

**ТОВАРИЩЕСТВО С
ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»**

Финансовая отчетность и заключение независимого
аудитора за 2017 г.

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г.	1
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	2-4
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2017 Г.:	
Отчет о финансовом положении	5
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	6
Отчет об изменениях капитала	7
Отчет о движении денежных средств	8
Примечания к финансовой отчетности	9-28

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г.

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Товарищества с ограниченной ответственностью «Таукент-Энергосервис» (далее – «Компания») по состоянию на 31 декабря 2017 г., а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за 2017 г. в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании;
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Компании, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность Компании за 2017 г. была утверждена руководством 25 января 2018 г.

От имени Руководства Компании:

Насырлаев А.Т.
Директор

25 января 2018 г.
п. Таукент, Республика Казахстан

Избалаев Б. Т.
Главный бухгалтер

25 января 2018 г.
п. Таукент, Республика Казахстан

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Товарищества с ограниченной ответственностью «Таукент-Энергосервис»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности Товарищества с ограниченной ответственностью «Таукент-Энергосервис» (далее – «Компания»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2017 г., отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, отчета об изменениях в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за 2017 г., а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2017 г., а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за 2017 г. в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами указаны в разделе *«Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности»* нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс»)* и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан. Нами также выполнены прочие этические обязанности, установленные этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что получили достаточные и надлежащие аудиторские доказательства для выражения мнения.

Существенная неопределенность в отношении непрерывной деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о том, что Компания будет непрерывно продолжать деятельность. В Примечании 4 к финансовой отчетности указано на продолжающиеся убытки от основной деятельности. Данное событие и условия, наряду с другими вопросами, изложенными в Примечании 4, указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Компании непрерывно продолжать деятельность. Планы руководства Компании в отношении этих обстоятельств также представлены в Примечании 4 к финансовой отчетности. Финансовая отчетность не содержит каких-либо корректировок, которые могли бы возникнуть в результате данной неопределенности. Это не привело к модификации нашего мнения.

Прочая информация

Как указано в Примечании 23 к финансовой отчетности, 74% выручки Компании за 2017 г. получено от сделок со связанными сторонами. Это не привело к модификации нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство отвечает за подготовку и достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с МСФО, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство отвечает за оценку способности Компании непрерывно продолжать деятельность, за раскрытие в соответствующих

случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Компании.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, отвечают за надзор за подготовкой финансовой отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность – это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход действующей системы внутреннего контроля;
- получаем понимание внутренних контролей, значимых для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к утрате Компании способности непрерывно продолжать деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий;
- получаем аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций внутри Компании и их деятельности, достаточные и надлежащие для выражения мнения о финансовой отчетности. Мы отвечаем за проведение аудита Компании, руководство и контроль за ним. Мы полностью отвечаем за наше аудиторское мнение.

Мы информируем лиц, отвечающих за корпоративное управление, о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных проблемах, выявленных в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Даулет Куатбеков
Партнер по проекту
Квалифицированный аудитор,
Квалификационное
свидетельство №0000523
от 15 февраля 2002 г.
Республика Казахстан

ТОО «Делойт»
Государственная лицензия на осуществление
аудиторской деятельности в Республике Казахстан
№ 0000015, тип МФЮ-2, выданная
Министерством финансов Республики Казахстан
13 сентября 2006 г.

Нурлан Бекенов
Генеральный директор
ТОО «Делойт»

25 января 2018 г.
г. Алматы, Республика Казахстан

**ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»**

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2017 Г.
(в тыс. тенге)**

	Примечания	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Активы			
<i>Долгосрочные активы</i>			
Основные средства	6	679,:	2,6
Нематериальные активы		7	60
Долгосрочные авансы выданные	7	206,:	306,0
Отложенный налоговый актив	20	643,:	189,8
Итого долгосрочные активы		1,:	3,1
<i>Краткосрочные активы</i>			
Денежные средства	8	15,:	80,5
Депозиты в банках	9	463,:	577,3
Торговая дебиторская задолженность	10	271,:	148,7
Товарно-материальные запасы	11	314,0	214,6
Предоплата по налогу на прибыль		36,:	24,1
Текущие налоговые активы	12	96,:	81,3
Прочие краткосрочные активы	13	24,:	75,1
Итого краткосрочные активы		1,:	1,2
Итого активы		2,:	4,3
Собственный капитал и обязательства			
<i>Капитал</i>			
Уставный капитал	14	7,:	6,8
Накопленные убытки		(4,:	(2,6
Итого собственный капитал		2,:	4,2
<i>Краткосрочные обязательства</i>			
Торговая кредиторская задолженность	15	153,:	51,5
Текущие налоговые обязательства		10,:	11,2
Краткосрочные оценочные обязательства		5,0	10,7
Прочие краткосрочные обязательства	16	135,:	41,3
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам		11,:	8,6
Итого краткосрочные обязательства		316,:	123,4
Итого собственный капитал и обязательства		2,:	4,3

От имени Руководства Компании:

Насырлаев А.Т.
Директор

25 января 2018 г.
п. Таукент, Республика Казахстан

Избалаев Б. Т.
Главный бухгалтер

25 января 2018 г.
п. Таукент, Республика Казахстан

Примечания на стр. 9-28 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности. Аудиторское заключение независимого аудитора приведено на стр. 2-4.

**ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»**

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА 2017 Г.

(в тыс. тенге)

	Примечания	2017 г.	2016 г.
Выручка	17	1,5	1,1
Себестоимость	18	(1,6)	(1,1)
Валовый убыток		(184,9)	(13,0)
Административные расходы	19	(102,6)	(95,7)
Доходы от финансирования	9	82,3	84,7
Расходы от финансирования		(300)	-
Расходы от обесценения	6	(2,5)	-
Прочие доходы		63,1	53,4
Прочие расходы		(7,6)	(58,7)
Убыток до налогообложения		(2,7)	(30,0)
Экономия/(расход) по налогу на прибыль	20	453,5	(6,4)
УБЫТОК ЗА ГОД		(2,2)	(36,7)
Прочий совокупный доход за вычетом налога на прибыль		-	-
ЧИСТЫЙ УБЫТОК И ИТОГО СОВОКУПНЫЙ УБЫТОК ЗА ГОД		(2,2)	(36,7)

От имени Руководства Компании:

Насырлаев А.Т.
Директор

25 января 2018 г.
п. Таукент, Республика Казахстан

Избалаев Б. Т.
Главный бухгалтер

25 января 2018 г.
п. Таукент, Республика Казахстан

Примечания на стр. 9-28 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности. Аудиторское заключение независимого аудитора приведено на стр. 2-4.

**ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»**

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В СОБСТВЕННОМ КАПИТАЛЕ ЗА 2017 Г.

