

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
**об исполнении тарифной сметы за 2018 год**  
**по АО «Астана – Региональная Электросетевая Общество»**

АО «Астана – Региональная Электросетевая Общество», действует на основании законодательства Республики Казахстан, Устава предприятия, а также решения учредителей.

С 28 апреля 2009 года АО «Астанаэнергосервис» является действующим акционером АО «Астана – Региональная Электросетевая Общество», владеющий 100% пакетом акций.

АО «Астана - РЭК» является субъектом естественной монополии по основному виду деятельности «услуги по передаче и распределению электрической энергии».

Приказом Департамента Комитета по регулированию естественных монополий и защите конкуренции Министерства национальной экономики Республики Казахстан по городу Астане № 182-ОД от 24 ноября 2015 года утвержден **предельный уровень тарифа на 2016-2020 гг. на 2018 г. - 3,08 тенге/кВтч.**

24.03.2018 в АО «Астана - РЭК» была проведена проверка на предмет выполнения требований Закона РК «О естественных монополиях» за период 2015 – 2017 гг. со стороны Прокуратуры г. Астаны (согласно поручению Генеральной прокуратуры РК). По итогам проведенной проверки приказом №79-ОД от 30.05.2018 г. Департаментом введен компенсирующий тариф на передачу и распределение электрической энергии: с 1 июля 2018 по 31 декабря 2018 – 2,99 тенге/ кВтч. ; с 1 января 2019 г. по 30 июня 2019 г. – 3,00 тенге/ кВтч..

Приказом АО «Астана – РЭК» по согласованию с Департаментом по регулированию естественных монополий и защите конкуренции Министерства национальной экономики РК по г. Астане с 1 августа 2018 год, снижен тариф на передачу электрической энергии с 2,99 до 2,80 тенге/кВтч. за счет снижения стоимости электрической энергии предусмотренной в тарифной смете и фактически закупаемой (8,35 тенге/кВтч в тарифной смете, а фактически закуп производился по цене 7,50 тенге/кВтч.).

Департамент Комитета по регулированию естественных монополий и защите конкуренции по г.Астана Приказом № 187-ОД от 27 декабря 2018г утвердил корректировку тарифной сметы на 2018 год.

**Средний тариф по итогам 2018 г. на передачу электрической энергии – 2,96 тенге/кВтч.**

**Анализ исполнения тарифной сметы произведен путем сравнения фактически сложившихся значений показателей за 2018 год со значениями, утвержденными в тарифной смете.**

По результатам работы за 2018 г. АО «Астана - РЭК» получена прибыль от передачи и распределения электроэнергии в размере 714 055,5 тыс. тенге

№ п/п	Наименование	Утверждено в тарифной смете	Фактически сложившиеся показатели за 2018 год	Откл. (+; -)
1.	Доход от передачи и распределения электрической энергии, тыс.тенге	10 169 320,6	10 044 549,8	-124 770,8
2.	Производственная себестоимость, тыс.тенге	9 232 348,9	8 788 834,3	- 443 514,6
3.	Расходы периода, тыс.тенге	625 502,4	541 660,1	- 83 842,4
4.	Всего затрат, тыс.тенге	9 857 851,3	9 330 494,3	- 527 357
5.	Объем транспортировки электрической энергии (тыс. кВтч.)	3 305 682	3 395 924	+90 942
6.	Себестоимость транспортировки 1 кВтч. без учета НДС( тенге)	2,98	2,75	- 0,23
7.	Тариф на передачу и распределение электрической энергии (тенге/1кВтч, без учета НДС)	3,08	2,96	-0,12

Утвержденные доходы от передачи и распределения электроэнергии в 2018 году в размере 10 169,3 млн. тенге исполнены на 10 044,5 млн. тенге, что ниже утвержденных в тарифной смете на 124,8 млн. тенге. Причиной послужили:

- Введение компенсирующего тарифа с 1 июля 2018 г. с 3,08 до 2,99 тенге кВтч. или на 147,8 млн. тенге.
- Снижение тарифа с 1 августа с 2,99 до 2,80 тенге кВтч. или на 267,1 млн. тенге.
- Увеличение объемов передачи и распределения электроэнергии на 90,2 млн.кВтч, что увеличило доходы на 286,7 млн.тенге.

Затраты на передачу электрической энергии составили 9 330 494,3 тыс. тенге при утвержденных 9 857 851,3 тыс. тенге, выполнение составило 94,6%. Между статьями сложилось перераспределение затрат.

Производственная себестоимость затрат на передачу и распределение электрической энергии в тарифной смете утверждена в сумме 9 232 348,9 тыс.тенге по факту 8 788 834,3 тыс.тенге, экономия составила 443 514,6 тыс.тенге.

