



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

**Сокращенная консолидированная промежуточная
финансовая отчетность (неаудированная)**

31 марта 2023 года

Содержание

СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении	1
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале	4
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств	5

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ:

1	Группа Самрук-Энерго и её деятельность	6
2	Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики	7
3	Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	8
4	Информация по сегментам	9
5	Расчеты и операции со связанными сторонами	12
6	Основные средства	15
7	Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	16
8	Прочие долгосрочные активы	16
9	Товарно-материальные запасы	17
10	Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	18
11	Прочие краткосрочные активы	18
12	Денежные средства и их эквиваленты	19
13	Капитал	19
14	Займы	20
15	Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	21
16	Выручка	22
17	Себестоимость продаж	22
18	Расходы по реализации	22
19	Общие и административные расходы	23
20	Финансовые доходы	23
21	Финансовые расходы	23
22	Подходный налог	24
23	Условные и договорные обязательства и операционные риски	24
24	Справедливая стоимость финансовых инструментов	25
25	События после отчетной даты	26
26	Балансовая стоимость одной акции	27

АО «САМУРК-ЭНЕРГО»
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении (неаудировано)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	31 марта 2023 г. (неаудировано)	31 декабря 2022 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	6	720,844,892	720,275,568
Инвестиционная собственность		104,237	104,999
Нематериальные активы		3,552,332	3,726,203
Актив в форме права пользования		2,583,683	2,652,394
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	7	97,181,223	88,567,345
Прочие долгосрочные активы	8	38,273,789	40,566,491
Итого долгосрочные активы		862,540,156	855,893,000
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы	9	16,298,505	15,432,827
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	10	38,436,094	39,619,591
Прочие краткосрочные активы	11	18,630,238	16,273,052
Предоплата по подоходному налогу		5,588,182	4,010,796
Денежные средства и их эквиваленты	12	28,164,526	34,616,760
Итого краткосрочные активы		107,117,545	109,953,026
ИТОГО АКТИВЫ		969,657,701	965,846,026

Подписано от имени руководства 5 мая 2023 года.

Рыскулов Аидар Каиратович
 Управляющий директор по
 экономике и финансам



Тулеева Сауле Бекзадаевна
 Директор департамента
 «Бухгалтерский и налоговый
 учет» – Главный бухгалтер

АО «САМУРК-ЭНЕРГО»
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении (неаудировано)
(продолжение)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	31 марта 2023 г. (неаудировано)	31 декабря 2022 г.
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	13	378,531,570	378,531,570
Прочий резервный капитал		124,829,977	124,850,717
Нераспределенная прибыль		48,631,612	28,012,639
Капитал, причитающийся акционерам Группы		551,993,159	531,394,926
Доля неконтролирующих акционеров		1,755,255	1,718,695
ИТОГО КАПИТАЛ		553,748,414	533,113,621
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Резерв на ликвидацию золототвалов		21,811,721	21,561,994
Обязательства по вознаграждениям работникам		2,201,144	2,139,845
Займы	14	216,371,270	147,794,163
Прочие долгосрочные обязательства		262,480	376,922
Долгосрочные обязательства по аренде	7	1,091,570	1,132,295
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		65,202,996	67,254,045
Итого долгосрочные обязательства		306,941,181	240,259,264
Краткосрочные обязательства			
Резерв на ликвидацию золототвалов		66,400	66,400
Займы	14	49,159,832	118,132,815
Обязательства по вознаграждениям работникам		186,113	187,295
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	15	40,019,499	57,497,678
Задолженность по налогам и прочим выплатам в бюджет		12,191,308	11,311,801
Краткосрочные обязательства по аренде		774,631	925,658
Подоходный налог к уплате		6,570,323	4,351,494
Итого краткосрочные обязательства		108,968,106	192,473,141
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		415,909,287	432,732,405
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		969,657,701	965,846,026
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	26	97,682	93,987

Подписано от имени руководства 5 мая 2023 года.

