

**Отчет АО «Алюминий Казахстана» за 2018 год
перед потребителями и иными заинтересованными лицами об
исполнении утвержденной тарифной сметы, об исполнении
утвержденной инвестиционной программы, о соблюдении
показателей качества и надежности регулируемых услуг и
достижении показателей эффективности деятельности
субъектов естественных монополий с обоснованиями, в том
числе финансовая отчетность**

25 апреля 2019 года АО «Алюминий Казахстана» провело слушания по ежегодному отчету перед потребителями и заинтересованными лицами. Информация о проведении слушания была опубликована в газете «Звезда Прииртышья» 30 марта 2019 года.

АО «Алюминий Казахстана» включено в местный раздел Государственного регистра субъектов естественных монополий по Павлодарской области по виду деятельности: производство тепловой энергии (приказ ДКРЕМЗК по Павлодарской области № 27-ОД от 25.02.2016 г.).

Производителем тепла в АО «Алюминий Казахстана» является цеховое подразделение – теплоэлектроцентраль.

ТЭЦ АО «Алюминий Казахстана» введена в эксплуатацию в 1964 году, установленная мощность:

- Электрическая – 350 МВт;
- Тепловая – 1 182 Гкал/час.

Показатели качества и надежности регулируемых услуг, а также показатели эффективности деятельности для АО «Алюминий Казахстана» не установлены.

Отчет по исполнению утвержденной тарифной сметы АО «Алюминий Казахстана» на производство тепловой энергии подготовлен за период с 01.10.2017 г. по 30.09.2018 г., так как в соответствии с приказом Департамента Комитета по регулированию естественных монополий и защите конкуренции Министерства национальной экономики Республики Казахстан по Павлодарской области № 49-ОД от 26 марта 2015 года тарифная смета утверждена на период с 01.10.2017г. по 30.09.2018г. Утвержденный тариф составляет – 1127,28 тенге/Гкал.

При этом, приказом Департамента КРЕМЗК по Павлодарской области № 89-ОД от 12 июля 2017 года на период с 01.10.2017г. по 30.09.2017г. утвержден тариф в качестве чрезвычайной регулирующей меры в размере – 1134,55 тенге/Гкал. Рост тарифа составил 0,6%.

1) Информация об исполнении инвестиционных программ и (или) инвестиционных проектов, в том числе утвержденных ведомством уполномоченного органа.

Инвестиционная программа по ТЭЦ АО «Алюминий Казахстана» на 2015-2020 годы утверждена совместным Приказом руководителя Департамента КРЕМЗК по Павлодарской области № 58-ОД от 23.04.2015г. и Вице-Министра энергетики Республики Казахстан № 474 от 08 июля 2015 года.

В 2018 году инвестиционной программой предусмотрено выполнение мероприятия «Начальная стадия мероприятия «Средний ремонт котла № 3» в сумме 517,6 млн. тенге. Мероприятие выполнено, обязательство исполнено в полном объеме. Сумма финансирования по итогам 2018 года составила 543,4 млн. тенге.

2) Информация об основных финансово-экономических показателях деятельности субъекта естественных монополий за отчетный период.

В результате производственно-хозяйственной деятельности за период с 01.10.2017 г. по 30.09.2018 г. по регулируемой услуге по производству тепловой энергии получен доход 1 550 664 тыс. тенге, расходы составили 1 388 849 тыс. тенге.

Фактическая себестоимость тепловой энергии в виде горячей воды с учетом требований Особого порядка формирования затрат составила 1025.5 тенге/Гкал, при этом, удельная себестоимость согласно утвержденной тарифной смете составляет 999,59 тенге/Гкал.

В результате расчетная прибыль от услуг по производству тепловой энергии за отчетный период составила 149,1 млн. тенге, что ниже суммы, предусмотренной тарифной сметой, на 5.7%.

Вся расчетная прибыль направлена на реализацию инвестиционной программы.

3) Информация об объемах предоставленных регулируемых услуг за отчетный период.

На балансе ТЭЦ отсутствуют распределительные электрические и тепловые сети. Реализация выработанного тепла осуществляется юридическим лицам: двум оптовым покупателям - ТОО «Павлодарэнергосбыт» и ТОО «Павлодарские тепловые сети», а также прочим потребителям, расположенным в районе ТЭЦ и на территории АО «АК» (подрядные организации): АО «ЕЭК» (обмоточный цех ПРП АО «ЕЭК»), ИП «Вдовичин», ИП «Нурпейсов», ТОО «Аквамарин» и другие потребители тепловой энергии от АО «АК».

Объем отпуска тепловой энергии определяется по коммерческим приборам в физическом измерении.

Утвержденная тарифная смета на услуги АО «Алюминий Казахстана» рассчитана на объем оказываемых услуг – 1 171,084 тыс. Гкал.

Фактический объем реализации тепловой энергии за период с 01.10.2017 г. по 30.09.2018 г. составил 1 366,765 тыс. Гкал. Увеличение объема реализации по сравнению с утвержденной тарифной сметой составило 16,7 %. Объем реализации за 2018 календарный год составил 1 389,597 тыс. Гкал., в том числе за 4 квартал 2018 года – 514,98 тыс. Гкал.

4) Информация о проводимой работе с потребителями регулируемых услуг за отчетный период.

Ежегодно заключаются договоры купли-продажи с потребителями тепловой энергии от ТЭЦ АО «Алюминий Казахстана».

Сверхнормативных отклонений по выполнению температурных графиков системы централизованного теплоснабжения г. Павлодара на период с 01.10.2017 г. по 30.09.2018 г. не было. Претензий от потребителей тепловой энергии по качеству оказанных услуг в течение года не поступало. Для удобства потребителей АО «АК» предусмотрена возможность оплачивать услуги как наличным расчётом без комиссий посредством кассового обслуживания, так и безналичными перечислениями через банки.