Главным фактором послужило увеличение амортизационных отчислений основных средств и нематериальных активов, сложившихся в размере 2 480 886 тыс. тенге, что на 218 667 тыс. тенге выше утвержденных в тарифной смете. Увеличение связано с вводом в эксплуатацию «Внедрение АСКУЭ частного сектора и объектов АО «Астана – РЭК» с модернизацией воздушных вводов на самонесущие изолированные провода (СИП) 2 этап» г. Астаны р-оны Алматы и Есиль» и «Строительно – монтажные работы по установке приборов учета АСКУЭ на границе балансовой принадлежности между АО «Астана – РЭК и МЖФ»» г. Астаны. При утверждении тарифа амортизационные отчисления основных средств не были предусмотрены в полном объеме.

По статье «Расходы на оплату труда» перерасход на 665,9 тыс. тенге или 0,03% от утвержденных затрат.

По статье «Ремонт» в тарифной смете затраты утверждены в сумме 30 717,2 тыс. тенге, а фактические составили 32 353,8 тыс. тенге или на 5,3% выше утвержденных в тарифной смете.

По статье «ГСМ» затраты составили 78 553,7 тыс. тенге при утвержденных в тарифной смете 74 630,0 тыс. тенге, перерасход составил 3 923,7 тыс. тенге или 5,3% от предусмотренной суммы за счет увеличения потребления дизельного топлива, связанного с работой дизель - генераторов, увеличения стоимости спец. масел.

**При этом по следующим статьям сложилась экономия:**

По статье «Сырье и материалы» затраты составили 209 749,3 тыс.тенге при утвержденных 223 5882,4 тыс.тенге, экономия 26 133,1 тыс. тенге за счет проведенных тендерных процедур (кабель, муфты концевые и пр.), списания материалов по средней цене:

Наименование	Стоимость в тарифной смете, тенге за единицу	Фактически проведен закуп, тенге за единицу
Адаптер из пропилена, фланцевый	182 600	72 300
Муфта конц. GUST 12/150-240/1200L12	58 517	38 600
Переключатель тип ПКУЗ-12С-0102	9 518	7 775
Разъединитель РЛНД -10/400	33 300	42 000
Траверса М-9 с деталями крепления окрашенные	11 511	6 800

По статье «Затраты на нормативные потери». В утвержденной тарифной смете приказом ДКРЕМ и ЗК № 182 ОД от 24.11.2015 г. на 2018 год утверждены нормативно-технические потери в размере 434 038,0 тыс. кВтч на сумму 4 203 433,5 тыс. тенге из расчета прогнозной цены покупки нормативных потерь 8,35 тенге/кВтч и средней цены транспортировки по сетям АО «АРЭК», АДЭ, АО «KEGOC» 1,34 тенге/кВтч.

В 2018 году в результате изменения тарифов производящей организации АО «Астана-Энергия» до 7,5 тенге/кВтч и тарифов на транспортировку по сетям АО «АРЭК», АДЭ, АО «KEGOC» была произведена корректировка тарифной сметы по Правилам повышения или снижения тарифов (цен, ставок сборов) или их предельных уровней на предоставляемые регулируемые услуги (товары, работы) 91-ОД от 19.03.2005 г. и снижение тарифа с утвержденного 3,08 до 3,0 тенге кВтч. Сумма затрат на покупку нормативных потерь уменьшилась на 276 521,3 тыс.тенге и составила 3 926 912,2 тыс.тенге.

Фактические затраты на покупку и транспортировку нормативных потерь составили 3 583 409,4 тыс. тенге, что на 343 502,4 тыс. тенге меньше чем запланировано. Фактический объем покупки нормативных потерь составил 402 345,7 тыс. кВтч, уровень нормативно-технических потерь составил 10,59% от отпуска в сеть, при утвержденных объемах 434 038,0 и уровне 11,6%. На экономию в размере 343 502,4 тыс. тенге по статье нормативные потери повлияло:

- Уменьшение объема покупки электрической энергии на 31 692,3 тыс. кВтч дало снижение затрат на 286 729 тыс. тенге. На снижение объема повлияли проведенные мероприятия по снижению потерь. И в результате данные мероприятия частично позволили увеличить полезный отпуск с 3 305 682,0 до 3 395 924,0 тыс. кВтч.

- Уменьшение средней цены покупки и транспортировки с 9,047 до 8,906 тенге/кВтч в основном за счет снижения объема транспортировки по сетям АО «АРЭК» с 34% до 31%, что позволило снизить затраты на 56 723 тыс. тенге.

По статье «Прочие затраты» за 2018 год при плане 329 690,8 тыс. тенге, фактические затраты сложились в сумме 311 334,5 тыс. тенге, экономия 18 356,4 тыс. тенге или 5,6% от утвержденной тарифной сметы.

