



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

**Отдельная финансовая отчетность в соответствии с
Международными стандартами финансовой отчетности**

31 марта 2024 года

Содержание

ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Отдельный отчет о финансовом положении	1
Отдельный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	2
Отдельный отчет об изменениях в капитале	3
Отдельный отчет о движении денежных средств	4

ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1	Общие сведения о Компании «Самрук-Энерго» и ее деятельности	5
2	Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики	5
3	Новые стандарты и интерпретации	6
4	Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	6
5	Расчеты и операции со связанными сторонами	8
6	Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия	10
7	Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты	11
8	Прочие долгосрочные активы	12
9	Прочие краткосрочные активы	13
10	Денежные средства и их эквиваленты	13
11	Акционерный капитал	13
12	Займы	14
13	Доходы по дивидендам	16
14	Общие и административные расходы	16
15	Финансовые доходы	16
16	Финансовые расходы	16
17	Подоходный налог	17
18	Условные и договорные обязательства и операционные риски	17
19	Справедливая стоимость финансовых инструментов	17
20	События после отчетной даты	18
21	Прибыль на акцию	18

АО «САМУРК-ЭНЕРГО»
Отдельный отчет о финансовом положении

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства		246,825	255,827
Нематериальные активы		594,406	629,749
Актив на праве пользования		968,936	1,037,288
Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия	6	602,226,111	601,116,258
Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты	7	22,307,568	21,568,483
Прочие долгосрочные активы	8	336,796	336,698
Итого долгосрочные активы		626,680,642	624,944,303
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы		17,441	18,892
Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты	7	17,004,552	18,814,406
Прочие краткосрочные активы	9	977,524	1,033,079
Денежные средства и их эквиваленты	10	12,450,592	17,683,772
Итого краткосрочные активы		30,450,109	37,550,149
ИТОГО АКТИВЫ		657,130,751	662,494,452
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	11	443,567,998	443,567,998
Прочий резервный капитал		90,711,973	89,366,359
Непокрытый убыток		(37,757,203)	(33,147,096)
ИТОГО КАПИТАЛ		496,522,768	499,787,261
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы	12	138,232,626	130,816,149
Обязательство по аренде		889,687	946,887
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		27,291	27,291
Итого долгосрочные обязательства		139,149,604	131,790,327
Краткосрочные обязательства			
Займы	12	19,502,777	28,740,744
Обязательство по аренде		398,934	420,149
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		1,509,159	1,665,699
Прочие налоги к уплате		47,509	90,272
Итого краткосрочные обязательства		21,458,379	30,916,864
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		160,607,983	162,707,191
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		657,130,751	662,494,452
Балансовая стоимость одной простой акции (в казахстанских тенге)	21	78,570	79,081

Подписано от имени руководства 4 мая 2024 года.

Камалов Алмасов Низаматдинович
 Управляющий директор по экономике и финансам



Тулекова Сауле Бекзадаевна
 Директор департамента
 «Бухгалтерский и Налоговый учет» –
 Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Отдельный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	3 месяца, закончившихся 31 марта 2024 г.	3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 г.
Доходы по дивидендам	13	-	29,183,406
Прочие операционные доходы и расходы (нетто)		2,735	(39,996)
Общие и административные расходы	14	(1,646,367)	(1,260,428)
Доходы/(убытки) от восстановления/(обесценения) финансовых активов (нетто)		(467,420)	(41,601)
Операционная прибыль		(2,111,052)	27,841,381
Финансовые доходы	15	2,633,399	2,387,909
Финансовые расходы	16	(5,108,645)	(5,230,324)
Прибыль до налогообложения		(4,586,298)	24,998,966
Расход по подоходному налогу	17	(23,809)	(51,248)
Прибыль за год		(4,610,107)	24,947,718
Итого совокупный доход за год		(4,610,107)	24,947,718
Прибыль за год на акцию (в казахстанских тенге)	21	(767)	4,446

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Отдельный отчет об изменениях в капитале

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционер- ный капитал	Прочий резервный капитал	Непокрытый убыток	Итого капитал
Остаток на 1 января 2023 года		376,045,927	89,328,998	(33,095,568)	432,279,357
Прибыль за год			-	24,729,486	24,729,486
Итого совокупный (убыток)/доход за год		-	-	24,729,486	24,729,486
Остаток на 31 марта 2023 года		376,045,927	89,328,998	(8,366,082)	457,008,843
Остаток на 01 января 2024 года		443,567,998	89,366,359	(33,147,096)	499,787,261
Дисконт по займам полученным от Акционера			1,345,614		1,345,614
Прибыль за год		-		(4,610,107)	(4,610,107)
Итого совокупный доход за год		-	1,345,614	(4,610,107)	(3,264,493)
Остаток на 31 марта 2024 года		443,567,998	90,711,973	(37,757,203)	496,522,768

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Отдельный отчет о движении денежных средств