АО «Алюминий Казахстана» оказывает регулируемые услуги по производству тепловой энергии с соблюдением Стандартов оказания услуг потребителям субъектами естественных монополий, утвержденных приказом и.о. Министра национальной экономики Республики Казахстан от 29 июля 2015 года № 573.

АО «Алюминий Казахстана» согласно существующего законодательства придерживается открытого характера формирования тарифа, что подтверждается участием независимых экспертов, общественных организаций и потребителей в процессе оценки проектов тарифов, представленных АО «Алюминий Казахстана», и публичными слушаниями.

АО «Алюминий Казахстана» ежегодно отчитывается о своей деятельности в сфере естественных монополий в форме публичных слушаний перед потребителями и другими заинтересованными сторонами.

Публичные слушания проходят в форме открытых собраний, надлежащие уведомления о времени и месте таких публичных слушаний публикуются в средствах массовой информации.

Следует также отметить, что АО «Алюминий Казахстана», следуя установленной Законом обязанности, информирует потребителей об изменении тарифов или их предельных уровней не позднее, чем за тридцать дней до введения в действие таких изменений.

АО «Алюминий Казахстана» согласно законодательству, публикует отчет о результатах проверки и годовую финансовую отчетность в периодических печатных изданиях.

5) Информация о постатейном исполнении утвержденной ведомством уполномоченного органа тарифной сметы за отчетный период.

№ п/п	Наименование показателей тарифной сметы	Ед. Изм.	УТС с 01.10.2017г. по 30.09.2018г.	Факт с 01.10.2017г. по 30.09.2018г.	Отклонение	
					тыс. тенге	%
I	Затраты на производство товаров и предоставление услуг	тыс. тенге	1 161 043	1 388 525	227 482	19,6
	в том числе:					
1.	Материальные затраты, всего	тыс. тенге	665 911	843 818	177 907	26,7
	в том числе:					
1.1.	<i>сырье, материалы</i>	"	38 843	38 061	-782	-2,01
1.2.	<i>технологические цели</i>	"	626 786	799 324	172 538	27,53
	<i>уголь</i>	"	613 125	781 702	168 577	27,49
	<i>мазут</i>	"	13 661	17 622	3 961	28,99
1.3.	<i>энергия</i>	"	282	6 433	6 151	2 181,2
2.	Затраты на оплату труда, всего	тыс. тенге	36 772	37 546	774	2,1
	в том числе:					
2.1.	<i>заработная плата</i>	"	33 890	33 128	-762	-2,25
2.2.	<i>социальный налог</i>	"	1 546	1 941	395	25,55
2.3.	<i>социальные отчисления</i>	"	998	1 123	125	12,53
	<i>медицинское</i>					
2.4.	<i>страхование</i>	"	338	454	116	34,32
2.5.	<i>ОППВ</i>	"		900	900	
3.	Амортизационные отчисления	"	266 712	255 911	-10 801	-4,0
4.	Ремонт, всего	"	107 421	107 185	-236	-0,2
	Капитальный ремонт, не приводящий к росту стоимости основных фондов	"	11 421	11 857	436	3,8
5.	Услуги сторонних организаций производственного характера	тыс. тенге	45 232	58 131	12 899	28,5

	в том числе:					
5.1.	услуги сторонних организаций	"	3 200	3 045	-155	-4,8
5.2.	питьевая вода, стоки	"	2 272	2 950	678	29,8
5.3.	услуги подразделений АО "АК"	"	39 760	52 136	12 376	31,1
6.	Налоги	тыс. тенге	36 343	66 014	29 671	81,6
6.1	экологические платежи	"	26 625	56 713	30 088	113,0
6.2	аренда земли	"	9 718	9 301	-417	-4,3
7.	Прочие расходы	тыс. тенге	2 652	19 920	17 268	651,1
	в том числе:					
7.1	услуги связи	"	3	3	0	0,00
7.2	расходы на охрану труда	"	874	3 147	2 273	260,1
7.3	спецмолоко	"	310	1 458	1 148	370,3
7.4	командировочные расходы	"	125	224	99	79,2
7.5	канцелярские товары	"	102	115	13	12,7
7.6	содержание административно-бытового корпуса	"	68	67	-1	1,5
7.7	дезинфекция	"	1	2	1	100,0
7.8	страхование работника от несчастных случаев при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей	"	245	703	458	186,9
7.9	страхование гражданско-правовой ответственности владельцев объектов, деятельность которых связана с опасностью причинения вреда 3-м лицам	"	1	1		0,00
7.10	охрана объектов ТЭЦ	"	776	3 550	2 774	357,4
7.11	затраты по проведению тендеров	"	27	27	0	0,00
7.12	оплата за подготовку кадров	"	120	127	7	5,8
7.13	страхование имущества	"		10 405	10 405	
7.14	услуги автобусного парка	"		82	82	
7.15	периодическая подписка ("Теплоэнергетик")	"		9	9	
II	Расходы периода, всего	тыс. тенге	9 565	13 047	3 482	36,4
8.	Общие и административные расходы, всего	"	9 565	13 047	3 482	36,4
	в том числе:					
8.1	Налоги, всего	"	7 921	10 028	2 107	26,6
8.1.1	налог на имущество	"	7 911	10 018	2 107	26,6
8.1.2	налог на транспорт	"	10	10	0	0,0

8.2	другие расходы в том числе:	"	1 644	3 019	1 375	83,6
8.2.1	затраты по реализации	"	153	370	217	141,8
8.2.2	услуги банка	"	112	136	24	21,4
8.2.3	услуги специалистов	"	1 379	2 513	1 134	82,2
III	Всего затрат	тыс. тенге	1 170 608	1 401 572	230 964	19,7
IV	Прибыль	тыс. тенге	158 050	149 092	-8 958	-5,7
V	Регулируемая база задействованных активов (РБА) на реализованную тепловую энергию	"	1 696 471	1 946 494	250 023	14,7
VI	Всего доходов	тыс. тенге	1 328 658	1 550 664	222 006	16,7
VII	Объем реализации	тыс. Гкал	1 171,084	1 366,765	196	16,7
VIII	Тариф, без учета НДС	тенге /Гкал	1 134,55	1 134,55		0,0