По статье «Дезинсекционные и дератизационные работы» сложилась экономия в размере 58,0 тыс.тенге или 15% за счет проведенных тендерных процедур. Запланированные работы выполнены были полностью.

По статье затрат «Спецпитание» при плане 4 903 тыс. тенге, фактические затраты сложились в сумме 4 180,9 тыс. тенге, экономия составила 722,1 тыс. тенге за счет снижения стоимости молока в сравнении предусмотренной в тарифной смете на 9,8%.

По статье «Типографские расходы» исполнение согласно утвержденного плана 99,94%.

По статье «Канцелярские расходы» при плане 9 677 тыс. тенге, фактические расходы сложились в сумме 4 530,3 тыс. тенге, экономия составила 5 146,1 тыс. тенге за счет перехода Компании на программу «Документолог», а так же за счет тендерных процедур.

По статье «Охрана труда» при плане 28 647,1 тыс. тенге, фактические затраты составили 23 777,8 тыс. тенге или 4 869,3 тыс. тенге за счет проведенного закупа, цена ниже, чем предусмотрено в утвержденной тарифной смете:

Наименования	Стоимость в тарифной смете, тенге за единицу	Фактически проведен закуп, тенге за единицу
Аптечка	4 280	1 484
Костюм х/б, летний	8 346	4 660
Костюм зимний	15 253	9 510
Монтерский предохранительный пояс	14 445	12 775
Лазы монтерские	17 600	14 834

По статье «Подготовка кадров» в производственных затратах сложилась экономия в сумме 1 463 тыс. тенге за счет приглашения специалистов Общества, Компаниями внедряющими новые технологии и заинтересованных в дальнейшем сотрудничестве.

По статье «Ремонт и обслуживание кондиционеров» предусмотренные затраты в тарифной смете не исполнены в сумме 187,0 тыс.

тенге. Между АО «Астана – РЭК» и ТОО «BBP Group» 19.11.2018 г. был заключен договор о государственных закупках № 1016 на оказание услуги «по техническому обслуживанию климатического (кондиционерного) оборудования», договор не исполнен. Специализированным межрайонным экономическим судом г. Астаны 13 февраля 2019 г. ТОО «BBP Group» признан недобросовестным участником государственных закупок.

По статье «Аренда производственных помещений для оборудования транкинговой связи», исполнение договора составило 643 тыс. тенге при утвержденных затратах 1 285,7 тыс. тенге или 50%. Договор расторгнут в связи с изменением собственника здания.

По статье «Мероприятия по энергосбережению зданий, подстанций (замена окон на пластиковые, утепление дверей)» в сумме 1 409 тыс. тенге не исполнены. Между АО «Астана – РЭК» и ТОО «Global Solutions Technology» 11.10.2018 г. был заключен договор о государственных закупках № 850, договор не исполнен. Специализированным межрайонным экономическим судом г. Астаны 20 декабря 2018 г. ТОО «Global Solutions Technology» признан недобросовестным участником государственных закупок.

По статье «Сервисное обслуживание передвижных лабораторий и приборов», фактическое исполнение составило 11 500 тыс. тенге, экономия 1 975 тыс. тенге. Договор заключен на сумму 13 475 тыс. тенге в том числе на обслуживание лабораторий и приборов 11 500 тыс. тенге и на 1 975 тыс. тенге на оборудование для лабораторий.

По статье «Промывка сетей канализации» в сумме 126,8 тыс. тенге, работы выполнены на сумму 73,5 тыс. тенге собственными силами.

По статье «Очистка водяных систем отопления и водоподготовка» в сумме 1 537 тыс. тенге, работы выполнены на сумму 678,7 тыс. тенге собственными силами.

По следующим статьям сложилась экономия за счет проведения тендерных процедур: «Услуги связи», «Услуги по аттестации оборудования (автомобильный кран)», «Услуга по медицинскому осмотру», «Техобслуживание и ремонт копировальной и печатной техники», «Расходы по транспорту (тех. осмотр)», «Установка пакета обновлений программного обеспечения», «Утилизация шин и масляных фильтров» и др.

По расходам периода исполнение составило 541 660,1 тыс. тенге, а в утвержденной тарифной смете затраты предусмотрены в сумме 625 502,4 тыс. тенге, экономия составила 83 842,4 тыс. тенге или 86,6%.

Снижение административных расходов произошло за счет следующих статей:

По статье налоги и сборы затраты сложились в сумме 298 312,7 тыс.тенге при утвержденных в тарифной смете 386 085,6тыс.тенге, экономия составила 87 772,9 тыс. тенге или 22,7% за счет экономии налога на имущество. Согласно Налоговому кодексу РК ст. 396 объектом налогообложения являются находящиеся на территории Республики Казахстан здания и сооружения, относящиеся к таковым в соответствии с классификацией, установленной государственным уполномоченным органом в области технического регулирования, части таких зданий, учитываемые в составе основных средств, инвестиций в недвижимость в соответствии с МСФО и требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

В соответствии с вышеуказанным, Обществом была проведена:

1. Реклассификация основных средств Общества
2. Пересчитан налог на имущество.