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	3 месяца, закончившихся 31 марта 2024 г.	3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Поступление денежных средств, всего		1,245,665	778,428
Полученные вознаграждения		1,196,600	726,928
Прочие поступления		49,065	51,500
Выбытие денежных средств, всего		(3,046,255)	(3,094,695)
Платежи поставщикам за товары и услуги		(750,338)	(715,389)
Авансы выданные		(76,952)	(33,390)
Выплаты по заработной плате		(614,729)	(520,688)
Выплата вознаграждения по займам полученным		(1,356,643)	(1,622,448)
Корпоративный подоходный налог		(7,927)	(40,814)
Другие платежи в бюджет		(77,718)	(75,318)
Прочие выплаты		(161,948)	(86,648)
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		(1,800,590)	(2,316,267)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Поступление денежных средств, всего		3,842,866	2,191,000
Возврат банковских вкладов		-	1,000
Погашение займов выданных		3,042,866	-
Погашение долговых инструментов эмитентами		800,000	800,000
Прочие поступления		-	1,390,000
Выбытие денежных средств, всего		(2,990,388)	(6,776,657)
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(76,188)	(94,536)
Займы и финансовая помощь, выданная дочерним и ассоциированным компаниям		(2,914,200)	(6,682,120)
Вклад в уставной капитал дочерних компаний		-	(1)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		852,478	(4,585,657)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступление денежных средств, всего		-	93,922
Получение банковских займов		-	93,922
Получение займов от дочерней организации		-	-
Выбытие денежных средств, всего		(4,285,080)	(8,024,505)
Погашение займов Самрук-Казына		(2,381,109)	(2,381,109)
Погашение займов банков и других организаций		(1,759,719)	(5,630,740)
Погашение основного долга по финансовой аренде		(144,252)	(12,656)
Чистые денежные средства, использованные от финансовой деятельности		(4,285,080)	(7,930,583)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		-1	4,811
Изменение в резерве на обесценение денежных средств и их эквивалентов		13	773
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(5,233,180)	(14,826,923)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	10	17,683,772	22,029,475
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	10	12,450,592	7,202,552

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности.

1 Общие сведения о Компании «Самрук-Энерго» и ее деятельности

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года, для АО «Самрук-Энерго» (далее – Компания).

Компания была образована 18 апреля 2007 года и зарегистрирована 10 мая 2007 года. Компания создана в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Единственным акционером Компании является АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее «Самрук-Казына»), которому принадлежит 100% акций Компании. Правительство Республики Казахстан является конечным контролирующим владельцем Компании.

Основная деятельность

Компания является холдинговой компанией (далее «Компания»), объединяющей ряд компаний (Примечание 6), осуществляющих деятельность по производству электро- и теплоэнергии и горячей воды на основе угля, углеводородов и водных ресурсов и реализации населению и промышленным предприятиям, транспортировке электроэнергии и техническому распределению электричества в сети, строительству гидро- и тепло-электростанций, строительству и эксплуатации возмещаемых источников электроэнергии, а также аренде имущественных комплексов гидроэлектростанций.

Юридический адрес и место осуществления деятельности Компании

Республика Казахстан, г.Астана, проспект Кабанбай батыра, 15А.

Валюта представления отчетности

Если не указано иначе, показатели данной финансовой отчетности выражены в казахстанских тенге («тенге»).

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая отдельная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) исходя из принципа оценки по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости. Далее приводятся основные положения учетной политики, которые были использованы при подготовке отдельной финансовой отчетности. Данные положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в отчетности периодам.

Компания подготовила данную отдельную финансовую отчетность для руководства.

Кроме того, Компания подготовила консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО в отношении Компании и её дочерних компаний (далее «Группа»). В консолидированной финансовой отчетности операции дочерних компаний, определенных как компании, в которых Группе напрямую или косвенно принадлежит более половины голосующих акций или в отношении которых Компания способна иным образом контролировать их финансовую и операционную политику, полностью консолидированы. Консолидированная финансовая отчетность Группы может быть получена в офисе Компании, расположенном по следующему адресу: Республика Казахстан, г. Нур-Султан, проспект Кабанбай батыра 15А.

Ознакомление пользователями с данной отдельной финансовой отчетностью должно проводиться вместе с консолидированной финансовой отчетностью по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, в целях получения полной информации о финансовом положении, результатах операционной деятельности и изменениях в финансовом положении Компании в целом.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования оценок и предположений. Кроме того, руководству необходимо полагаться на свои суждения при применении учетной политики Компании. Области бухгалтерского учета, предполагающие более высокую степень оценки или сложности, а также области, в которых допущения и оценки являются существенными для отдельной финансовой отчетности, указаны в Примечании. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)

Обменные курсы

На 31 марта 2024 года официальный обменный курс, использованный для пересчета остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 446.78 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2023 года: 454.56 тенге за 1 доллар США). В отношении конвертации тенге в другие валюты действуют правила валютного ограничения и контроля. В настоящее время тенге не является свободно конвертируемой валютой за пределами Республики Казахстан.

3 Новые стандарты и интерпретации

Перечисленные ниже пересмотренные стандарты стали обязательными для Компании с 1 января 2023 года, но не оказали существенного воздействия на Компанию:

- Отложенный налог в отношении активов и обязательств, возникающих в результате одной и той же операции – Поправки к МСФО (IAS) 12 (выпущены 7 мая 2021 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).
- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 8: «Определение бухгалтерских оценок» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическому руководству 2 по МСФО: Раскрытие информации об учетной политике (выпущено 12 февраля 2021 года и действует в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты).
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Переходная опция для страховщиков в применении МСФО (IFRS) 17 – Поправки к МСФО (IFRS) 17 (выпущена 9 декабря 2021 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль: Международная налоговая реформа – Типовые правила второго компонента» (выпущены 23 мая 2023 г.).

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты, и которые Компания не приняла досрочно.

- Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда: обязательства по аренде при продаже с обратной арендой» (выпущены 22 сентября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты).
- Классификация обязательств как краткосрочных и долгосрочных – Поправки к МСФО (IAS) 1 (первоначально выпущены 23 января 2020 года и впоследствии изменены 15 июля 2020 года и 31 октября 2022 года, в конечном итоге вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации: механизмы финансирования поставщиков» (выпущены 25 мая 2023 года).
- Поправки к МСФО (IAS) 21 «Отсутствие взаимозаменяемости» (выпущены 15 августа 2023 года).

3 Новые стандарты и интерпретации (продолжение)

Поправки опубликованные, но отложенные, и которые Компания не приняла досрочно:

- Продажа или вклад активов между инвестором и его ассоциированной компанией или совместным предприятием – Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО).

Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты и разъяснения существенно не повлияют на финансовую отчетность Компании.

4 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

При подготовке сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности Компания использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на применяемые учетные политики и отражаемые в отчетности активы и обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Примененные ключевые учетные оценки и профессиональные суждения соответствуют тем учетным оценкам и профессиональным суждениям, примененным в ходе подготовки годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Принцип непрерывности деятельности

Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Компании, ее текущих намерениях, прибыльности операций, доступа к финансовым ресурсам и поддержки Правительства, а также на анализе воздействия недавних изменений макроэкономических условий на будущие операции Группы. По состоянию на 31 марта 2024 года общие оборотные активы превысили совокупные текущие обязательства Компании на 8,991,730 тысяч тенге. Основная часть текущих обязательств состоит из финансовой помощи и займов полученных от дочерних компаний, в рамках системы кэш пулинга по распределению ликвидности внутри Группы. Краткосрочная часть финансовой помощи и займов полученных от дочерних организаций по состоянию на 31 марта 2024 года составила 13,777,229 тысяч тенге (31 декабря 2023 года: 15,274,500 тысячи тенге).

«Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2»

В связи с недостаточностью генерирующих мощностей, согласно прогнозным балансам электрической энергии и мощности на 2024 – 2030 годы Министерство энергетики Казахстана, прогнозируется значительный дефицит электрической энергии к 2030 году. А также в связи вводом значительного объема возобновляемых источников электроэнергии до 2030 года, требуется строительство дополнительных маневренных мощностей для регулирования. В прогнозном балансе, для уменьшения дефицита электроэнергии и маневренной мощности были предусмотрены строительство новых станций, в том числе расширение ЭГРЭС-2 и строительство новой станции ГРЭС-3.

5 Расчеты и операции со связанными сторонами

Определение связанных сторон приводится в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Связанными обычно считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние или совместный контроль над принятием 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. Материнская компания и конечная контролирующая сторона Компании раскрыты в Примечании 1.

Связанные стороны включают компании под контролем Самрук-Казына. Государство осуществляет контроль над Компанией. Компания приняла решение применить освобождение от раскрытия информации об индивидуально несущественных сделках и остатках по расчетам с государством и его связанными сторонами, так как казахстанское государство осуществляет контроль, совместный контроль или оказывает значительное влияние на такие стороны.

Компания осуществляет закупки и поставки товаров большому числу организаций с государственным участием.

Такие закупки и поставки по отдельности составляют незначительные суммы и обычно осуществляются на коммерческой основе.

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 марта 2024 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Заем, выданный дочерним компаниям	-	-	36,510,569
Вознаграждения по предоставленным займам к получению	-	-	2,750,112
Дивиденды к получению	-	-	472
Кредиторская задолженность	-	718,419	150,035
Займы и облигации	78,155,255	-	16,929,875

5 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2023 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Заем, выданный дочерним компаниям	-	-	38,808,336
Дебиторская задолженность	-	-	1,820
Вознаграждения по предоставленным займам к получению	-	-	1,524,481
Дивиденды к получению	-	-	481
Кредиторская задолженность	-	787,684	146,820
Займы и облигации	79,746,328	-	18,225,225

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 31 марта 2024 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Доходы по дивидендам	-	-	-
Финансовые доходы	-	-	2,051,536
Финансовые расходы	(2,303,598)	-	(703,391)
Расходы по обесценению финансовых активов	-	-	(467,419)
Общие и административные расходы	-	(107,063)	(181,861)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года :

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Доходы по дивидендам	-	-	29,183,406
Финансовые доходы	-	-	1,660,903
Финансовые расходы	(1,925,640)	-	(808,659)
Расходы по обесценению финансовых активов	-	-	(42,710)
Общие и административные расходы	-	(88,960)	(179,668)
Прочие расходы	-	-	(11)

Ниже представлено вознаграждение ключевого руководящего персонала:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2024 г.	31 марта 2023 г.
Ключевой руководящий персонал – расходы	40,454	52,287
Независимые директора – члены Совета директоров – расходы	4,154	-

Вознаграждение ключевого руководящего персонала представляет собой заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам и вознаграждение независимым директорам – членам Совета директоров. Ключевой руководящий персонал по состоянию на 31 марта 2024 года состоит из 5 человек (31 марта 2023 года: 5 человек). Независимые директора – члены Совета директоров по состоянию на 31 марта 2024 года составляют 4 человека (31 марта 2023 года: 4 человека).