(в тыс. тенге)

	Примечания	Уставный капитал	Накопленные убытки	Итого Капитал
На 1 января 2016 г.		5,5	(2,5)	3,0
Взнос в уставный капитал	14	1,2	-	1,2
Чистый убыток и итого совокупный убыток за год		-	(36,7)	(36,7)
На 31 декабря 2016 г.		6,8	(2,6)	4,2
Взнос в уставный капитал	14	476,5	-	476,5
Чистый убыток и итого совокупный убыток за год		-	(2,2)	(2,2)
На 31 декабря 2017 г.		7,3	(4,8)	2,5

От имени Руководства Компании:

Насырлаев А.Т.
Директор

25 января 2018 г.
п. Таукент, Республика Казахстан

Избалаев Б. Т.
Главный бухгалтер

25 января 2018 г.
п. Таукент, Республика Казахстан

Примечания на стр. 9-28 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности. Аудиторское заключение независимого аудитора приведено на стр. 2-4.

**ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»**

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА 2017 Г.

(в тыс. тенге)

	Примечания	2017 г.	2016 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Поступление денежных средств:			
Реализация товаров и услуг		1,2	1,4
Авансы полученные		94,6	40,9
Прочие поступления		82,3	84,1
		<u>1,4</u>	<u>1,5</u>
Выбытие денежных средств			
Платежи поставщикам за товары и услуги		(879,7)	(861,4)
Авансы выданные		(8,0)	(65,4)
Выплаты по заработной плате		(352,8)	(370,4)
Другие платежи в бюджет		(79,4)	(153,0)
Прочие выплаты		(142,4)	(241,1)
		<u>(1,4)</u>	<u>(1,6)</u>
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		(32,7)	(111,6)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Поступление денежных средств			
Реализация прочих финансовых активов		572,3	804,1
		<u>572,3</u>	<u>804,1</u>
Выбытие денежных средств			
Приобретение основных средств		(51,2)	(153,6)
Приобретение других долгосрочных активов		(364,4)	(938,1)
Взнос на депозит в банке		(458,3)	(566,0)
Прочие выплаты		(206,4)	(273,2)
		<u>(1,0)</u>	<u>(1,9)</u>
Чистое выбытие денежных средств от инвестиционной деятельности		(508,2)	(1,1)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Поступление денежных средств			
Взнос в уставный капитал	14	476,5	1,2
Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности		<u>476,5</u>	<u>1,2</u>
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств		(64,4)	39,5
Влияние обменных курсов валют		(423)	(442)
Денежные средства на начало года		<u>80,5</u>	<u>41,4</u>
Денежные средства на конец года	8	<u>15,7</u>	<u>80,5</u>

От имени Руководства Компании:

Насырлаев А.Т.
Директор

25 января 2018 г.
п. Таукент, Республика Казахстан

Избалаев Б. Т.
Главный бухгалтер

25 января 2018 г.
п. Таукент, Республика Казахстан

Примечания на стр. 9-28 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности. Аудиторское заключение независимого аудитора приведено на стр. 2-4.

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г.

(в тыс.тенге)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Товарищество с ограниченной ответственностью «Таукент-Энергосервис» (далее – «Компания») образовано 5 декабря 2005 г. Основной деятельностью Компании является производство тепловой энергии, электроснабжение, водоснабжение и услуги канализации для уранодобывающих предприятий, группы АО «НАК «Казатомпром» и близлежащих поселков Таукент и Кызымшек.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. участниками Компании являются ТОО «Уранэнерго» (99.95%) и ТОО «Казатомпром-Демеу» (0.05%) (Примечание 14).

Зарегистрированный юридический адрес Компании: Республика Казахстан, Южно-Казахстанская область, Сузакский район, поселок Таукент.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. в Компании работало 304 человек (31 декабря 2016 г.: 303 человек).

Компания является дочерним предприятием ТОО «Уранэнерго», входящим в группу, которая принадлежит девяти уранодобывающим компаниям, расположенным в Кызылординской и Южно-Казахстанской областях.

Компанией с наиболее значительной долей участия является АО «Национальная атомная компания «Казатомпром» через свои дочерние и ассоциированные компании. Собственником АО НАК «КазАтомПром» является АО Фонд Национального Благосостояния «Самрук Казына». Правительство РК является единственным акционером «Самрук Казына».

2. ЗАЯВЛЕНИЕ О СООТВЕТСТВИИ

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

3. НОВЫЕ И ПЕРЕСМОТРЕННЫЕ МЕЖДУНАРОДНЫЕ СТАНДАРТЫ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Стандарты, оказывающие влияние на финансовую отчетность

Перечисленные ниже новые и пересмотренные стандарты и интерпретации были впервые применены в финансовой отчетности за 2017 г.

- Поправки к МСФО (IAS) 7 «Инициатива в сфере раскрытия информации»;
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков»;
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 гг. – поправки к МСФО (IFRS) 12.

Применение этих новых или пересмотренных стандартов и интерпретация не оказало существенного влияния на финансовое положение и финансовые результаты Компании.

Новые и пересмотренные МСФО, еще не вступившие в силу

Компания не применяла следующие новые и пересмотренные МСФО, выпущенные, но еще не вступившие в силу:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»¹;
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами» (и Поправки к МСФО (IFRS) 15)¹;
- МСФО (IFRS) 16 «Аренда»²;
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»³;
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием»⁴;
- МСФО (IAS) 40 «Переводы объектов инвестиционной недвижимости»¹;

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс.тенге)

- Поправки к МСФО (IFRS) 4 «Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вместе с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования»¹;
- Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Условия о досрочном погашении с потенциальным отрицательным возмещением»²;
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 гг.¹;
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2015-2017 гг.¹.

¹ Действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 г., с возможностью досрочного применения.

² Действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 г., с возможностью досрочного применения.

³ Действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2021 г., с возможностью досрочного применения.

⁴ Дата вступления в силу будет определена позднее, возможно досрочное применение.

По мнению руководства Компании, данные поправки не окажут существенного воздействия на финансовое положение или результаты деятельности Компании.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

МСФО (IFRS) 9, выпущенный в ноябре 2009 г., вводит новые требования к классификации и оценке финансовых активов (ФА). В октябре 2010 г. в стандарт были внесены поправки, которые ввели новые требования к классификации и оценке финансовых обязательств (ФО) и к прекращению их признания. В ноябре 2013 г. стандарт был дополнен новыми требованиями по учету хеджирования. Обновленная версия стандарта была выпущена в июле 2014 г. Основные изменения относились к, а) требованиям к обесценению финансовых активов; б) поправкам в отношении классификации и оценки, заключающимся в добавлении новой категории финансовых активов «оцениваемые по справедливой стоимости через прочие совокупные доходы» (ОССЧПСД) для определенного типа простых долговых инструментов.

Руководство Компании оценило влияние МСФО (IFRS) 9 на финансовое положение и результаты деятельности Компании. Эффект изменений от применения данного стандарта является несущественным.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

В мае 2014 г. был опубликован МСФО (IFRS) 15, в котором установлена единая комплексная модель учета выручки по договорам с покупателями. После вступления в силу МСФО (IFRS) 15 заменит действующие стандарты по признанию выручки, включая МСФО (IAS) 18 «Выручка», МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство» и соответствующие интерпретации.