Общая сумма перерасхода затрат, заложенных в тарифной смете на период с 01.10.2017 г. по 30.09.2018 г., составила 230 964 тыс. тенге, в том числе перерасход части затрат по статьям тарифной сметы составил 244 118 тыс. тенге, а сумма неиспользованной части составила 13 154 тыс. тенге за счёт перераспределения затрат между электрической, тепловой энергией и подпиткой теплосети, в том числе:

- по статье «сырье и материалы» - 782 тыс. тенге,
- по статье «заработная плата» - 762 тыс. тенге,
- по статье «амортизация» - 10 801 тыс. тенге,
- по статье «ремонт» - 236 тыс. тенге,
- по статье «услуги сторонних организаций» - 155 тыс. тенге,
- по статье «аренда земли» - 417 тыс. тенге,
- содержание административно-бытового корпуса – 1 тыс. тенге;

Далее представлена информация об исполнении утвержденной тарифной сметы за 4 квартал 2018 года. Постатейное исполнение затрат планируется до конца действия утвержденной тарифной сметы 30.09.2019 года.

№ п/п	Наименование показателей тарифной сметы	Ед. изм.	УТС с 01.10.2018г по 30.09.2019г	Факт за 4 кв. 2018г	Отклонение	
					тыс. тг	%
I	Затраты на предоставление услуг	тыс.тг	1 179 786	473 397	-397 946	-59,9
	в том числе:					
1.	Материальные затраты, всего	тыс.тг	612 121	298 169	-2 821	-51,3
	в том числе:					
1.1.	<i>сырье, материалы</i>	"	41 173	33 544	-7 629	-18,53
1.2.	<i>топливо на технологические цели</i>	"	570 649	262 099	2 581	-54,07
	<i>уголь</i>	"	556 168	253 568	8 531	-54,41
	<i>мазут</i>	"	14 481	8 531	-5 950	-41,09
1.3.	<i>энергия</i>	"	299	2 526	2 227	744,82
2.	Затраты на оплату труда, всего	тыс.тг	41 697	13 682	-28 015	-67,2
	в том числе:					
2.1.	<i>заработная плата</i>	"	37 941	12 461	-25 480	-67,2
2.2.	<i>социальный налог</i>	"	3 756	544	-3 212	-85,5
2.3.	<i>социальные отчисления</i>	"		291	291	
2.4.	<i>медицинское страхование</i>	"		144	144	
2.5.	<i>ОПТВ</i>	"		242	242	
3.	Амортизационные отчисления	"	359 526	76 999	-282 527	-78,6
4.	Ремонт, всего	"	74 849	38 362	-36 487	-48,7
	в том числе:					
4.1.	Капитальный ремонт, не приводящий к росту стоимости ОФ	"	74 849	13 884	-60 965	-81,4
5.	Услуги сторонних организаций производственного характера	тыс.тг	49 517	20 308	-29 209	-59,0
	в том числе:					
5.1.	<i>услуги сторонних организаций</i>	"	4 964	505	-4 459	-89,8
5.2.	<i>питьевая вода, стоки</i>	"	2 408	1 316	-1 092	-45,3
5.3.	<i>услуги подразделений АО "АК"</i>	"	42 145	18 487	-23 658	-56,1
6.	Налоги	тыс.тг	38 788	20 535	-18 253	-47,1
6.1	<i>экологические платежи</i>	"	28 222	17 602	-10 620	-37,6
6.2	<i>аренда земли</i>	"	10 566	2 933	-7 633	-72,2
7.	Прочие расходы	тыс.тг	3 288	5 342	-634	62,5
	в том числе:					
7.1	<i>услуги связи</i>	"	3	5	2	66,7
7.2	<i>расходы на охрану труда</i>	"	927	825	-102	-11,0
7.3	<i>спецмолоко</i>	"	706	95	-611	-86,5
7.4	<i>командировочные расходы</i>	"	127	89	-38	-29,9
7.5	<i>канцелярские товары</i>	"	108	46	-62	-57,4
7.6	<i>содержание административно- бытового корпуса</i>	"	132	22	-110	-83,3

7.7	дезинфекция	"	5	0	-5	-100,0
7.8	страхование работника от несчастных случаев при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей	"	260	252	-8	-3,1
7.9	страхование гражданско-правовой ответственности владельцев объектов, деятельность которых связана с опасностью причинения вреда 3-м лицам	"	2	0	-2	-100,0
7.10	обязательное экологическое страхование	"	7	0	-7	-100,0
7.11	охрана объектов ТЭЦ	"	822	1 151	329	40,0
7.12	затраты по проведению тендеров	"	67	9	-58	-86,6
7.13	оплата за подготовку кадров	"	122	160	38	31,1
7.14	страхование имущества	"		2 650		
7.15	услуги автобусного парка	"		34		
7.16	периодическая подписка ("Теплоэнергетик")	"		4		
II	Расходы периода, всего	тыс.тг	10 309	4 716	-5 423	-54
8.	Общие и административные расходы, всего	"	10 309	4 716	-5 423	-54,3
	в том числе:					
8.1	Налоги, всего	"	8 397	3 290	-5 107	-60,8
8.1.1	налог на имущество	"	8 386	3 286	-5 100	-60,8
8.1.2	налог на транспорт	"	11	4	-7	-63,6
8.2	другие расходы в том числе:	"	1 912	1 426	-316	-25,4
8.2.1	затраты по реализации	"	162	259	97	59,9
8.2.2	услуги банка	"	119	62	-57	-47,9
8.2.3	услуги специалистов	"	1 461	1 105	-356	-24,4
8.2.4	услуги технической, финансовой экспертизы, энергоаудит	"	161	0	-161	-100,0
8.2.5	информационные услуги	"	9	0	-9	-100,0
III	Всего затрат	тыс.тг	1 190 095	478 113	-403 369	-59,8
IV	Прибыль	тыс.тг	271 366	164 562	-106 804	-39,4
V	Регулируемая база задействованных активов (РБА) на реализованную тепловую энергию	"	1 534 345	1 806 800	272 455	17,8
VI	Всего доходов	тыс.тге	1 461 461	642 675	-818 786	-56,0
VII	Объем реализации	тыс.Гкал	1 171,084	514,980	-656	-56,0
VIII	Тариф, без учета НДС	тенге/Гкал	1 247,96	1 247,96		0,0