На 31 марта 2024 года, Компанией были получены следующие гарантии от связанных сторон и выданы связанным сторонам:

- Корпоративная гарантия Самрук-Қазына на сумму 12,285,000 тысяч тенге по договору займа с Банком развития Казахстана (2023 год: 12,285,000 тысяч тенге);

5 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

- Корпоративная гарантия Самрук-Қазына на сумму 130,000,000 тысяч тенге по договору займа АО «АлЭС» с Европейским банком реконструкции и развития («ЕБРР») в целях финансирования проекта по газификации Алматинской ТЭЦ-2. Также подписан договор гарантии от Самрук-Энерго в пользу Самрук-Қазына в размере 130,000,000 тысяч тенге в рамках гарантии, предоставленной Самрук-Қазына в пользу ЕБРР в качестве обеспечения по договору займа между АлЭС и ЕБРР. Освоение по данному займу не производилось;
- Корпоративная гарантия Самрук-Қазына на сумму 98,000,000 тысяч тенге по договору займа АО «АлЭС» с Азиатским банком развития в целях финансирования проекта по газификации Алматинской ТЭЦ-2. Также подписан договор гарантии от Самрук-Энерго в пользу Самрук-Қазына в размере 98,000,000 тысяч тенге в рамках гарантии, предоставленной Самрук-Қазына в пользу Азиатского банка развития в качестве обеспечения по договору займа между АлЭС и АБР. Освоение по данному займу не производилось;
- Корпоративная гарантия от Самрук-Энерго в пользу Самрук-Қазына в размере 117,000,000 тысяч тенге в рамках гарантии, предоставленной Самрук-Қазына в пользу Банка Развития Казахстана. Освоение по данному займу не производилось.

6 Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций на 31 марта 2024 года:

	Дата приобретения	Страна регистрации	31 марта 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
			Стоимость инвестиций (в тысячах тенге)	Доля владения	Стоимость инвестиций (в тысячах тенге)	Доля владения
Дочерние организации						
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»	31.10.2012	Казахстан	331,003,748	100%	331,003,748	100%
АО «Алматинские электрические станции»	26.07.2011	Казахстан	109,960,175	100%	109,960,175	100%
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	29.07.2009	Казахстан	68,686,022	100%	67,576,169	100%
Qazaq Green Power PLC	04.11.2022	Казахстан	37,485,166	100%	37,485,166	100%
АО «Шардаринская ГЭС»	03.06.2011	Казахстан	2,524,772	100%	2,524,772	100%
АО «Бухтарминская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,838,100	90%	1,838,100	90%
ТОО «Алматыэнергообит»	26.07.2011	Казахстан	136,003	100%	136,003	100%
ТОО «Energy Solutions Center»	16.03.2019	Казахстан	107,449	100%	107,449	100%
Совместные предприятия и ассоциированные компании						
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%	41,759,543	50%
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	04.01.2008	Казахстан	8,725,133	50%	8,725,133	50%
Обесцененные инвестиции						
АО «Балхашская ТЭС» (Примечание 4)	24.06.2008	Казахстан	32,085,280	100%	32,085,280	100%
ТОО «Ereumentau Wind Power»	28.05.2016	Казахстан	9,253,541	100%	9,253,541	100%
АО «Шульбинская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,230,658	92.14%	1,230,658	92.14%
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	465,019	89.99%	465,019	89.99%
За минусом:						
Обесценение инвестиций			(43,034,498)		(43,034,498)	
Итого инвестиции			602,226,111		601,116,258	

На 31 марта 2024 и на 31 декабря 2023 года Компания имеет доли владения в следующих совместно контролируемых предприятиях:

- СЭГРЭС-2 – 50%. Остальная 50% доля владения принадлежит АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына».
- Forum Muider – 50%. Остальная 50% доля владения принадлежит UC RUSAL.
- Forum Muider Limited – 50%. Остальная 50% доля владения принадлежит UC RUSAL.

В целях редомициляции Forum Muider B.V. в юрисдикцию МФЦА, в связи с невозможностью прямого перевода в МФЦА из юрисдикции Нидерландов, 18 октября 2023 года в Республике Кипр учреждена компания Forum Muider Limited. Акционерами Forum Muider Limited являются АО «Самрук-Энерго» и ОК «РУСАЛ» (РФ) в равных долях (по 50 % акций)..

7 Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
<i>Долгосрочная часть</i>		
Облигации АО «Мойнакская ГЭС»	12,000,000	12,000,000
Облигации АО «Шардаринская ГЭС»	8,900,000	9,700,000
Заем, выданный АО «Алатау Жарык Компаниясы»	1,539,707	-
Облигации АО «First Heartland Jusan Bank» (ранее – АО «ЦеснаБанк»)	39,024	37,682
За вычетом: резерва под обесценение	(171,163)	(169,199)
Итого займы выданные и инвестиции в долговые инструменты – долгосрочная часть	22,307,568	21,568,483
<i>Краткосрочная часть</i>		
Займ, выданный ТОО "Ereymentau Wind Power "	9,511,296	9,447,096
Облигации АО «Мойнакская ГЭС»	7,500,000	7,500,000
Заем, выданный АО «Алматинские электрические станции»	1,460,000	-
Финансовая помощь, выданная ТОО "Ereymentau Wind Power "	4,100,000	4,100,000
Займ, выданный ТОО "Алатау Жарық Компаниясы "	4,000,000	6,794,254
Облигации АО « Шардаринская ГЭС»	2,900,000	2,900,000
Заем, выданный АО «Бухтарминская ГЭС»	-	1,300,000
Вознаграждения, начисленные по займам выданным	1,575,926	1,188,266
Заем, выданный АО «Балхашская ТЭС»	377,301	377,301
Вознаграждения по облигациям	1,186,816	348,807
Финансовая помощь, выданная АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	30,390	30,390
Займы, предоставленные АО «Жамбылская ГРЭС имени Т.И. Батурова»	5,442	5,442
За вычетом: резерва под обесценение	(15,642,619)	(15,177,150)
Итого займы выданные и инвестиции в долговые инструменты – краткосрочная часть	17,004,552	18,814,406
Итого займы выданные и инвестиции в долговые инструменты	39,312,120	40,382,889