По статье «Материалы» и «ГСМ» сложилась экономия в размере 990,9 тыс.тенге по причине списания материалов по средней цене и тендерных процедур.

По статье «Коммунальные услуги (вывоз ТБО, водоснабжение, канализация и энергия), экономия 681,1 тыс. тенге за счет проведенных мероприятий по энергосбережению, снизились расходы на электроэнергию, ТБО за счет тендерных процедур).

По статье «Услуги банка» сложился перерасход в сумме 421,4 тыс. тенге за счёт увеличения банковских операций.

По статье «Амортизация» сложилась перерасход в сумме 2 250,2 тыс. тенге или 131,8 % за счет принятия на баланс программного комплекса «Документолог» и тендерных процедур.

**По статье «Другие расходы периода» сложился перерасход в сумме 3 911,5 тыс.тенге или 18,4 % за счет:**

По статье «Информационные расходы (объявления в газете)» экономия составила 304,7 тыс. тенге или 54,9% за счет тендерных процедур.

По статье «Услуги почты» экономия составила 290,5 тыс. тенге или 58,2% от утвержденных затрат за счет тендерных процедур.

По статье «Канцелярские расходы» экономия составила 518,8 тыс. тенге или 23,9% за счет перехода Общества на программу «Документолог», а так же за счет тендерных процедур.

По статье «Услуги регистратора по ведению системы реестра держателей запланированы расходы в сумме 552 тыс. тенге, фактические расходы составили 415 тыс. тенге или 75,2%.

АО «Астана - РЭК» постоянно ведет работу по сопровождению деятельности предприятия, защиты её интересов в государственных органах и судебных инстанциях. При этом при подаче исков в судебные инстанции, за регистрацию документов согласно законодательства РК предприятие обязано платить госпошину. За 2018 год затраты по госпошине составили 802,2 тыс.тенге.

Так же в связи с производственной необходимостью в 2018 г. сложился перерасход по следующим статьям затрат: «Услуги связи» на 124,7 тыс. тенге, «Вспомогательные материалы» на 94,8 тыс. тенге, «Командировочные расходы» на 240,8 тыс. тенге, «Текущее обслуживание и текущий ремонт автотранспорта» на 413,4 тыс. тенге, «Техобслуживание и ремонт копировальной и печатной техники» на 76,4 тыс. тенге и др.

11 августа 2011 года АО «Астана - РЭК» в целях финансирования утвержденной инвестиционной программы строительства 2009-2012 гг, подписан договор займа с АО «Народный Банк Казахстана». Ставка вознаграждения по займу 12% с льготным периодом по выплате основного долга 12 месяцев. За три года заемные средства банка привлекались 18-ю траншами. 25 ноября 2013 года были подписаны дополнительные соглашения с банком о снижении процентной ставки до 10 % годовых. Первую часть займа на строительство ремонтно-производственной базы Общество получило в августе 2011 в размере 668 345 тыс.тенге. За 2011 год АО «Астана - РЭК» получило в кредит 810 945 тыс.тенге, за 2012 год – 913 186 тыс.тенге, за 2013 год 42 789 тыс.тенге, за 2014 год - 83 080 тыс. тенге. Данные кредитные средства согласно МСФО распределены на краткосрочную и долгосрочную задолженность. За 2011-2018гг АО «Астана - РЭК» погасило основной долг по кредиту на сумму 1 850 000 тыс.тенге из них в 2018 г. – 236 875,8 тыс. тенге, расходы на выплату вознаграждений банка составили 746 561 тыс. тенге. Расходы на выплату вознаграждений за 2018 год составили 8 090,1тыс. тенге (проценты выплачены в сумме 8 833,7 тыс. тенге в 2018 г. так как 744 тыс. тенге при отнесении затрат являются переходящими с 2017г. на 2018г.). В 2018 г. кредит погашен в полном объеме.

По результатам 2018 года в соответствии с подпунктом 5-2) ст. 6 Закона РК «О естественных монополиях» АО «Астана – РЭК»



недоиспользованную частью затрат, заложенных в тарифной смете, возникшей в результате экономии в связи проведением мероприятий по снижению нормативных технических потерь, а так же по причинам, не зависящим от субъекта естественной монополии и по результатам проведения конкурсных (тендерных) процедур сумма в размере - 248 млн. тенге направлена на приобретение основных средств.

**Председатель Правления**

**Балкишев С.Т.**

**Заместитель Председателя Правления  
по экономике и финансам**

**Кашкеев А.М.**