6) Информация о перспективах деятельности (планах развития), в том числе возможных изменениях тарифов на регулируемые услуги.

Приказом Департамента Комитета по регулированию естественных монополий и защите конкуренции МНЭ РК по Павлодарской области от 24.08.15г. № 113-ОД утвержден предельный уровень тарифов на производство тепловой энергии в виде горячей воды на 2015–2020 годы.

Период	Тариф, тенге/Гкал
01.10.2017 – 30.09.2018	1134,55
01.10.2018 – 30.09.2019	1247,96
01.10.2019 – 30.09.2020	1380,91

Руководствуясь решениями заседания Совета Безопасности Республики Казахстан, проведенного 07.11.2018г., в целях стабилизации социально-экономической ситуации в регионе, АО «АК» приняты обязательства по снижению тарифа на производство тепловой энергии с 01.01.2019 года до уровня, действовавшего до повышения в размере 1 134,55 тенге/Гкал.

Совместным приказом Министерства энергетики РК от 08.07.15г. № 474 и Департамента Комитета по регулированию естественных монополий и защите конкуренции МНЭ РК по Павлодарской области от 23.04.15г. № 58-ОД утверждена инвестиционная программа на пятилетний период, совместным приказом Управления энергетики и жилищно-коммунального хозяйства Павлодарской области и Департамента Комитета по регулированию естественных монополий, защите конкуренции и прав потребителей МНЭ РК по Павлодарской области № 26-ОД от 28.02.2019г внесены изменения в инвестпрограмму.

Год	Мероприятие	Сумма, млн. тенге
2019	Всего на 2019 год	479,3
	Окончательная стадия Среднего ремонта к/а № 3	-
	Капитальный ремонт к/а № 1	196,5
	Капитальный ремонт к/а № 7	282,8
2020	Капитальный ремонт к/а № 3	514,3

Пояснительная записка к финансовой информации специального назначения, подготовленной в соответствии с форматом, утвержденным Приказом Министерства финансов Республики Казахстан №404 от 28 июня 2017 года

По состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

1 Компания и её основная деятельность

Общая информация. АО «Алюминий Казахстана» было зарегистрировано 5 января 1994 года и осуществляет свою деятельность на территории Республики Казахстан. АО «Алюминий Казахстана» создано в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Основная деятельность. АО «Алюминий Казахстана» осуществляет свою деятельность в металлургической и горнодобывающей отрасли. Основными видами деятельности являются добыча и комплексная переработка минерального сырья с целью получения металлургического глинозема и сопутствующих продуктов: огнеупорной глины и флюсового известняка. АО «Алюминий Казахстана» является одним из крупнейших предприятий Республики Казахстан с производственным циклом от добычи сырья до выпуска готовой продукции, в основном, глинозема. АО «Алюминий Казахстана» относится к субъектам естественной монополии по производству, передаче, распределению и снабжению тепловой энергии.

Основные производственные подразделения. В состав АО «Алюминий Казахстана» входят Павлодарский алюминиевый завод (ПАЗ), Теплоэлектроцентраль (ТЭЦ) и следующие филиалы:

- Филиал АО «Алюминий Казахстана» Торгайское бокситовое рудоуправление (ТБРУ),
- Филиал АО «Алюминий Казахстана» Краснооктябрьское бокситовое рудоуправление (КБРУ),
- Филиал АО «Алюминий Казахстана» Рудник «Керегетас» (КИР).

Юридический адрес и место осуществления деятельности. Юридический адрес головного офиса АО «Алюминий Казахстана»: 140013, Республика Казахстан, Павлодарская область, г. Павлодар, промышленная зона Восточная, строение 65.

2 Основа подготовки финансовой отчетности специального назначения

Основа подготовки финансовой отчетности. Настоящая финансовая отчетность АО «Алюминий Казахстана» (далее - «Компания») за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО»).

Учетная политика, использованная при подготовке финансовой отчетности, описана ниже и основывается на Международных стандартах финансовой отчетности (далее - «МСФО»). Данные стандарты подвержены интерпретациям, выпускаемым время от времени Комитетом по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности (далее - «КИМСФО»). Данная финансовая отчетность также подготовлена исходя из принципа первоначальной стоимости, за исключением переоценки некоторых активов и обязательств, как далее указано в соответствующих учетных политиках.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования оценок и предположений. Она также требует от руководства использовать профессиональные суждения в процессе применения учетной политики Компании. Области, которые отличаются более высокой степенью суждения или сложности, или, где предположения и оценки оказывают значительное влияние на финансовую отчетность раскрыты в Примечании 3.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Компания использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности активы и обязательства в течение следующего финансового периода. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые, как считается, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на цифровые данные, отраженные в финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового периода, включают:

Непрерывность деятельности. В Примечании 2 приведены подробные сведения об оценке непрерывности деятельности Компании.