Ключевой принцип МСФО (IFRS) 15: организация должна признавать выручку по мере передачи обещанных товаров или услуг покупателям в сумме, соответствующей вознаграждению, на которое, как организация ожидает, она имеет право, в обмен на товары или услуги. В частности, стандарт вводит пятиэтапную модель признания выручки:

- Этап 1: Определить договор (договоры) с покупателем.
- Этап 2: Определить обязанности к исполнению по договору.
- Этап 3: Определить цену сделки.
- Этап 4: Распределить цену сделки между обязанностями к исполнению по договору.
- Этап 5: Признать выручку, когда/по мере того как организация выполнит обязанности к исполнению по договору.

В соответствии с МСФО (IFRS) 15, организация признает выручку, когда или по мере того, как выполняется обязательство исполнителя, т.е. когда контроль над товарами или услугами, составляющими обязательство исполнителя, переходит к покупателю. Стандарт содержит более детальные требования в отношении учета разных типов сделок. Кроме этого МСФО (IFRS) 15 требует раскрытия большего объема информации.

Руководство Компании оценило влияние МСФО (IFRS) 15 на финансовое положение и результаты деятельности Компании. Эффект изменений от применения данного стандарта является несущественным.

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс.тенге)

Компания будет применять новые и пересмотренные стандарты и новые интерпретации с даты вступления их в силу. МСБУ 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» требует ретроспективного применения новых или пересмотренных стандартов, если иное не указано в примечаниях ниже.

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основы подготовки

Данная финансовая отчетность представлена в тысячах тенге (далее – «тыс. тенге»), если не указано иное.

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципами учета по исторической стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов, которые учитываются по стоимости переоценки или справедливой стоимости на каждую отчетную дату, как поясняется ниже.

Историческая стоимость обычно определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, переданного в обмен на товары и услуги.

Справедливая стоимость отражает цену, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или полученной расчетным путем с использованием другой методики оценки. При оценке справедливой стоимости актива или обязательства, Компания учитывает характеристики актива или обязательства, если участники рынка учитывали бы такие характеристики при формировании цены актива или обязательства на дату оценки. Для проведения оценки по справедливой стоимости и/или раскрытия информации в отношении оценки справедливой стоимости, справедливая стоимость в данной финансовой отчетности определяется вышеуказанным способом, за исключением сделок с выплатами на основе собственных долевых инструментов, относящихся к сфере применения МСФО (IFRS) 2, лизинговых операций, относящихся к сфере применения МСФО (IAS) 17, а также оценок, сравнимых со справедливой стоимостью, но при этом не являющихся справедливой стоимостью, как, например, чистая стоимость возможной реализации в МСФО (IAS) 2 или ценность использования в МСФО (IAS) 36.

Кроме того, для целей подготовки финансовой отчетности, оценка справедливой стоимости классифицируется на основании иерархии справедливой стоимости (Уровень 1, 2 или 3). Уровни соответствуют возможности прямого определения справедливой стоимости на основе рыночных данных и отражают значимость исходных данных, использованных при оценке справедливой стоимости в целом:

- исходные данные Уровня 1 представляют собой не требующие корректировок котировки на активных рынках идентичных активов или обязательств, к которым Компания имеет доступ на дату оценки;
- исходные данные Уровня 2, не являются котировками, определенными для Уровня 1, но которые наблюдаемы на рынке для актива или обязательства либо напрямую, либо косвенно; и
- исходные данные Уровня 3 представляют собой ненаблюдаемые исходные данные по активу или обязательству.

Функциональная валюта

Статьи финансовой отчетности Компании измеряются в валюте основной экономической среды, в которой предприятие функционирует («функциональная валюта»). Функциональная валюта материнской компании – казахстанский тенге (далее – «тенге»). Валюта представления данной финансовой отчетности – Тенге. Все значения округлены до целых тыс. тенге, если не указано иное.

Принцип непрерывной деятельности

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс.тенге)

Согласно Протоколу внеочередного общего собрания от 28 октября 2016 г., Участники материнской компании приняли решение о реорганизации Группы путем присоединения Компании к материнской Компании Товарищества и последующей добровольной ликвидации Компании. В связи с тем, что Компания была признана, как стратегический объект, данное решение о реорганизации Группы находится на согласовании с уполномоченным государственным органом Министерством национальной экономики Республики Казахстан. Руководство Компании считает, согласование реорганизации будет закончено в 2018 г., что основная деятельность Компании после реорганизации будет продолжаться в составе материнской Компании Товарищества. Также, руководство Компании считает, что все активы и обязательства Компании перейдут по исторической стоимости в материнскую Компанию, находящейся под общим контролем, уставный капитал Компании будет элиминирован после завершения присоединения к материнской Компании Товарищества.

За год, закончившийся 31 декабря 2017 г., Компания понесла чистый убыток в размере 2,284,000 тыс. тенге (2016 г.: 36,750 тыс. тенге). Накопленные убытки Компании по состоянию на 31 декабря 2017 г. составили 4,893,482 тыс. тенге (31 декабря 2016 г.: 2,609,482 тыс. тенге). Хотя Компания имеет показатели несоответствия принципу непрерывной деятельности, Компания работает на рынке, где считается монополистом. Компании по добыче урана значительно зависят от Компании, от энергии, которую она предоставляет, поскольку у них нет прямого доступа к другим энергетическим системам в регионе.

Исходя из бизнес-плана, разработанного с учетом реорганизации, по ожиданиям Руководства предполагается рост доходов и прибыли, начиная с 2018 г. Руководство Компании считает, что ТОО «Уранэнерго» будет предоставлять финансовую и операционную помощь, когда возникнет необходимость вплоть до реорганизации, либо как минимум 12 месяцев.

Данная финансовая отчетность не включает в себя какие-либо корректировки, которые были бы необходимы ввиду экономической неопределенности. Возможные корректировки могут быть внесены в финансовую отчетность Компании тогда, когда необходимость их отражения станет очевидной, и станет возможным достоверно оценить их количественное значение.

Признание доходов

Выручка признается в размере справедливой стоимости вознаграждения, полученного или причитающегося к получению. Выручка уменьшается на сумму предполагаемых возвратов товара покупателями, скидок и прочих аналогичных вычетов. Руководство Компании оценило влияние МСФО (IFRS) 15 на финансовое положение и результаты деятельности Компании. Эффект изменений от применения данного стандарта является несущественным.

Оказание услуг

Выручка по договорам оказания услуг признается исходя из степени завершенности. Степень завершенности оказания услуг определяется следующим образом:

- плата за установку признается исходя из степени завершенности работ по установке, определяемой как истекшая на отчетную дату доля общего срока, необходимого для завершения установки;
- плата за обслуживание, включаемая в цену товара, признается исходя из доли общих расходов на обслуживание проданного товара;

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс.тенге)

Основные средства

Основные средства отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. Первоначальная стоимость основных средств включает их покупную цену, в том числе импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, а также любые прямые затраты на приведение актива в рабочее состояние и доставку для его использования по назначению.

