | 231,3 | 301,5 | 130% | 169% |
| **Прибыль (убыток) до налогооблож.** | **-3 272,7** | **-194,9** | **1 991,2** | **2 226,4** | **112%** | **1143%** |
| Расходы по КПН | -65,7 | -15,2 | -14,0 | -26,3 | 189% | 173% |
| **Итоговая прибыль/убыток** | **-3 207,0** | **-179,6** | **2 005,2** | **2 252,8** | **112%** | **1254%** |
| **Рентабельность деятельности, %** | **-1,86%** | **-0,23%** | **1,84%** | **2,06%** | **112%** | **902%** |

* 1. **Анализ финансового состояния**

На конец отчетного периода наблюдается увеличение валюты баланса с 23 313,7 млн.тенге до 26 993,8 млн.тенге.

**Структура активов на конец отчетного периода**

**млн. тенге**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Активы баланса** | **На начало периода (31.12.2023г.)** | **Доля %** | **На конец периода (30.06.2024г.)** | **Доля %** | **Изменение (+увеличение,**  **- уменьшение)** |
| Дебиторская задолженность | 17 961,1 | 77% | 22 074,3 | 82% | 4 113,2 |
| Денежные средства | 476,5 | 2% | 48,1 | 0% | -428,4 |
| Налоговый актив | 1 146,4 | 5% | 992,5 | 4% | -153,9 |
| Запасы | 43,4 | 0% | 75,7 | 0% | 32,3 |
| Займы выданные | 0 | 0% | 144,9 | 1% | 144,9 |
| Прочие краткосрочные активы | 1 903,6 | 8% | 1 944,0 | 7% | 40,4 |
| **Краткосрочные активы всего** | **21 530,8** | **92%** | **25 279,4** | **94%** | **3 748,6** |
| Основные средства | 1 476,2 | 6% | 1 378,3 | 5% | -97,9 |
| Нематериальные активы | 21,5 | 0% | 21,7 | 0% | 0,2 |
| Отложенные налоговые активы | 285,3 | 1% | 311,6 | 1% | 26,3 |
| Прочие долгосрочные активы | 0,0 | 0% | 2,8 | 0% | 2,8 |
| **Долгосрочные активы всего** | **1 782,9** | **8%** | **1 714,4** | **6%** | **-68,5** |
| **Итого активы** | **23 313,7** | **100%** | **26 993,8** | **100%** | **3 680,1** |

В отчетном периоде наблюдается увеличение размера активов на 3 680,1 млн.тенге в основном за счет роста дебиторской задолженности на конец отчетного периода с 17 961,1 млн.тенге до 22 074,3 млн.тенге. В том числе долг, связанный с реализацией электрической энергии (без учета доначислений по МСФО) 21 206,4 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 | 4 080,9 | 175,2 | 79,2 | 69,5 | 55,1 | 3,3 | 4 463,2 | 207,1 |
| 2 | Республиканский бюджет | 255,0 | 17,9 | 10,0 | 9,1 | - | - | 292,0 | 19,1 |
| 3 | Местный бюджет | 138,6 | 4,7 | 0,5 | - | - | - | 143,8 | 0,5 |
| 4 | Областной бюджет | 150,7 | 26,9 | 0,1 | 3,1 | - | - | 180,9 | 3,3 |
| 5 | Сельхозпотребители | 277,5 | 5,1 | 2,6 | 0,6 | 0,6 | 18,1 | 304,4 | 21,9 |
| 6 | Прочие | 5 479,0 | 73,7 | 53,3 | 29,7 | 22,0 | 54,5 | 5 712,2 | 159,5 |
| 7 | Население (юр.лица) | 1 464,2 | 539,0 | 314,3 | 500,6 | 47,2 | 215,1 | 3 080,3 | 762,9 |
| 8 | Физические лица | 5 439,0 | 1 124,7 | 297,1 | 97,0 | 16,6 | 55,1 | 7 029,6 | 168,7 |
|  | **ВСЕГО** | **17 284,9** | **1 967,2** | **757,0** | **709,7** | **141,5** | **346,1** | **21 206,4** | **1 342,9** |

С начала отчетного периода дебиторская задолженность увеличилась на 5 312,8 млн.тенге, в том числе просроченная дебиторская задолженность (свыше 3 мес. и более) выросла на 441,9 млн.тенге и составила 1 342,9 млн.тенге. Причины роста просроченной дебиторской задолженности:

- рост среднего отпускного тарифа на реализацию электрической энергии с 23,64 тенге/кВтч на конец 2023 года до 27,33 тенге/кВтч по итогам отчетного периода, рост на 16%;

- рост полезного отпуска электрической энергии за счет роста потребления из-за низкого температурного режима в 1 квартале 2024 года, а также переход на обслуживание в Товарищество потребителей НЭСО;

- 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 «Alma City Service» (население) – 37,02 млн.тенге, ПК «АҚ-Айнабулак» (население) – 31,8 млн.тенге, АО «Машиностроительный завод им.С.М.Кирова» (машиностроительный завод) - 23,8 млн.тенге, ТОО «Alatau City» (Алатау Сити) (население) – 20,1 млн.тенге, ТОО «Европолис» (жилой комплекс) – 19,4 млн.тенге, по Алматинской области: ТОО «BeyAzh Trans» (жилой комплекс) – 78,2 млн.тенге, КГП «Таусамалы Кызмет» на праве хозяйственного ведения Акимата Карасайского района (население) – 29,5 млн.тенге, ПКСО «Строитель» (дачный поселок) – 9,6 млн.тенге.

**Структура обязательств на конец отчетного периода**

**млн. тенге**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Капитал и обязательства** | **На начало периода (31.12.2023г.)** | **На конец периода (30.06.2024г.)** | **Изменение (+увеличение,**  **-уменьшение)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Уставный Капитал | 136,0 | 136,0 | 0,0 |
| Нераспределенная прибыль | -12 639,2 | -10 386,5 | 2 252,8 |
| **Капитал всего** | **-12 503,2** | **-10 250,5** | **2 252,8** |
| Обязательства по финансовой аренде | 338,4 | 338,4 | 0,0 |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| Прочие долгосрочные обязательства | 33,8 | 0,0 | -33,8 |
| **Долгосрочные обязательства всего** | **372,2** | **338,4** | **-33,8** |
| Займы полученные | 8 084,0 | 8 096,1 | 12,1 |
| Обязательства по финансовой аренде | 198,5 | 103,1 | -95,4 |
| Кредиторская задолженность | 25 339,6 | 26 961,1 | 1 621,6 |
| Обязательства по прочим налогам и обязательным платежам | 85,2 | 43,7 | -41,5 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 1 737,5 | 1 701,9 | -35,6 |
| **Краткосрочные обязательства всего** | **35 444,8** | **36 905,9** | **1 461,1** |
| **Итого обязательства** | **23 313,7** | **26 993,8** | **3 680,1** |

1. **Исполнение инвестиционного плана капитальных вложений**

**Общие расходы на развитие** (инвестиции) в отчетном периоде составили 63,0 млн.тенге при плане 78,5 млн.тенге. Невыполненные в срок работы планируются произвести в 3 квартале 2024 года.

**Генеральный директор Г.Исламова**