4 Информация о работниках

Среднее количество работников Компании (включая исполнительных директоров) за год составило:

	2018 г.	2017 г.
Добыча	3,238	3,227
Ремонт и техническое обслуживание	1,794	1,853
Переработка боксита	1,072	1,088
Производство тепло - и электроэнергии	613	614
Транспортировка	363	363
Строительство	167	177
Администрация, социальная сфера и прочие	2,254	2,425
Итого	9,501	9,747

Общая сумма затрат на содержание персонала Компании (включая исполнительных директоров) за год составила:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	2018 г.	2017 г.
Заработная плата		21,279,718	19,424,817
Социальный налог и социальные отчисления		1,410,624	1,610,047
Обязательные профессиональные пенсионные взносы		231,361	211,841
Обязательное социальное медицинское страхование		225,686	69,931
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения	23	159,178	166,940
Итого затраты на персонал		23,306,567	21,483,576

Вознаграждение основного руководства* за год составило:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2018 г.	2017 г.
Заработная плата и краткосрочные вознаграждения работникам	495,689	528,428
Итого вознаграждение основного руководства	495,689	528,428

* Основное руководство - это те лица, которые имеют полномочия и несут ответственность за планирование, координацию и контроль операций Группы и Компании, прямо или косвенно.

Основное руководство по состоянию на 31 декабря 2018 года состоит из четырех человек (31 декабря 2017 года: четыре человека).

5 Расчеты и операции со связанными сторонами

Для целей составления настоящей финансовой отчетности связанными считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Компания раскрывает расчеты и операции со следующими связанными сторонами:

Материнская компания: Информация о непосредственной материнской компании и стороне, обладающей конечным контролем раскрыта в Примечании 1.

Прочие акционеры: ERG Sales AG.

Компании под общим контролем: компании, находящиеся под контролем ERG, за исключением ERG Sales AG.

Компании под контролем Менеджеров класса Б: Менеджеры класса Б и все компании, находящиеся под их контролем, являются связанными сторонами Компании в результате не прямых владений Менеджерами класса Б простыми акциями ERG. Менеджерами класса Б являются господин П.К. Шодиев, господин А.Р. Ибрагимов и господин А.А. Машкевич.

Государственные предприятия: Государство Республики Казахстан и связанные с ним юридические лица (далее – «государственные предприятия»). Государство Республики Казахстан является связанной стороной Компании на основании значительного влияния на Группу.

Основное руководство: лица, имеющие полномочия и которые несут ответственность за планирование, координацию и контроль операций Группы и Компании, прямо или косвенно.

6 Основные средства (расшифровка Баланса стр.118)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>		Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Итого
Стоимость на 1 января 2017 г.	16,108	84,007,963	128,412,328	20,775,422	233,211,821
Накопленный износ и резерв под обесценение	(15,026)	(38,326,024)	(65,922,572)	(12,859,106)	(117,122,728)
Балансовая стоимость на 1 января 2017 года	1,082	45,681,939	62,489,756	7,916,316	116,089,093
Поступления	-	1,093,430	1,073,798	530,805	2,698,033
Перемещения	-	10,970,982	3,281,502	2,005,647	16,258,131
Износ	-	(4,337,839)	(9,412,393)	(2,120,111)	(15,870,343)
Выбытия	-	(122,502)	(319)	-	(122,821)
Восстановление обесценения	-	-	319	-	319
Стоимость на 31 декабря 2017 г.	16,108	95,909,254	127,621,604	22,450,047	245,997,013
Накопленный износ и резерв под обесценение	(15,026)	(42,623,244)	(70,188,941)	(14,117,390)	(126,944,601)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года	1,082	53,286,010	57,432,663	8,332,657	119,052,412
Поступления	-	1,926,738	8,027,656	11,187,174	21,141,568
Перемещения	-	3,352,708	5,513,954	2,059,452	10,926,114
Износ	-	(5,857,224)	(9,077,992)	(2,875,441)	(17,810,657)
Выбытия	-	(57,675)	(17,560)	(461,455)	(536,690)
Восстановление обесценения	-	3,028	-	-	3,028
Стоимость на 31 декабря 2017 г.	15,969	100,317,500	136,532,242	34,306,192	271,171,903
Накопленный износ и резерв под обесценение	(14,887)	(47,663,915)	(74,653,521)	(16,063,805)	(138,396,128)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	1,082	52,653,585	61,878,721	18,242,387	132,775,775

По состоянию на 31 декабря 2018 года Компания имела полностью амортизированные основные средства, первоначальная стоимость которых составляла 30,178,326 тысяч тенге (2017 год: 27,334,504 тысячи тенге).

7 Запасы (расшифровка Баланса стр.018)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2018 г.	2017 г.
Собственные сырье и материалы	12,743,304	4,990,071
Покупные сырье и материалы	11,690,094	10,629,243
Незавершенное производство	7,803,375	7,315,393
Готовая продукция	2,546,112	2,029,447
Минус резервы под обесценение запасов	(4,177,113)	(2,804,851)
Итого товарно-материальные запасы	30,605,772	22,159,303

Ниже представлены изменения в резервах под снижение стоимости запасов до чистой стоимости продажи:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Готовая продукция	Прочие запасы	Итого
Остаток на 1 января 2017 года		(1,093,639)	(807,482)	(1,901,121)
Начисление резервов под обесценение	27	(199,695)	(760,778)	(960,473)

Списание (использование) резервов под обесценение	-	56,743	56,743
Переклассификация	112,654	(112,654)	-
Остаток на 31 декабря 2017 года	(1,180,680)	(1,624,171)	(2,804,851)
Начисление резервов под обесценение	27	(371,539)	(1,372,262)
Остаток на 31 декабря 2018 года	(1,552,219)	(2,624,894)	(4,177,113)