Затраты, понесенные по замене компонента отдельно учитываемого основного средства, капитализируются, и прекращается признание балансовой стоимости замененного компонента. Капитализированная стоимость включает основные расходы на модернизацию и замену отдельных частей, позволяющие увеличить срок полезной службы основных средств или повысить их способность приносить доход. Прочие последующие расходы капитализируются только тогда, когда они увеличивают будущие экономические выгоды от использования данного основного средства. Затраты на ремонт и обслуживание, не соответствующие указанным критериям капитализации, включаются в отчет о прибылях и убытках по мере их возникновения.

Износ начисляется для списания фактической стоимости основных средств (за исключением земельных участков и объектов незавершенного строительства) за вычетом ликвидационной стоимости равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования. Ожидаемые сроки полезного использования, балансовая стоимость и метод начисления износа анализируются на конец каждого отчетного периода, при этом все изменения в оценках отражаются на перспективной основе. Износ начисляется по следующим средним срокам полезной службы активов, в годах:

Здания и сооружения	3-29 лет
Машины и оборудование	3-14 лет
Транспортные средства	7-16 лет
Прочие активы	3-12 лет

Объект основных средств списывается в случае продажи или, когда от продолжающегося использования актива не ожидается получения будущих экономических выгод. Доход или убыток от продажи или прочего выбытия объектов основных средств определяется как разница между ценой продажи и балансовой стоимостью этих объектов и признается в отчете о прибылях и убытках

Обесценение основных средств

Компания проводит проверку наличия индикаторов обесценения балансовой стоимости основных средств на каждую отчетную дату. В случае обнаружения таких признаков рассчитывается возмещаемая стоимость соответствующего актива с целью определения размера убытка от обесценения (если таковой имеется). В тех случаях, когда невозможно оценить возмещаемую стоимость отдельного актива, Компания оценивает возмещаемую стоимость генерирующей единицы, к которой относится такой актив. Стоимость корпоративных активов Компании также распределяется на отдельные генерирующие единицы или наименьшие группы генерирующих единиц, для которых может быть найден разумный и последовательный метод распределения.

Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливой стоимости актива за вычетом расходов на реализацию и эксплуатационной ценности. При оценке эксплуатационной ценности, ожидаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются до текущей стоимости с использованием коэффициента дисконтирования до налогообложения, отражающего текущую рыночную оценку стоимости денег во времени и рисков, присущих данному активу, в отношении которых оценка будущих денежных потоков не корректировалась.

Если возмещаемая стоимость актива (или генерирующей единицы) оказывается ниже его балансовой стоимости, балансовая стоимость этого актива (генерирующей единицы) уменьшается до возмещаемой стоимости. Убытки от обесценения сразу отражаются в прибылях или убытках за исключением случаев, когда актив подлежит регулярной

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс.тенге)

переоценке. В этом случае убыток от обесценения учитывается как уменьшение фонда переоценки.

В случаях, когда убыток от обесценения впоследствии восстанавливается, балансовая стоимость актива (генерирующей единицы) увеличивается до суммы, полученной в результате новой оценки его возмещаемой стоимости, таким образом, чтобы новая балансовая стоимость не превышала балансовую стоимость, которая была бы определена, если бы по этому активу (генерирующей единице) не был отражен убыток от обесценения в предыдущие годы. Восстановление убытка от обесценения сразу же отражается в прибылях или убытках за исключением случаев, когда актив подлежит регулярной переоценке. В этом случае восстановление убытка от обесценения учитывается как увеличение фонда переоценки.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость товарно-материальных запасов определяется на основе метода средневзвешенной стоимости.

Чистая цена возможной реализации представляет собой расчетную цену реализации запасов за вычетом всех предполагаемых затрат на доработку и расходов на реализацию. Себестоимость запасов снижается до возможной чистой стоимости реализации через отчет о прибылях или убытках. Оценка возможной чистой стоимости реализации проводится на конец каждого отчетного периода.

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты, признаваемые в отчете о финансовом положении Компании, включают торговую дебиторскую задолженность, денежные средства, торговую и прочую кредиторскую задолженность.

Финансовые инструменты первоначально оцениваются по справедливой стоимости, когда Компания становится стороной контрактных соглашений. Затраты по сделке включаются в первоначальную оценку финансовых инструментов, кроме финансовых инструментов, классифицированных по справедливой стоимости через отчет о совокупном доходе. Последующая оценка финансовых инструментов рассматривается ниже.

Финансовые активы

Финансовые активы Компании делятся на следующие категории: торговая дебиторская задолженность и денежные средства.

Все финансовые активы признаются и списываются в момент совершения сделки, если приобретение или продажа финансового актива осуществляется в соответствии с договором, условия которого требуют поставки финансового актива в течение срока, установленного на соответствующем рынке, и первоначально оцениваются по справедливой стоимости, плюс расходы по сделке, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, которые первоначально отражаются по справедливой стоимости.

Финансовые активы классифицируются по следующим категориям: оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки («ОССЧПУ»); удерживаемые до погашения(УДП); имеющиеся в наличии для продажи («ИНДП»); а также займы и дебиторская задолженность. Отнесение финансовых активов к той или иной категории зависит от их особенностей и целей приобретения и происходит в момент их принятия к учету.

В отчетных периодах, включенных в данную финансовую отчетность, все финансовые активы, удерживаемые Компанией, представлены категорией «займы и дебиторская задолженность».

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс.тенге)

Торговая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность – это непроемкие финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, не котируемые на активном рынке.

Компания признает резерв по торговой и прочей дебиторской задолженности на основе оценки невозвратных сумм, определяемых на основе прошлого опыта неисполнения обязательств и анализа текущего финансового положения контрагента.

Денежные средства

Денежные средства включают денежные средства на текущих банковских счетах и депозиты в банках с первоначальным сроком погашения более трех месяцев. Деньги на банковских счетах включают краткосрочные инвестиции, легко конвертируемые в определенную сумму денежных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости.

Обесценение финансовых активов

Для финансовых активов, отраженных по амортизированной стоимости, сумма обесценения представляет собой разницу между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью предполагаемого будущего движения денежных средств, дисконтированной по первоначальной действующей процентной ставке.

Убыток от обесценения напрямую уменьшает балансовую стоимость всех финансовых активов, за исключением торговой дебиторской задолженности, снижение стоимости которой осуществляется за счет резерва. Когда дебиторская задолженность не подлежит возмещению, она списывается против резерва по сомнительной задолженности. Последующее возмещение ранее списанных сумм кредитруется против резерва по сомнительной задолженности. Изменения балансовой стоимости резерва отражаются в прибылях и убытках. Если в последующем периоде размер убытка от обесценения уменьшается, и такое уменьшение может быть объективно привязано к событию, имевшему место после признания обесценения, то ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается через прибыли и убытки. При этом балансовая стоимость финансовых активов на дату восстановления убытка от обесценения не может превышать балансовую стоимость, которая была бы отражена в случае, если бы обесценение не признавалось.