Облигации АО «Мойнакская ГЭС»

18 июня 2019 года АО «Мойнакская ГЭС имени У.Д. Кантаева» (далее – «МГЭС») выпустило и разместила купонные облигации в размере 47,000,000 штук по номинальной стоимости 1,000 тенге с процентной ставкой 11% годовых. Облигации были выпущены с целью рефинансирования займа перед Государственным Банком Китая. Срок обращения облигаций составляет 7 лет. Облигации были выпущены без обеспечения на Международной бирже Астана и выкуплены Компанией. В 2023 году периода МГЭС повторно реализовала выкупленные купонные облигации в размере 1,500,000 штук по номинальной стоимости 1,000 тенге в соответствии с утвержденными условиями выпуска облигаций. Ставка вознаграждения по облигациям была пересмотрена с 11% на плавающую ставку, которая рассчитывается по формуле «Базовая Ставка Национального Банка Республики Казахстан + Маржа 2%». По состоянию на 31 марта 2024 года остаток номинальной стоимости облигаций составляет 19,500,000 тысяч тенге (31 декабря 2023 года: 19,500,000 тысяч тенге).

Облигации АО «Шардаринская ГЭС»

26 ноября 2021 года Компания приобрела облигации АО «Шардаринская ГЭС» выпущенные на площадке АИХ на сумму 18,400,000 тысяч тенге, сроком обращения 6 с половиной лет, и купонной ставкой 13% годовых. Облигации были куплены с целью рефинансирования займов АО «Шардаринская ГЭС» перед Европейским банком реконструкции и развития. По состоянию на 31 декабря 2023 года остаток номинальной стоимости облигаций составляет 11,800,000 тысяч тенге (31 декабря 2023 года: 12,600,000 тысяч тенге).

7 Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты (продолжение)

Заем выданный АО «Алатау Жарык Компаниясы»

31 января 2011 года Компания выдала заем АО «Алатау Жарык Компаниясы» в размере 7,000,000 тысяч тенге на строительство и реконструкцию подстанций и других объектов. Срок погашения займа 21 января 2024 года, ставка процента составила 2% годовых, выплачиваемых ежеквартально 19 января 2024 года было подписано Дополнительное соглашение о переносе срока погашения займа до 21 декабря 2026 года, ставка процента составила 2% годовых. Балансовая стоимость займа представляет собой приведенную стоимость будущих потоков денежных средств, дисконтированных с применением ставки 17,43%. Величина разницы между справедливой стоимостью займа и его номинальной стоимостью в сумме 1,109,853 тысячи тенге была признана в качестве дополнительных инвестиций в АЖК. По состоянию на 31 марта 2024 года балансовая стоимость займа выданного составила 5,503,572 тысяч тенге (31 декабря 2023 года – 6,773,789 тысяч тенге).

Заем и финансовая помощь, выданные ТОО «Ereymantau Wind Power»

В течение 2021 года Компания оказала финансовую помощь ТОО «Ereymantau Wind Power» (далее – «EWP») на общую сумму 4,100,000 тысяч тенге для реализации инвестиционного проекта "Строительство ВЭС в районе города Ерейментау, мощностью 50 МВт».

В течение 2022 года Компания выдала займы EWP в сумме 1,770,000 тысяч тенге.

В течение 2023 года, Компания выдала займы EWP в сумме 7,677,096 тысяч тенге, в том числе заем в сумме 6,626,296 тысяч тенге для погашения задолженности по займу перед Евразийским банком развития.

В течение отчетного периода Компания выдала займы EWP в сумме 64,200 тысяч тенге.

Величина разницы между справедливой стоимостью финансовой помощи на дату первоначального признания и его номинальной стоимостью была признана в качестве дополнительных инвестиций в EWP.

В связи с неопределенностью в платежеспособности EWP по причине задержки реализации проекта строительства ВЭС 50 МВт в г. Ерейментау и судебными процессами с ТОО «Расчетно-финансовый центр по поддержке возобновляемых источников энергии», по состоянию на 31 марта 2024 года, Компания полностью обесценила финансовую помощь и займы, выданные ТОО «Ereymantau Wind Power». Также, по состоянию на 31 марта 2024 года, все инвестиции в EWP были полностью обесценены.

8 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность покупателей дочерних предприятий	424,293	424,293
Прочая дебиторская задолженность работников	18,921	18,823
За вычетом: резерва под обесценение	(106,418)	(106,418)
Итого финансовые прочие долгосрочные активы	336,796	336,698

Дебиторская задолженность представляет долгосрочную часть задолженности ТОО «Информ-Систем». На 31 марта 2024 года дебиторская задолженность не обесценена и не просрочена и полностью выражена в тенге с внутренним рейтингом «SK C».

9 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность покупателей дочерних предприятий	341,317	333,018
Дебиторская задолженность ТОО «Тауба Invest»	84,940	84,940
Краткосрочные депозиты	304	304
Дивиденды к получению	472	481
За вычетом: резерва под обесценение	(207,313)	(207,313)
Итого прочие финансовые краткосрочные активы	219,720	211,430
Авансы уплаченные	463,543	470,667
Прочие	320,023	320,023
Прочие краткосрочные активы	109,980	219,155
Налоги к уплате	185,111	104,710
Прочая дебиторская задолженность работников	18,490	46,437
За вычетом резерва по сомнительным требованиям	(339,343)	(339,343)
Итого прочие краткосрочные активы	977,524	1,033,079

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность ТОО «Тауба Invest» обеспечена договором залога недвижимого имущества от 26 апреля 2018 года. Ввиду отсутствия достаточной информации по ТОО «Тауба Invest», в расчете модели по ожидаемым кредитным убыткам, Компания присвоила рейтинг «SK D» и признала обесценение на всю сумму.