8 Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (расшифровка Баланса стр.016)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2018 г.	2017 г.
Финансовые активы		
Торговая дебиторская задолженность	905,715	981,468
Прочая дебиторская задолженность	34,929	72,763
Минус резервы под убытки от обесценения	(64,114)	(16,289)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	876,530	1,037,942

9 Прочие краткосрочные активы (расшифровка Баланса стр.019)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2018 г.	2017 г.
Предоплаты под поставку запасов, оказание услуг	15,531,497	9,645,846
НДС к возмещению	5,371,486	2,405,373
Прочие переплаты по налогам	99,120	99,362
Прочая дебиторская задолженность	5,265	7,360
Минус резервы под убытки от обесценения	(130,909)	(15,801)
Итого прочие краткосрочные активы	20,876,459	12,142,140

На 31 декабря 2018 года увеличение предоплаты под поставку запасов, оказание услуг связано, в основном, с увеличением авансов, выданных дочерним компаниям Группы за поставку угля и железнодорожные перевозки, а также авансы, выплаченные третьим сторонам, за поставку соды кальцинированной.

10 Денежные средства и их эквиваленты (расшифровка Баланса стр.010)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2018 г.	2017 г.
Денежные средства на банковских счетах в долларах США	7,761,933	18,055,808
Денежные средства на банковских счетах до востребования в тенге	2,204,300	1,799,191
Денежные средства на банковских счетах до востребования в долларах США	352,823	3,020,656
Денежные средства на банковских счетах в тенге	124,364	675,962
Денежные средства на банковских счетах в российских рублях	31,041	26,289
Денежные средства в кассе в тенге	15,273	15,592

Денежные средства на специальных карт-счетах в тенге	968	3,706
Итого денежные средства и денежные эквиваленты	10,490,702	23,597,204

11 Уставный (акционерный) капитал (расшифровка Баланса стр.410)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2018 г.		31 декабря 2017 г.	
	Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
Простые акции	52,939,396	5,293,940	52,939,396	5,293,940
Привилегированные акции	5,408,711	134,991	5,408,711	134,991
Итого оплаченный уставный капитал	-	5,428,931	-	5,428,931
Индексация капитала на гиперинфляцию	-	1,080,900	-	1,080,900
Итого акционерный капитал	-	6,509,831	-	6,509,831

Общее количество размещенных простых акций составило 52,939,396 акций (2017 год: 52,939,396 акций) номинальной стоимостью 100 тенге за акцию (2017 год: 100 тенге за акцию). Одна простая акция предоставляет право одного голоса.

Общее количество размещенных привилегированных акций составило 5,408,711 акций (2017 год: 5,408,711 акций) номинальной стоимостью 100 тенге за акцию (2017 год: 100 тенге за акцию).

12 Займы (расшифровка Баланса стр.210 и 310)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2018 г.	2017 г.
Займы со сроком погашения: - до востребования		
- менее 1 года	32,078,323	29,759,046
- от 1 до 2 лет	85,002,572	3,895,212
Итого займы полученные	117,080,895	33,654,258

Займы Компании выражены в следующих валютах:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2018 г.	2017 г.
Доллар США	115,143,408	23,295,502
Тенге	1,937,487	10,358,756
Итого займы полученные	117,080,895	33,654,258

13 Финансовые гарантии

В таблице ниже представлена информация о гарантированных обязательствах и комиссионных ставках, использованных в расчете справедливой стоимости финансовых гарантий при первоначальном признании:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Сумма гарантированных обязательств		Период гарантии	
	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.	Год выпуска гарантии	Год окончания гарантии
Компания				
Компании под общим контролем	499,460,000	1,822,924,554	2018 г.	2018-2025 гг.
Третьи стороны	673,816	705,473	2017 г.	2037 г.
Итого	500,133,816	1,823,630,027		

На 31 декабря 2018 и 31 декабря 2017 года, балансовая стоимость финансовых гарантий представляет собой несамортизированную сумму, учтенную при первоначальном признании.

Расчет оценочной справедливой стоимости финансовых гарантий основывается на оставшемся сроке до погашения гарантированных сумм займов, рыночной ставке комиссии, распределенной между гарантами и дисконтированной с применением ставки средневзвешенной стоимости заемных средств Компании.

14 Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов и полигонов размещения отходов

Компания имеет обязательство по восстановлению нарушенных земель в ходе горнодобывающей операционной деятельности и ликвидации горнорудного оборудования после планируемого окончания эксплуатации в 2045 году.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2018 г.			2017 г.		
	Горно- рудные активы	Полигоны размещения отходов	Итого	Горно- рудные активы	Полигоны размещения отходов	Итого
Текущая часть резервов под обязательства по ликвидации активов и восстановлению нарушенных земель	339,581	-	339,581	781,220	-	781,220
Долгосрочная часть резервов под обязательства по ликвидации активов и восстановлению нарушенных земель	7,869,780	2,174,032	10,043,81	2 2,316,696	1,598,206	3,914,902
Итого резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов и полигонов размещения отходов	8,209,361	2,174,032	10,383,39	3 3,097,916	1,598,206	4,696,122

В соответствии с контрактами на недропользование Компания формирует депозитные фонды на покрытие ликвидационных затрат (см. примечание 7).

Сумма резервов под обязательства по ликвидации горнорудных активов была определена с использованием сумм затрат, определенных программами ликвидации, и скорректированных на фактический коэффициент инфляции за период с момента выпуска программы ликвидации до отчетной даты, а также с применением прогнозных коэффициентов инфляции на ожидаемый период эксплуатации карьеров и рудников и ставки дисконтирования на отчетные даты.

Сумма резервов по восстановлению нарушенных земель была определена с использованием цен, действовавших на отчетную дату, а также с применением прогнозных коэффициентов инфляции на ожидаемый период эксплуатации карьеров и рудников, ставки дисконтирования на отчетные даты и графиков оттока денежных средств на погашение обязательства.