Прекращение признания финансовых активов

Компания прекращает признавать финансовые активы только в случае прекращения договорных прав на денежные потоки по ним или в случае передачи финансового актива и соответствующих рисков и выгод другому предприятию. Если Компания не передает и не сохраняет практически все риски и выгоды от владения активом и продолжает контролировать переданный актив, то она продолжает отражать свою долю в данном активе и связанные с ним возможные обязательства. Если Компания сохраняет практически все риски и выгоды от владения переданным финансовым активом, она продолжает учитывать данный финансовый актив, а полученные при передаче средства отражает в виде обеспеченного займа.

При полном списании финансового актива разница между балансовой стоимостью актива и суммой полученного и причитающегося к получению вознаграждения, а также совокупная прибыль или убыток, которые были признаны в прочем совокупном доходе и накоплены в капитале, относятся на прибыль или убыток.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства классифицируются либо как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки, либо как прочие финансовые обязательства. В отчетных периодах, включенных в данную финансовую отчетность, все финансовые обязательства, удерживаемые Компанией, включая торговую кредиторскую задолженность, представлены прочими финансовыми обязательствами. Такие обязательства первоначально оцениваются по справедливой стоимости, за вычетом затрат по сделке, и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс.тенге)

метода эффективной процентной ставки, с признанием процентных расходов по методу эффективной процентной ставки.

Метод эффективной процентной ставки – это метод расчета амортизированной стоимости финансового обязательства и распределения процентных расходов в течение соответствующего периода. Эффективная процентная ставка – это ставка дисконтирования ожидаемых будущих денежных поступлений на ожидаемый срок до погашения долгового инструмента или (если применимо) на более короткий срок до балансовой стоимости на момент принятия долгового инструмента к учету.

Прекращение признания финансовых обязательств

Компания прекращает признание финансовых обязательств только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним. При прекращении признания финансового обязательства разница между балансовой стоимостью обязательства, истекшего или переданного другой стороне, и уплаченной суммой включается в составе прибыли или убытка.

Обязательства по вознаграждениям работникам

Компания платит социальные налоги в бюджет Республики Казахстан за своих работников. Социальный налог и соответствующие расходы на персонал списываются в расход по мере возникновения.

Компания также удерживает и отчисляет 10% от заработной платы своих местных работников в качестве взносов работников в их пенсионные фонды. Согласно законодательству, работники несут ответственность за свое пенсионное обеспечение, и Компания не имеет текущих или будущих обязательств по вознаграждению своим работникам после их ухода на пенсию.

В 2017 г. в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Компания осуществляла платежи в размере 10% от заработной платы работников, но не более 183,443 тенге в месяц (2016 г.: 171,443 тенге в месяц) в качестве отчислений в накопительные пенсионные фонды.

Налогообложение

Расходы по налогу на прибыль представляют собой сумму текущего и отложенного налога.

Текущий налог на прибыль

Сумма текущего налога определяется исходя из величины налогооблагаемой прибыли за год. Прибыль до налогообложения отличается от прибыли, отраженной в отчете о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе, из-за статей доходов или расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие отчетные периоды, а также статей, не подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения. Обязательства по текущему налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения, введенных законодательством в действие до окончания отчетного периода.

Отложенный налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль признается в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности, и соответствующими данными налогового учета, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые обязательства, как правило, отражаются с учетом всех облагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы отражаются с учетом всех вычитаемых временных разниц при условии высокой вероятности наличия в будущем налогооблагаемой прибыли для использования этих временных разниц. Налоговые активы и обязательства не отражаются в финансовой отчетности, если временные разницы возникают вследствие первоначального признания активов и обязательств в рамках сделок

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс.тенге)

(кроме сделок по объединению бизнеса), которые не влияют ни на налогооблагаемую, ни на бухгалтерскую прибыль.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на конец каждого отчетного периода и уменьшается, если вероятность наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного использования этих активов, более не является высокой.

Отложенные налоговые активы и обязательства по налогу на прибыль рассчитываются с использованием ставок налогообложения (а также положений налогового законодательства), которые были утверждены или практически утверждены законодательством на отчетную дату и, как предполагается, будут действовать в период реализации налогового актива или погашения обязательства.

Взаимозачет по отложенным налоговым активам и обязательствам производится в том случае, когда имеется юридически закрепленное право зачесть текущие налоговые активы против текущих налоговых обязательств, и когда они относятся к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом, и Компания планирует возместить свои налоговые активы и погасить налоговые обязательства на нетто-основе.

5. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОТЧЕТАХ

В процессе применения положений учетной политики Компании, изложенных в Примечании 4, руководство должно делать предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.

Ниже приведены основные допущения относительно будущих событий и другие источники неопределенности сделанных руководством на отчетную дату оценок, которые с большой вероятностью могут привести к существенным корректировкам балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года.

Обесценение основных средств и нематериальных активов

Как указано выше в Примечании 4, на каждую отчетную дату Компания оценивает наличие любых признаков, указывающих на возможное обесценение актива. В случае выявления любого такого признака Компания осуществляет оценку стоимости возмещения актива. Это требует оценки ценности актива. Оценка ценности использования требует от Компании произвести оценку ожидаемого будущего движения денежных средств от актива, а также выбора подходящей эффективной дисконтной ставки для расчета текущей стоимости этого движения денежных средств. По состоянию на 31 декабря 2017 г. Компания произвела анализ возмещаемой стоимости долгосрочных активов. Ставка дисконтирования для оценки ценности использования составила 13.81% годовых. За год закончившийся 31 декабря 2017 г. обесценение было начислено на сумму 2,587,454 тыс. тенге. (2016 г.: обесценение не было начислено).

Отложенные активы по налогу на прибыль

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на конец каждого отчетного периода и уменьшается, если вероятность наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного использования этих активов, более не является высокой. Оценка этой возможности включает суждения, основанные на ожидаемой производительности.

**ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»**

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс.тенге)

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость:							
На 1 января 2016 г.	477	3,085,990	1,449,736	76,264	40,959	65,498	4,718,924
Приобретения	-	3,900	164,572	37,121	735	1,104,546	1,310,874
Выбытия	-	(38,881)	(61,448)	(47)	(2,112)	-	(102,488)
Переводы и реклассификации	-	1,080,596	12,329	-	-	(1,092,925)	-
На 31 декабря 2016 г.	477	4,131,605	1,565,189	113,338	39,582	77,119	5,927,310
Приобретения	1,025	33,405	42,538	-	5,238	770,300	852,506
Выбытия	-	(3,941)	(4,392)	(9,638)	(303)	-	(18,274)
Переводы и реклассификации	-	689,436	60,359	-	-	(749,795)	-
На 31 декабря 2017 г.	1,502	4,850,505	1,663,694	103,700	44,517	97,624	6,761,542
Накопленный износ и обесценение:							
На 1 января 2016 г.	-	(2,155,313)	(985,291)	(37,563)	(25,769)	-	(3,203,936)
Начислено за год	-	(72,046)	(77,879)	(2,987)	(1,927)	-	(154,839)
Выбытия	-	22,432	19,025	47	389	-	41,846
На 31 декабря 2016 г.	-	(2,192,157)	(1,000,841)	(40,503)	(25,578)	-	(3,259,079)
Начислено за год	-	(164,280)	(87,779)	(2,161)	200	-	(254,020)
Обесценение	-	(2,040,247)	(472,739)	(58,497)	(15,971)	-	(2,587,454)
Восстановление обесценения	-	1,723	289	-	83	-	2,095
Выбытия	-	2,136	4,095	9,626	218	-	16,075
На 31 декабря 2017 г.	-	(4,392,825)	(1,556,975)	(91,535)	(41,048)	-	(6,082,383)
Балансовая стоимость:							
На 31 декабря 2016 г.	477	1,939,448	564,348	72,835	14,004	77,119	2,668,231
На 31 декабря 2017 г.	1502	457,680	106,719	12,165	3,469	97,624	679,159