10 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Денежные средства на срочных депозитах до 3 мес.– тенге	168,000	330,000
Денежные средства по договору покупки и обратной продажи («обратное репо») сроком до 3-х месяцев	12,268,721	17,336,336
Денежные средства на банковских счетах – тенге	8,642	11,473
Денежные средства в кассе	5,042	4,873
Денежные средства на банковских счетах – доллары США		472
Денежные средства на брокерских счетах – тенге	200	644
За вычетом: резерва под обесценение	(13)	(26)
Итого денежные средства и их эквиваленты	12,450,592	17,683,772

11 Акционерный капитал

На 31 марта 2024 года 6,311,967 выпущенных простых акций были полностью оплачены в размере 443,567,998 тысяч тенге (31 декабря 2023 года: 6,311,967 акций в размере 443,567,998 тысяч тенге). Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. Компания не имеет привилегированных акций. Количество объявленных акций равняется 8,602,187 (31 декабря 2023 года: 8,602,187 акций). На 31 марта 2024 года ФНБ «Самрук-Қазына» является 100% акционером Компании (2023 год: 100%).

На 31 марта 2024 года дивиденды по результатам 2023 года не объявлены и не выплачены.

12 Займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Долгосрочная часть		
Займы от АО ФНБ «Самрук-Казына»	77,725,187	70,394,751
Долгосрочные банковские займы	20,382,616	20,298,893
Облигации	40,124,823	40,122,505
Итого долгосрочная часть займов	138,232,626	130,816,149
Краткосрочная часть		
Займы от дочерних организаций («ДЗО»)	13,777,229	15,274,500
Краткосрочные банковские займы	144,050	288,100
Займы от Самрук-Казына		9,175,363
Проценты начисленные – облигации	1,546,581	413,566
Проценты начисленные – банковские займы	452,205	462,275
Проценты начисленные – займы от АО ФНБ «Самрук-Казына» и ДЗО	3,582,712	3,126,940
Итого краткосрочная часть займов	19,502,777	28,740,744
Итого займы	157,735,403	159,556,893

Ниже представлен анализ балансовой и справедливой стоимости данных займов:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Займы от АО ФНБ «Самрук-Казына» и ДЗО	95,085,129	78,170,817	97,971,554	81,369,419
Банковские займы	20,978,870	20,992,805	21,049,268	21,049,267
Облигации	41,671,404	35,757,674	40,536,071	34,513,754
Итого займы	157,735,403	134,921,296	159,556,893	136,932,440

Займы от АО ФНБ «Самрук-Казына»

17 марта 2010 года Компания подписала кредитное соглашение с АО ФНБ «Самрук-Казына» на сумму 48,200,000 тысяч тенге с целью рефинансирования долга в результате приобретения 50% доли в Fogum Muider. Заем предоставлен под процентную ставку в размере 1.2% годовых, со сроком погашения не позднее 15 сентября 2029 года. Основная сумма подлежит погашению равными ежегодными платежами, а проценты выплачиваются полугодовыми взносами, начиная со следующего отчетного года после получения займа.

14 января 2011 года Компания подписала кредитное соглашение с АО ФНБ «Самрук-Казына» на сумму 7,000,000 тысяч тенге с целью финансирования строительства подстанции АО «Алатау Жарык Компаниясы». Заем предоставлен под процентную ставку в размере 2% годовых, со сроком погашения не позднее 25 января 2024 года. Основная сумма подлежит выплате в конце срока, а проценты выплачиваются полугодовыми взносами. 25 января 2021 года Компания провела частичное погашение основного долга в сумме 205,746 тыс тенге. 25 января 2024 года Компания подписала дополнительное соглашение с Самрук-Казына о продлении срока займа до 25 декабря 2026 года, с изменением ставки вознаграждения по займу, равной средневзвешенной инфляции за 10 лет, предшествующих на начало отчетного года.

16 января 2014 года Компания подписала кредитное соглашение с АО ФНБ «Самрук-Казына» на сумму 200,000,000 тысяч тенге в целях приобретения оставшейся доли участия в ЭГРЭС-1. Основная сумма подлежит выплате 1 декабря 2028 года, а проценты выплачиваются полугодовыми взносами по ставке 7.8%.

3 октября 2014 года, кредитное соглашение было изменено существенно в соответствии с дополнением № 1 к кредитному договору № 369, следующим образом:

- Сумма основного долга в размере 100,000,000 тысяч тенге была конвертирована в акции Компании;
- Процентная ставка по оставшейся сумме основного долга была увеличена до 9% годовых.