Сумма резерва по ликвидации полигонов размещения отходов по состоянию на 31 декабря 2018 года была рассчитана Компанией с применением прогнозных коэффициентов инфляции на ожидаемый период эксплуатации полигонов, ставки дисконтирования на отчетные даты и графиков оттока денежных средств на погашение обязательства, утвержденных Руководством Компании.

Ниже представлены основные предположения, использованные в расчетах обязательств по ликвидации и восстановлению активов:

<i>В процентном выражении</i>	2018 г.	2017 г.
Ставка дисконтирования	7.97-8.68	7.45-10.00
Коэффициент инфляции	5.10-6.30	5.50-7.50

15 Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов и полигонов размещения отходов (продолжение)

Обязательство по ликвидации горнорудных активов и восстановлению нарушенных земель подлежит погашению в течение срока, варьирующегося от 2019 года до 2058 года (в 2017 году: от 2018 года до 2044 года).

Обязательство по ликвидации полигонов отходов подлежит погашению в конце срока полезной службы каждого полигона, до его закрытия, варьирующегося от 2040 года до 2044 года (в 2017 году: от 2040 года до 2044 года), а также в течение срока проведения мониторинга окружающей среды после закрытия полигонов согласно экологическому законодательству Республики Казахстан, предположительно до 2070 года. Неопределенности в оценках таких затрат включают потенциальные изменения в регуляторных требованиях, альтернативы ликвидации и восстановления нарушенных земель и уровень дисконта и ставок инфляции.

Ниже представлены изменения резерва под обязательства по ликвидации горнорудных активов:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Восстановление нарушенных земель	Затраты по ликвидации	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2017 года	1,568,293	822,162	2,390,455
Изменение в оценках, отнесенных на увеличение актива по обязательствам по восстановлению активов	289,000	88,355	377,355
Списание на расходы	247,165	153,592	400,757
Использованные в течение года	(78,393)	(260,100)	(338,493)
Отмена дисконта текущей стоимости	178,598	89,244	267,842
Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 года	2,204,663	893,253	3,097,916
Изменение в оценках, отнесенных на увеличение актива по обязательствам по восстановлению активов	2,010,233	81,879	2,092,112
Списание на расходы	3,275,515	46,863	3,322,378
Использованные в течение года	(127,892)	(569,562)	(697,454)
Отмена дисконта текущей стоимости	263,969	130,440	394,409
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 года	7,626,488	582,873	8,209,361

16 Резервы под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов и полигонов размещения отходов (продолжение)

Ниже представлены изменения резерва под обязательства по ликвидации полигонов размещения отходов:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Обязательство по ликвидации полигонов отходов	Обязательство по восстановлению нарушенных земель	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2017 г.	34,388	518,038	552,426
Изменение в оценках, отнесенных на уменьшение актива по обязательствам по восстановлению активов	63,484	753,002	816,486
Списание на расходы	-	137,536	137,536
Отмена дисконта текущей стоимости	5,486	86,272	91,758
Балансовая стоимость на 31 декабря 2017 г.	103,358	1,494,848	1,598,206
Изменение в оценках, отнесенных на увеличение актива по обязательствам по восстановлению активов	26,308	323,576	349,884
Списание на расходы	-	66,978	66,978
Отмена дисконта текущей стоимости	10,254	148,710	158,964
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	139,920	2,034,112	2,174,032

17 Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (расшифровка Баланса стр.213)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2018 г.	2017 г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	16,519,226	6,900,368
Обязательства по контракту - компонент финансирования	756,539	-
Дивиденды к выплате	80,978	74,650
Обязательства по встроенным производным финансовым инструментам	7,641	-
Прочая кредиторская задолженность	173,368	190,516
Итого краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	17,537,752	7,165,534

18 Обязательства по выплате пособий с установленными выплатами

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2018 г.			2017 г.		
	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Итого	Краткосрочная часть	Долгосрочная часть	Итого
Обязательства с установленными пенсионными выплатами	44,806	469,995	514,801	35,236	433,185	468,421
Прочие долгосрочные вознаграждения работникам	34,775	329,381	364,156	36,424	354,028	390,452
Итого вознаграждения работникам	79,581	799,376	878,957	71,660	787,213	858,873

Оценка обязательств на 31 декабря 2018 года проведена независимым актуарием (2017 год: независимым актуарием).

19 Обязательства по выплате пособий с установленными выплатами (продолжение)

Информация по средневзвешенной продолжительности обязательств пенсионного плана с установленными выплатами за 2018 год:

Вид обязательства	Обязательство на конец года (тысяч тенге)	Срок (лет)	Удельный вес обязательства (проценты)	Средневзвешенный срок (лет)
Выплаты ко «Дню пожилого человека»	67,247	29.14	13.06%	3.80
Выплаты ко «Дню металлурга»	67,247	29.14	13.06%	3.80
Выплаты ко «Дню 8 Марта»	39,458	29.14	7.66%	2.23
Единовременное пособие при выходе на пенсию	340,849	23.49	66.21%	15.55
ИТОГО	514,801			25.38

По состоянию на 31 декабря 2018 года средневзвешенная продолжительность обязательств пенсионного плана с установленными выплатами составляет 25.38 лет.

Информация по средневзвешенной продолжительности обязательств пенсионного плана с установленными выплатами за 2017 год:

Вид обязательства	Обязательство на конец года (тысяч тенге)	Срок (лет)	Удельный вес обязательства (проценты)	Средневзвешенный срок (лет)
Выплаты ко «Дню пожилого человека»	66,092	29.06	14.11%	4.10
Выплаты ко «Дню металлурга»	66,092	29.06	14.11%	4.10
Выплаты ко «Дню 8 Марта»	38,854	29.06	8.29%	2.41
Единовременное пособие при выходе на пенсию	297,383	21.78	63.49%	13.83
ИТОГО	468,421			24.44

20 Выручка (расшифровка ОПУ стр.010)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2018 г.	2017 г.
Металлургический алюминий (глинозем)	162,792,267	147,187,460
Прочие*	12,594,196	10,479,930

Итого выручка

175,386,463

157,667,390

* Выручка, признаваемая в течение времени, от реализации теплоэнергии и электроэнергии составляет 5,670,840 тысяч тенге.

