

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности за период, заканчивающийся 30 июня 2023 года
(1 полугодие 2023 года)**

Бухгалтерский баланс

Бухгалтерский баланс отражает финансовое положение ТОО «Астанаэнергосбыт» и представляет информацию об активах, обязательствах и собственном капитале.

Долгосрочные и краткосрочные активы компании

Долгосрочные активы

Основные средства

На 30.06.2023г. балансовая стоимость основных средств составила 494 847 тыс. тенге. Признание и оценка долгосрочных активов – основных средств - соответствует требованиям и условиям МСБУ (IAS) 16 «Основные средства». Для измерения основных средств после первоначального признания в Учетной политике предусмотрена модель переоцененной стоимости, которая представляет собой справедливую стоимость объекта основных средств на дату переоценки за вычетом накопленного износа и любого последующего обесценения стоимости. Для начисления амортизации применяется прямолинейный (равномерный) метод списания стоимости основных средств.

Нематериальные активы

На 30.06.2023г. балансовая стоимость нематериальных активов составила 43 026 тыс. тенге. Признание и оценка основных средств соответствуют требованиям и условиям МСБУ (IAS) 38 «Нематериальные активы». Для измерения после первоначального признания в Учетной политике предусмотрен метод первоначальной стоимости, при котором нематериальные активы учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценивания.

Прочие долгосрочные активы

На 30.06.2023г. прочие долгосрочные активы составляют 112 960 тыс. тенге, из них активы незавершенного строительства составляют 112 960 тыс. тенге.

Краткосрочные активы

Краткосрочная дебиторская задолженность

В бухгалтерском балансе на 30.06.2023г. объем торговой и прочей дебиторской задолженности составляет 5 492 139 тыс. тенге.

Товарно-материальные запасы

Балансовая стоимость запасов по состоянию на 30.06.2023г. составляет 70 061 тыс. тенге. Классификация, признание и оценка ТМЗ соответствует требованиям МСБУ 2 «Запасы». Пересмотр чистой стоимости продажи всех запасов на 30.06.2023 года не производился, резерв по списанию запасов по данным бухгалтерского учета сформирован в сумме 2 530 тыс.тенге.

Текущие налоговые активы

По состоянию на 30.06.2023г. текущие налоговые активы (в части корпоративного подоходного налога) составляют 6 384 тыс. тенге.

Прочие краткосрочные активы

Всего прочие краткосрочные активы по состоянию на 30.06.2023г. составляют 779 535 тыс. тенге, из них: 387 515 тыс. тенге – НДС к возмещению; 27 949 тыс. тенге – авансы выданные; 3 216 тыс. тенге – расходы будущих периодов; 360 855 тыс. тенге – прочая дебиторская задолженность.

Капитал

По состоянию на 30.06.2023г. Уставный капитал Компании составил в размере 401 420 тыс. тенге.

Резерв по переоценке основных средств составляет 113 650 тыс. тенге.

Сумма нераспределенной прибыли (убыток) по состоянию на 30.06.2023г. составляет -2 725 575 тыс. тенге, в том числе убыток отчетного периода 584 636 тыс. тенге.

Итого капитал составляет на отчетную дату -2 210 505 тыс. тенге.

Краткосрочные обязательства

Всего краткосрочные обязательства по состоянию на 30.06.2023г. составляют 9 531 741 тыс. тенге, из них:

- 6 896 430 тыс. тенге – торговая кредиторская задолженность;
- 1 001 317 тыс. тенге – краткосрочные займы, вознаграждение по займам;
- 57 042 тыс. тенге – вознаграждение работникам;
- 1 576 952 тыс. тенге – прочие краткосрочные обязательства, из них: текущие обязательства по налогам – 32 235 тыс. тенге; оценочные обязательства по вознаграждениям работникам – 61 119 тыс. тенге; авансы полученные – 1 466 786 тыс. тенге; прочие обязательства – 16 812 тыс. тенге.

Отчет о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств за отчетный период представлен с использованием прямого метода расчета. В результате применения прямого метода произведено разделение источников и направлений использования денежных средств в разрезе операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности составила -457 053 тыс. тенге, что связано с увеличением выбытия денежных средств за отчетный период при имеющемся остатке денежных средств на начало периода и получения займов.

Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности составила – 0 тыс. тенге.

Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности составила 487 145 тыс. тенге.

Общий результат движения денег от всех видов деятельности: увеличение денежных средств на 30 092 тыс. тенге. Остаток денежных средств на начало отчетного периода составлял 151 070 тыс. тенге, на конец отчетного периода составляет 181 162 тыс. тенге.

Отчет об изменениях в собственном капитале

Отчет об изменениях в собственном капитале отражает движение собственного капитала ТОО «Астанаэнергосбыт» по состоянию на 30.06.2023г. и соответствует разделу «Капитал» бухгалтерского баланса на 30.06.2023г., описанному в пояснительной записке к финансовой отчетности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Зинкевич А.В.

Зеленская С.Л.