12 Займы (продолжение)

25 декабря 2015 года данное кредитное соглашение было существенно изменено в соответствии с дополнением № 2 к кредитному договору № 369-И, процентная ставка по сумме основного долга была уменьшена до 1% годовых. Руководство оценило, что уменьшение процентной ставки до нерыночной ставки в 1%, а также изменение в приоритетности займа до субординированного, представляют собой существенное изменение в условиях займа. Руководство считает, что такое изменение в условиях займа должно учитываться как погашение изначального займа и признание нового займа по справедливой стоимости. Рыночная ставка на дату получения займа составляла 12.8% годовых. Компания признала доход от первоначального признания займа в сумме 72,581,903 тысячи тенге в составе прочего капитала, поскольку руководство считает, что при предоставлении займа по ставке ниже рыночной АО ФНБ «Самрук-Казына» действовало в качестве акционера Компании. Прибыль от первоначального признания полученного займа была отражена как разница между номинальной стоимостью полученного займа и его справедливой стоимостью на дату признания, рассчитанной с использованием метода дисконтированных денежных потоков и эффективной ставки 12.8% годовых.

Банковские займы: Азиатский Банк Развития

8 ноября и 5 декабря 2018 года Компания открыла невозобновляемые кредитные линии на сумму 120 миллионов долларов США в Азиатском Банке Развития для целей повышения операционной эффективности основных видов деятельности и идентификации возможностей, связанных с возобновляемыми источниками энергии. В 2019 году Компания получила три транша по Кредитным линиям на общую сумму 45,860,800 тысяч тенге со сроками погашения траншей А и В через 5 лет, транша С через 7 лет. Процентная ставка устанавливается на основе фактических показателей инфляции Республики Казахстан, плюс маржа банка. В 2023 году транши А и В были погашены в полном объеме. По состоянию на 31 марта 2024 года номинальный остаток основного долга по траншу С составляет 15,234,400 тысяч тенге. В течении трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года, Компания произвела выплату вознаграждения в сумме 621,463 тысяч тенге по договору кредитной линии с Азиатским Банком Развития по Траншу С.

Банковские займы: Евразийский банк развития

30 июня 2023 года Компанией был получен заем в Евразийском банке развития на сумму 6,626,296 тысяч тенге со сроком погашения 31 октября 2034 года. Целевое назначение - предоставление займа ТОО «Egeumentau Wind Power» в целях погашения основного долга дочерней организации перед Евразийским банком развития. Процентная ставка – 11.5% годовых до 31 октября 2026 года. С 1 ноября 2026 года и до полного погашения основного долга процентная ставка равна сумме базовой ставки Национального Банка Казахстана и маржи в 2.25% годовых.

Займы от ТОО «Богатырь-Комир»

В течение 2022 года Компания получила займы у ТОО «Богатырь Комир», (дочерняя компания совместного предприятия материнской компании Fogum Muider) на общую сумму 12,482,770 тысяч тенге сроком на 12 месяцев с условием погашения основного долга и вознаграждения в конце срока займа. В ноябре 2023 года срок займов были продлен на 1 год, с увеличением годовой ставки вознаграждения, равной базовой ставке Национального банка Республики Казахстан, действующей на дату выдачи траншей, плюс маржа 3% годовых. 16 февраля 2024 года Компания выплатила ТОО «Богатырь-Комир» 1,500,000 тысяч тенге в счет частичного погашения основной суммы долга по полученным займам и 323,815 тысяч тенге вознаграждения по займам.

Облигации выпущенные

В ноябре 2018 года Компания выпустила и разместила облигации на сумму 21,736,200 тысяч тенге, номинальной стоимостью 1,000 тенге за 1 облигацию со сроком на семь лет. Купонная процентная ставка составила 11.2% годовых и подлежит оплате дважды в год.

25 ноября 2021 года Компания разместила зеленые облигации в количестве 184 штук на сумму 18,400,000 тысяч тенге, номинальной стоимостью 100,000,000 тенге за 1 облигацию со сроком на 6.5 лет. Купонная процентная ставка составила 11.4 % годовых и подлежит оплате дважды в год. Облигации были выпущены в целях рефинансирования займа АО «Шардаринская ГЭС» перед Европейским банком реконструкции и развития посредством покупки облигаций АО «Шардаринская ГЭС».

13 Доходы по дивидендам

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2024 г.	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2023 г.
Дивиденды от ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 им. Булата Нуржанова»	-	29,000,000
Дивиденды от ТОО «Energy Solutions Center»	-	183,406
Итого доходы по дивидендам		29,183,406

14 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2024 г.	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2023 г.
Заработная плата и связанные с ней расходы	927,301	729,615
Износ ОС и амортизация НМА	125,133	123,543
Услуги по обслуживанию информационных систем	181,743	217,517
Услуги специализированного конторского обслуживания	105,055	90,118
Консультационные и прочие услуги	38,108	45,355
Страхование	14,454	13,531
Командировочные расходы	49,557	22,031
Обучение персонала и связанные расходы	4,821	5,265
Налоги	88,083	843
Расходы на связь	6,695	6,009
Прочие	105,417	6,601
Итого общие и административные расходы	1,646,367	1,260,428

15 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2023 г.	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2023 г.
Процентные доходы по облигациям и займам выданным	1,831,750	1,393,943
Амортизация дисконта по финансовым активам	219,632	687,709
Процентные доходы по банковским депозитам	570,266	290,537
Доходы по выданным гарантиям	11,652	13,935
Прочие	99	1,785
Итого финансовые доходы	2,633,399	2,387,909

16 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2024 г.	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2023 г.
Расходы по вознаграждению по займам и облигациям	2,935,361	3,071,704
Амортизация дисконта приведенной стоимости по финансовым инструментам	2,088,348	2,097,411
Расходы по финансовой аренде		56,209
Амортизация дисконта по аренде	65,836	
Прочие	19,100	5,000
Итого финансовые расходы	5,108,645	5,230,324

17 Подоходный налог

Подоходный налог представляет собой налог, удерживаемый у источника выплаты по депозитам. Компания не ожидает в будущем получение налогооблагаемой прибыли.