21 Себестоимость реализованных товаров и услуг (расшифровка ОПУ стр.011)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим		2018 г.	2017 г.
	•			
Материалы			71,635,051	59,365,528
Заработная плата и связанные с ней расходы			20,260,410	17,299,978
Износ основных средств	6		16,866,662	14,491,244
Налоги, кроме налога на прибыль			8,296,100	6,307,297
Расходы от переоценки ОВА			3,489,168	346,018
Ремонт и техническое обслуживание основных средств			1,054,048	501,249
Затраты по страхованию			783,564	752,712
Обесценение глины	8		371,539	199,695
Изменения в запасах готовой продукции и незавершенного производства, собственного сырья и материалов			(8,748,607)	(920,811)
Прочие			5,567,274	5,025,465
Итого себестоимость реализации			119,575,209	103,368,375

22 Административные расходы (расшифровка ОПУ стр. 014)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	2018 г.	2017 г.
Гонорары за управленческие услуги		3,237,012	2,190,012
Заработная плата и связанные расходы		2,623,949	2,680,170
Юридические, консультационные и прочие профессиональные услуги		2,395,871	865,439
Спонсорская и прочая финансовая помощь ¹		2,370,719	4,453,609
Вознаграждение по договору поручения		2,122,630	1,568,887
Материалы		251,306	129,865
Услуги по транспортировке		157,812	206,286
Гарантии профсоюзной деятельности по коллективному договору		139,900	240,000
Прочие налоги, кроме подоходного налога		136,792	80,399
Износ нематериальных активов		127,363	11,813
Обесценение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности	9	114,931	24,610
Износ основных средств	6	103,858	134,053
Страхование		17,482	13,338
Актuarные (прибыли)/убытки и стоимость прошлых услуг по вознаграждениям работникам	24	(20,968)	22,249
Прочие		1,161,463	1,199,106
Итого общие и административные расходы		14,922,638	13,806,498

23 Прочие расходы (расшифровка ОПУ стр. 015)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	2018 г.	2017 г.
Убытки от снижения стоимости запасов до возможной стоимости реализации	8	1,000,723	760,778
Расходы по корректировке кредиторской задолженности и задолженности по финансовому лизингу в связи с изменением курса		481,824	5,049
Износ основных средств	6	302,034	388,345
Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы		270,265	235,613
Чистый убыток от курсовой разницы ¹		199,052	617,005

Расходы по контрактным обязательствам по социальной сфере	89,827	71,500
Расходы по инвестиционным проектам до момента начала капитализации	81,138	214,716
Расходы от дооценки резервов под обязательства по ликвидации и восстановлению горнорудных активов	(99,812)	194,928
Прочие	280,686	398,888
Итого прочие операционные расходы	2,605,737	2,886,822

¹ Убыток от курсовой разницы за 2018 и 2017 годы раскрыт на нетто-основе. Суммы прибыли и убытка от курсовой разницы на валовой основе за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, составили 1,935,457 тысяч тенге (2017 год: 1,129,457 тысяч тенге) и 2,134,509 тысячи тенге (2017 год: 1,746,462 тысяч тенге), соответственно.

24 Доходы по финансированию (расшифровка ОПУ стр.021)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	2018 г.	2017 г.
Чистая прибыль от курсовой разницы ²		9,426,635	310,878
Доход по процентам		5,170,844	5,074,545
Доход от досрочного прекращения финансовых гарантий ¹	16	2,540,944	4,192,124
Амортизация по выданным финансовым гарантиям	16	358,598	532,542
Отмена дисконта приведенной стоимости выданных внутригрупповых займов		355,695	1,090,341
Прибыль при первоначальном признании займов, полученных по нерыночным ставкам		237,170	1,713,405
Доход от досрочного погашения займов выданных	11	-	276,949
Прочие процентные доходы		203,187	229,682
Итого доходы от финансирования		18,293,073	13,420,466

¹ Доход от досрочного прекращения финансовых гарантий связан с реструктуризацией займов Группы (см. примечание 2).

² Прибыль от курсовой разницы раскрыта на нетто-основе. Суммы прибыли и убытка от курсовой разницы на валовой основе за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, составили 20,471,173 тысячи тенге и 11,044,538 тысяч тенге, соответственно (31 декабря 2017 года: 6,212,330 тысяч тенге и 5,901,452 тысяч тенге, соответственно).

25 Расходы по финансированию (расшифровка ОПУ стр.022)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	2018 г.	2017 г.
Процентные расходы по займам		3,412,336	2,200,386
Расходы при первоначальном признании выданных финансовых гарантий	19	1,459,158	2,260,388
Расходы по корректировке финансового обязательства в связи с изменением курса		1,329,094	-
Расходы на вознаграждение – компонент финансирования		1,273,031	-
Убыток от досрочного погашения займов полученных		767,242	-
Убыток от реструктурирования займов выданных	10	-	777,981
Отмена дисконта приведенной стоимости полученных займов		560,276	681,153
Отмена дисконта по ОВА		553,373	357,491
Убыток от обесценения займов выданных		211,779	-
Убыток от первоначального признания займов выданных		164,249	617,282
Прочие процентные расходы		593,177	356,590
Расходы, возникшие от изменения справедливой стоимости условия изменения процентной ставки в зависимости от индекса цен на сырьевые товары		526,594	-
Процентные расходы, возникшие от изменений индекса цен на		119,261	-
Итого расходы от финансирования		10,969,570	7,251,271