На 31 декабря 2017 г. руководство Компании провело анализ основных средств, и в результате оценило сумму необходимого обесценения в размере 2,587,454 тыс. тенге, которая была признана в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

По состоянию на 31 декабря 2017 г. стоимость полностью с амортизированных основных средств, составила 88,031 тыс. тенге (31 декабря 2016 г.: 32,566 тыс. тенге)

**ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»**

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс.тенге)

7. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 31 декабря 2017 г. долгосрочные авансы, предоставленные за услуги по реконструкции водопроводов в п. Кыземшек составили 206,490 тыс. тенге. (по состоянию на 31 декабря 2016 г. составили 306,000 тыс. тенге).

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Денежные средства на банковских счетах	<u>15,710</u>	<u>80,552</u>
	<u>15,710</u>	<u>80,552</u>

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. все денежные средства Компании выражены в тенге.

9. ДЕПОЗИТЫ В БАНКАХ

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
АО «Нурбанк»	458,366	-
АО «Qazaq Banki»	5,000	566,071
АО «Bank RBK»	<u>-</u>	<u>11,229</u>
	<u>463,366</u>	<u>577,300</u>

Депозитный вклад в АО "Qazaq Banki" был размещен в 2016 г. и подлежит погашению по истечению 6 месяцев. Депозит в банке АО "Нурбанк" был размещен 10 августа 2017 г., со сроком размещения до 10 февраля 2018 г., эффективная ставка вознаграждения по данному вкладу 12.7% годовых. Сумма вознаграждения по депозитам за 2017 г. составила 82,383 тыс. тенге (2017 г.: 84,103 тыс. тенге).

10. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 23)	161,249	65,569
Дебиторская задолженность третьих сторон	125,968	93,940
Прочая дебиторская задолженность	<u>4,596</u>	<u>4,596</u>
	291,813	164,105
За вычетом резерва по сомнительной задолженности	<u>(19,819)</u>	<u>(15,353)</u>
	<u>271,994</u>	<u>148,752</u>

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. вся торговая дебиторская задолженность выражена в тенге. Дебиторская задолженность является беспроцентной. Срок торговой дебиторской задолженности, в основном, не превышает 30 дней. Компания создала резервы по всей дебиторской задолженности, которые возникли более чем 360 дней назад, поскольку исторический опыт таков, что дебиторская задолженность, которая просрочена более 360 дней, обычно невозместима. Резервы по дебиторской задолженности сроком от 30 до 360 дней создаются на основе оцененных невозместимых сумм, определяемых на основе исторического опыта и регулярно переоцениваются, учитывая факты и обстоятельства на отчетную дату.

**ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»**

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс.тенге)

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. сроки дебиторской задолженности представлены следующим образом:

	2017 г.	2016 г.
До 30 дней	173,888	119,576
31-90 дней	68,271	16,092
91-180 дней	9,276	6,894
181-360 дней	20,559	6,190
	<u>271,994</u>	<u>148,752</u>

Движение резерва по сомнительной задолженности за годы, закончившиеся 31 декабря 2017 и 2016 гг., представлено следующим образом:

	2017 г.	2016 г.
Резерв на начало года	15,353	12,207
Начисление резерва	4,526	3,146
Списание резерва	(60)	-
Резерв на конец года	<u>19,819</u>	<u>15,353</u>

11. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Топливо	293,157	188,438
Сырье и материалы	19,248	22,111
Прочие материалы	1,616	4,097
	<u>314,021</u>	<u>214,646</u>

12. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Налог на добавленную стоимость	96,041	77,839
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	577	3,527
	<u>96,618</u>	<u>81,366</u>

13. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Авансы выданные за товарно-материальные запасы	9,746	69,911
Расходы будущих периодов	1,094	3,380
Авансы выданные за услуги	1,617	1,853
Прочие краткосрочные активы	11,815	-
	<u>24,272</u>	<u>75,144</u>

**ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»**

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс.тенге)

14. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

Участники	Уставный капитал, 31 декабря 2017 г.		Уставный капитал, 31 декабря 2016 г.	
	тыс. тенге	%	тыс. тенге	%
ТОО «Уранэнерго»	7,324,674	99.95	6,848,159	99.94
ТОО «Казатомпром-Демеу»	3,928	0.05	3,928	0.06
	7,328,602	100	6,852,087	100

Участники Компании имеют право голосовать, соответственно долям участия в капитале, на собраниях Компании. В течение 2017 г. уставный капитал Компании был пополнен ТОО «Уранэнерго» на сумму 476,515 тыс. тенге денежными средствами (2016 г.: 1,278,074 тыс. тенге).

15. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Торговая задолженность поставщикам	99,354	40,213
Задолженность по заработной плате	29,167	593
Задолженность АО «НАК «Казатомпром» и его связанным сторонам (Примечание 23)	23,011	8,818
Задолженность перед подотчетными лицами	2,292	1,922
	153,824	51,546

Средний кредитный срок по торговой кредиторской задолженности составляет 30 дней. По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. вся торговая кредиторская задолженность была выражена в тенге.

16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 декабря 2017 г. прочие краткосрочные обязательства Компании представляют собой авансы, полученные за коммунальные услуги от ТОО «Казатомпром - SaUran» в размере 135,180 тыс. тенге (2016 г.: 40,442 тыс. тенге - авансы, полученные за коммунальные услуги от ТОО «Казатомпром-SaUran» и прочие обязательства в размере 914 тыс. тенге).