18 Условные и договорные обязательства и операционные риски

Кроме информации, указанной ниже, на 31 марта 2024 года не было каких-либо условных и договорных обязательств и операционных рисков, кроме раскрытых в отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года.

Ковенанты по займам

У Компании есть определенные ковенанты по займам и облигациям. Несоблюдение данных ковенантов может привести к негативным последствиям для Компании, включая рост затрат по займам и объявление дефолта. По итогам трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 года Компания исполнила нормативные значения ковенантов по займам, а также получила вейверы по снижению порогов, в случаях где прогнозировалось место события нарушения (по итогам 2023 г.: Исполнила).

19 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Оценка справедливой стоимости

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к 1 Уровню относятся оценки по рыночным котировкам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) к 2 Уровню – полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, являются наблюдаемыми для актива или обязательства прямо (т. е., например, цены) или косвенно (т.е., например, производные от цены), и (iii) оценки 3 Уровня, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных).

При отнесении финансовых инструментов к той или иной категории в иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения. Если в оценке справедливой стоимости используются наблюдаемые данные, которые требуют значительной корректировки, то она относится к 3 Уровню. Значимость используемых данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости.

Оценка справедливой стоимости на 2 Уровне и 3 Уровне иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью модели дисконтированных денежных потоков. Справедливая стоимость финансовых инструментов с плавающей процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, была принята равной балансовой стоимости. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на модели дисконтированных денежных потоков с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2024 г.			31 декабря 2023 г.			Балансовая стоимость	
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3		
Активы								
Денежные средства и их эквиваленты	-	12,450,592	-	12,450,592	-	17,683,772	-	17,683,772
Депозиты с фиксированным сроком	-	304	-	304	-	304	-	304
Финансовая дебиторская задолженность	-	547,998	-	536,819	-	539,480	-	528,520
Дивиденды к получению	-	472	-	472	-	481	-	481
Займы выданные	-	39,304,259	-	39,312,120	-	40,372,776	-	40,382,889
Задолженность работников	-	18,921	-	18,921	-	18,823	-	18,823
Итого финансовые активы	-	52,322,546	-	52,319,228	-	58,615,636	-	58,614,789
Обязательства								
Займы	-	134,921,296	-	157,735,403	-	136,932,440	-	159,556,893
Обязательства по аренде	-	1,147,685	-	1,288,621	-	1,217,496	-	1,367,036
Финансовая кредиторская задолженность	-	243,682	-	243,682	-	517,312	-	517,312
Итого финансовые обязательства	-	136,312,663	-	159,267,706	-	138,667,248	-	161,441,241

19 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой определяется на основе сумм ожидаемых к получению оценочных денежных потоков, дисконтированных по действующим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком до погашения. Примененные нормы дисконтирования зависят от кредитного риска контрагента.

Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения, по которым рыночные котировки отсутствуют, определяется исходя из оценочных денежных потоков, дисконтированных по действующим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком погашения.

20 События после отчетной даты

25 апреля 2024 года Компания объявила о выплате дивидендов Единственному Акционеру в размере в размере 20,565,903 тысяч тенге.

2 мая 2024 года были размещены простые акции в пользу Единственного Акционера в количестве 375 500 штук простых акций по цене размещения 96,470 тенге за одну простую акцию и 260,000 штук простых акций по цене размещения 90,406.7 тенге за одну простую акцию соответственно путем реализации права преимущественной покупки акций. Оплата за указанные выше акции была произведена Единственным Акционером путем передачи в пользу Компании 100% доли участия в ТОО «АЭС Шульбинская ГЭС» и в ТОО «АЭС Усть-Каменогорская ГЭС», с оценочной стоимостью 36,224,485 тысяч тенге и 23,505,742 тысяч тенге соответственно.

21 Прибыль на акцию

Базовая прибыль/(убыток) на акцию рассчитывается как отношение прибыли или убытка, приходящегося на долю акционеров Компании, к средневзвешенному числу обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года. У Компании отсутствуют разводняющие потенциальные обыкновенные акции, следовательно, разводненная прибыль на акцию совпадает с базовой прибылью на акцию.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2024 г.	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2023 г.
Прибыль за год, причитающаяся акционерам Компании (в тысячах казахстанских тенге)	(4,610,107)	24,947,718
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	6,013,450	5,611,266
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам Компании (с округлением до тенге)	(767)	4,446

Балансовая стоимость одной акции

В соответствии с решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (далее – «КФБ») от 4 октября 2010 года, финансовая отчетность должна содержать данные о балансовой стоимости одной акции (простой и привилегированной) на отчетную дату, рассчитанной в соответствии с утвержденными КФБ правилами. На 31 марта 2024 года данный показатель, рассчитанный руководством Компании на основании данных финансовой отчетности, составил тенге 78,570 тенге (31 декабря 2023 года: 79,081 тенге). Ниже представлена таблица по расчету балансовой стоимости одной акции:

21 Прибыль на акцию (продолжение)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Итого активы	657,130,751	662,494,452
Минус: нематериальные активы	(594,406)	(629,749)
Минус: итого обязательства	(160,607,983)	(162,707,191)
Чистые активы для простых акций	495,928,361	499,157,512
Количество простых акций на 31 марта	6,311,967	6,311,967
Балансовая стоимость одной акции, тенге	78,570	79,081