17. ВЫРУЧКА

	2017 г.	2016 г.
Услуги по теплоснабжению	595,941	669,473
Услуги по водоснабжению	322,094	325,287
Транспортировка электроэнергии	306,366	304,022
Реализация услуг	280,072	213,127
Реализация товаров	-	5,714
	1,504,473	1,517,623

**ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»**

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс.тенге)

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	2017 г.	2016 г.
Топливо	499,458	430,914
Оплата труда персонала	431,898	416,471
Износ и амортизация	252,247	152,203
Электроэнергия	94,162	93,483
Транспортные расходы	85,767	80,587
Материалы	76,848	85,394
Технологические потери при транспортировке	67,526	70,416
Услуги сторонних организаций	61,831	62,562
Социальный налог и страхование	40,159	36,645
Ремонт и техническое обслуживание	40,050	62,416
Налоги	24,742	27,360
Расходы по аренде	198	210
Прочие	14,578	12,615
	<u>1,689,464</u>	<u>1,531,276</u>

19. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	2017 г.	2016 г.
Оплата труда персонала	45,206	44,856
Материалы	12,305	11,621
Консультационные услуги	9,115	5,770
Услуги связи	7,969	7,140
Расходы на охрану	4,187	4,199
Социальный налог и страхование	4,109	4,029
Налоги кроме налога на прибыль	3,547	1,950
Командировочные расходы	2,653	2,602
Офисные расходы	2,545	3,158
Износ и амортизация	1,743	2,731
Банковские комиссии	1,390	2,718
Страхование	937	1,104
Обучение и тренинги	809	923
Штрафы и пени	567	550
Ремонт и техническое обслуживание	300	1,182
Прочее	5,292	1,185
	<u>102,674</u>	<u>95,718</u>

20. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ

Экономия и расход Компании по налогу на прибыль за годы, закончившиеся 31 декабря 2017 и 2016 гг. представлены следующим образом:

	2017 г.	2016 г.
Экономия/(расход) по отложенному налогу на прибыль	453,526	(6,680)

**ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»**

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс.тенге)

Сверка эффективной ставки по налогу на прибыль с прибылью за 2017 и 2016 гг. и суммы данного расхода по налогу для целей финансовой отчетности представлена следующим образом:

	2017 г.	2016 г.
Убыток до налогообложения	(2,737,526)	(30,070)
Налог по установленной ставке 20%	<u>(547,505)</u>	<u>(6,014)</u>
(Расходы)/доходы, не принимаемые для налогообложения	593	4,755
Использованные налоговые убытки и вычитаемые временные разницы, по которым не признаны отложенные налоговые активы	116,972	7,939
Прочее	<u>(23,586)</u>	<u></u>
(Экономия)/расход по налогу на прибыль	<u>(453,526)</u>	<u>6,680</u>

Налоговый эффект на основные временные разницы, от которых возникают отложенные налоговые активы по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг., представлен ниже:

	31 декабря 2015 г.	Отражено в прибылях или убытках	31 декабря 2016 г.	Отражено в прибылях или убытках	31 декабря 2017 г.
Отложенные налоговые активы от:					
Основных средств	190,606	(7,198)	183,408	453,841	637,249
Краткосрочных оценочных обязательств	2,607	(527)	2,143	(1,131)	1,012
Торговой дебиторской задолженности	1,523	1,548	3,071	893	3,964
Текущих налоговых обязательств	1,572	(371)	1,201	(221)	980
Резерва по товарно-материальным запасам	132	(132)	-	144	144
	<u>196,503</u>	<u>(6,680)</u>	<u>189,823</u>	<u>453,526</u>	<u>643,349</u>

Непризнанный отложенный налоговый актив

По состоянию на 31 декабря 2017 г. у Компании были налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды, в сумме 2,315,381 тыс. тенге (31 декабря 2016 г.: 1,730,519 тыс. тенге). Отложенные налоговые активы не были признаны в финансовой отчетности в связи с неопределенностью того, будет ли в будущем получена достаточная налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть использованы активы по отложенному налогу на прибыль.

21. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Казахстане, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Казахстана в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Казахстан добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика Казахстана особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В течение 2014-2015 гг., а также в первом квартале 2016 г. произошло значительное снижение цен на энергоресурсы, что привело к существенному сокращению экспортной выручки. 20 августа 2015 г. Правительство и Национальный Банк Республики Казахстан объявили о переходе к новой денежно-кредитной политике, основанной на свободно плавающем курсе тенге, и отменили валютный коридор. В 2015 г., а также в первом квартале 2016 г. тенге существенно обесценился относительно основных иностранных

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс.тенге)

валют. В течение 2017 г. курс тенге относительно стабилизировался и значительных изменений не было.

Руководство Компании следит за текущими изменениями в экономической ситуации и принимает меры, которые оно считает необходимыми для поддержания устойчивости и развития бизнеса Компании в ближайшем будущем. Однако, влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании на данный момент сложно определить.

Налоговые условные обязательства в Республике Казахстан

Налоговая система Казахстана относительно новая и характеризуется частыми изменениями в законодательстве, официальными решениями и решениями суда, которые часто носят неясный, противоречивый характер, и по-разному трактуются разными налоговыми органами. Налоги подвергаются проверкам органов различного уровня, которые имеют право начислять значительные штрафы и пени. Налоговый год обычно остается открытым для проверок налоговыми органами в течение пяти лет в соответствии с новым налоговым законодательством, но в некоторых обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым более длительное время.

Эти обстоятельства могут создавать в Казахстане налоговые риски, намного более существенные, чем в других странах. Руководство считает, что оно создало достаточные резервы по налоговым обязательствам на основе их интерпретации налогового законодательства, официальных и судебных решений. Однако интерпретации соответствующих органов могут отличаться и влияние на данную финансовую отчетность, если эти органы смогут применить свои интерпретации, может быть существенным.

Установление тарифов

Цена на электроэнергию регулируется Законом «О естественных монополиях и регулируемых рынках», Законом «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности», Правилами ценообразования на регулируемых рынках и определяются в соответствии с Постановлением Правительства РК от 10 марта 2009 г. №277 «Об утверждении Правил определения расчетного тарифа, утверждения предельного и индивидуального тарифов». Цена и тарифы основываются на стоимости услуг с учетом нормы прибыли. Тариф на электроэнергию утверждается Министерством энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан и тариф на тепловую энергию утверждаются Комитет по Регулированию Естественных Монополий, защите Конкуренции и Прав Потребителей Министерства Национальной Экономики Республики Казахстан (далее – «КРЕМЗК»).

Страхование

Рынок страховых услуг в Республике Казахстан находится на стадии становления, и многие формы страхования, распространенные в других странах, как правило, еще не доступны. Компания не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности. До тех пор, пока Компания не приобретет соответствующие страховые полисы, существует риск, что повреждения или утрата некоторых активов могут оказать существенное негативное влияние на деятельность Компании и ее финансовое положение.

Судебные разбирательства

В ходе обычной деятельности Компания может быть подвержена судебным разбирательствам и искам. Руководство Компании считает, что окончательное обязательство, если таковое возникнет из таких судебных разбирательств и исков, не будет иметь существенного негативного влияния на будущее финансовое положение или основную деятельность Компании.

**ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»**

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс.тенге)

Вопросы охраны окружающей среды

Руководство Компании считает, что в настоящее время оно соблюдает все существующие законы и нормативные акты Республики Казахстан по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда. Однако данные законы и нормативные акты могут изменяться в будущем. Компания не в состоянии заранее определить сроки и степень изменения законов и нормативных актов по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда. В случае таких изменений от Компании может потребоваться модернизация технологии для соответствия более жестким требованиям.

22. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

К основным рискам, с которыми сталкивается Компания в ходе обычной деятельности, относятся риск ликвидности и кредитный риск. Компания не использует инструменты хеджирования для минимизации таких рисков.

Категории финансовых инструментов

По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. финансовые инструменты представлены следующим образом:

	31 декабря 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Финансовые активы:		
Депозиты в банках (Примечание 9)	463,366	577,300
Торговая дебиторская задолженность (Примечание 10)	271,994	148,752
Денежные средства (Примечание 8)	15,710	80,552
	<u>751,070</u>	<u>806,604</u>
Финансовые обязательства:		
Торговая кредиторская задолженность (Примечание 15)	124,657	50,953
Задолженность по заработной плате (Примечание 15)	29,167	593
	<u>153,824</u>	<u>51,546</u>

Управление кредитным риском

Кредитный риск – это риск неисполнения контрагентами договорных обязательств и возникновения у Компании, связанных с этим, убытков. Компания не требует обеспечения по финансовым активам. Кредитные оценки проводятся по всем клиентам, за исключением связанных сторон, требующих кредит свыше определенной суммы.

До принятия нового клиента Компания не использует внутреннюю кредитную систему для оценки кредитного качества потенциального клиента и не определяет кредитные лимиты отдельно по каждому клиенту. По состоянию на 31 декабря 2017 г. задолженность шести крупнейших клиентов Компании составляют 57% от общего непогашенного баланса дебиторской задолженности.

**ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»**

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс.тенге)

В следующей таблице отражаются оборот и непогашенные балансы основных контрагентов по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. и за годы, закончившийся на эту дату:

	Место-положение клиента	Оборот за год, закончившийся 31 декабря 2017 г.	Непогашенный баланс на 31 декабря 2017 г.	Оборот за год, закончившийся 31 декабря 2016 г.	Непогашенный баланс на 31 декабря 2016 г.
ТОО «Казатомпром Saugan»	п. Таукент	938,171	114,893	1,033,362	36,065
ТОО «Шиели Жарыгы»	п. Шиели	23,910	-	23,650	3,011
АО «Волковгеология»	г. Алматы	22,116	3,333	12,609	3,018
ТОО «Байланыс НАК»	г. Алматы	3,226	910	3,065	2,046
ТОО «АППАК»	п. Таукент	14,742	2,146	-	-
ТОО ДП «ОРТАЛЫК»	п. Кызымшек	32,860	10,340	-	-
Филиал ТОО «ТТК», «ЦАПБ»	п. Таукент	81,049	24,596	-	-
		<u>1,116,074</u>	<u>156,218</u>	<u>1,072,686</u>	<u>44,140</u>

Управление риском ликвидности

Это риск того, что Компания не сможет погасить в сроки все обязательства. Позиция ликвидности Компании тщательно контролируется и управляется. Руководство Компании регулярно проводит обзор структуры капитала и считает, что акционеры предоставят достаточную финансовую помощь, чтобы позволить Компании управлять риском ликвидности.

Данные по срокам погашения финансовых активов и обязательств Компании по состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. на основе контрактных платежей представлены в следующей таблице:

31 декабря 2017 г.	До 1 мес.	1-3 мес.	от 3 до 6 мес.	от 6 до 12 мес.	Итого
Финансовые активы:					
Денежные средства (Примечание 8)	15,710	-	-	-	15,710
Депозиты в банках (Примечание 9)	-	-	-	463,366	463,366
Торговая дебиторская задолженность (Примечание 10)	173,888	68,271	9,276	20,559	271,994
Итого финансовые активы	<u>189,598</u>	<u>68,271</u>	<u>9,276</u>	<u>483,925</u>	<u>751,070</u>
Финансовые обязательства:					
Торговая кредиторская задолженность (Примечание 15)	124,657	-	-	-	124,657
Итого финансовые обязательства	<u>124,657</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>124,657</u>

**ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»**

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс.тенге)

31 декабря 2016 г.	До 1 мес.	1-3 мес.	от 3 до 6 мес.	от 6 до 12 мес.	Итого
Финансовые активы:					
Денежные средства (Примечание 8)	80,552	-	-	-	80,552
Депозит в банке (Примечание 9)	-	-	-	577,300	577,300
Торговая дебиторская задолженность (Примечание 10)	119,576	16,092	6,894	6,190	148,752
Итого финансовые активы	<u>200,128</u>	<u>16,092</u>	<u>6,894</u>	<u>583,490</u>	<u>806,604</u>
Финансовые обязательства:					
Торговая кредиторская задолженность (Примечание 15)	51,546	-	-	-	51,546
Итого финансовые обязательства	<u>51,546</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>51,546</u>

23. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Вознаграждение ключевого управленческого персонала

В 2017 г. ключевой управленческий персонал состоял из двух человек (2016 г.: из двух человек). Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, состоявшая из заработной платы и соответствующих налогов в размере 15,731 тыс. тенге (2016 г.: 15,675 тыс. тенге), была включена в административные расходы в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

Операции с прочими связанными сторонами

Ниже раскрыты операции Компании с прочими связанными сторонами:

Доходы

	Стоимость сделки 2017 г.	Непогашенный остаток к получению 2017 г.	Стоимость сделки 2016 г.	Непогашенный остаток к получению 2016 г.
АО «НАК Казатомпром», его дочерние предприятия и ассоциированные предприятия (Примечание 10)	1,113,462	161,249	1,159,871	65,569
	<u>1,113,462</u>	<u>161,249</u>	<u>1,159,871</u>	<u>65,569</u>

Расходы

	Стоимость сделки 2017 г.	Непогашенный остаток, подлежащий уплате 2017 г.	Стоимость сделки 2016 г.	Непогашенный остаток, подлежащий уплате 2016 г.
АО «НАК Казатомпром», его дочерние предприятия и ассоциированные предприятия (Примечание 15)	197,272	23,011	131,754	8,818
	<u>197,272</u>	<u>23,011</u>	<u>131,754</u>	<u>8,818</u>

**ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ТАУКЕНТ-ЭНЕРГОСЕРВИС»**

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс.тенге)

24. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ

У Компании нет финансовых активов и обязательств, учитываемых на отчетную дату по справедливой стоимости. Для финансовых активов и обязательств, не учитываемых по справедливой стоимости, но по которым требуется обязательное раскрытие справедливой стоимости, Компания считает, что балансовая стоимость финансовых активов и обязательств Компании, отраженная в финансовой отчетности, приближена к справедливой стоимости. По состоянию на 31 декабря 2017 и 2016 гг. справедливая стоимость денежных средств была классифицирована в уровень 1 и справедливая стоимость прочих финансовых активов и обязательств была классифицирована в уровень 3, которые соответствуют МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События, произошедшие после отчетной даты 31 декабря 2017 г. и до даты утверждения финансовой отчетности, влияние, которых должны быть отражены или раскрыты в данной финансовой отчетности, отсутствуют.

26. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность была одобрена Руководством Компании и утверждена для выпуска 25 января 2018 г.