Рыскулов Айдар Кайратович
 Управляющий директор по
 экономике и финансам



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

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
**Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем
совокупном доходе (неаудировано)**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)
Выручка	16	114,317,692	96,101,332
Себестоимость продаж	17	(88,166,186)	(70,667,058)
Валовая прибыль		26,151,506	25,434,274
Расходы по реализации	18	(2,418,666)	(2,346,517)
Общие и административные расходы	19	(3,290,924)	(4,701,744)
Доля в доходах/(убытках) совместных предприятий и ассоциированных компаний (Убытки)/доходы от восстановления обесценения активов (чистые)	7	8,613,878	4,924,183
Финансовые доходы	20	48,638	(10,420)
Финансовые расходы	21	1,358,001	504,264
Прочие доходы		(6,492,529)	(8,916,966)
Прочие расходы		583,239	515,602
		(68,574)	(169,637)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		24,484,569	15,233,039
Расходы по подоходному налогу	22	(3,829,036)	(3,301,668)
Прибыль/(убыток) за период		20,655,533	11,931,371
Прочий совокупный (убыток)/доход (<i>Статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в состав прибылей или убытков</i>)			
Переоценка обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности		(20,740)	14,892
Итого совокупный доход/(убыток) за период		20,634,793	11,946,263
Прибыль/(убыток) причитающийся:			
Акционерам Группы		20,618,973	11,848,549
Неконтролирующим акционерам		36,560	82,822
Прибыль/(убыток) за период		20,655,533	11,931,371
Итого совокупный доход/(убыток) причитающийся:			
Акционерам Группы		20,598,233	11,863,441
Неконтролирующим акционерам		36,560	82,822
Итого совокупный доход/(убыток) за период		20,634,793	11,946,263

В тысячах казахстанских тенге	Причитающиеся акционерам Группы					Доля неконтролирующих Акционеров	Итого капитал
	Прим.	Акционер-ный капитал	Прочий резервный капитал	Непокрытый убыток	Итого		
Остаток на 1 января 2022 г.		376,045,927	125,128,460	(78,038)	501,096,349	1,544,103	502,640,452
(Убыток)/прибыль за период (неаудировано)		-	-	11,848,549	11,848,549	82,822	11,931,371
Прочий совокупный убыток (неаудировано)		-	14,891		14,891		14,891
Итого совокупный (убыток)/доход (неаудировано)			14,891	11,848,549	11,863,440	82,822	11,946,262
Эмиссия акций		-	-	-	-	-	-
Дивиденды объявленные		-	-	-	-	-	-
Остаток на 31 марта 2022 г. (неаудировано)		376,045,927	125,143,351	11,770,511	512,959,789	1,626,925	514,586,714
Остаток на 1 января 2023 г.		378,531,570	124,850,717	28,012,639	531,394,926	1,718,695	533,113,621
Прибыль за период (неаудировано)		-	-	20,618,973	20,618,973	36,560	20,655,533
Прочий совокупный убыток (неаудировано)		-	(20,740)		(20,740)		(20,740)
Итого совокупный доход/(убыток) (неаудировано)		-	(20,740)	20,618,973	20,598,233	36,560	20,634,793
Дивиденды объявленные		-	-	-	-	-	-
Остаток на 31 марта 2023 г. (неаудировано)		378,531,570	124,829,977	48,631,612	551,993,159	1,755,255	553,748,414

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
**Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств
(неаудировано) (продолжение)**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 г.	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г.
	Прим. (неаудировано)	(неаудировано)
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Поступление денежных средств, всего	131,561,454	98,614,701
Реализация продукции и товаров	80,061,622	58,593,969
Реализация услуг	6,282,761	3,794,809
Авансы полученные	43,196,782	35,543,765
Полученные вознаграждения по средствам в кредитных учреждениях и финансовым активам	1,066,764	243,758
Прочие поступления	953,525	438,400
Выбытие денежных средств, всего	(108,948,185)	(83,894,873)
Платежи поставщикам за товары и услуги	(64,384,397)	(47,765,114)
Авансы выданные	(12,714,675)	(5,148,665)
Выплаты по заработной плате	(13,364,536)	(11,184,294)
Выплата вознаграждения по займам полученным	(5,050,302)	(5,345,285)
Выплата вознаграждения по финансовой аренде	(32,679)	(73,292)
Корпоративный подоходный налог	(5,156,299)	(5,728,922)
Другие платежи в бюджет	(6,284,231)	(6,355,842)
Прочие выплаты	(1,961,066)	(2,293,459)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	22,613,269	14,719,828
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Поступление денежных средств, всего	1,401,207	9,840,297
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	207	53,597
Возврат банковских вкладов	11,000	68,000
Поступления от погашения долговых инструментов эмитентами	-	9,200,000
Погашение краткосрочных займов выданных	-	518,700
Прочие поступления	1,390,000	-
Выбытие денежных средств, всего	(26,768,498)	(13,581,089)
Приобретение основных средств	(26,762,859)	(12,710,642)
Приобретение нематериальных активов	(5,625)	(320,687)
Предоставление краткосрочных займов выданных	-	(518,700)
Размещение банковских вкладов	(14)	(31,060)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(25,367,291)	(3,740,792)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Поступление денежных средств, всего	19,247,186	23,967,277
Поступления по краткосрочным займам полученным	10,443,922	22,889,388
Поступления по долгосрочным займам полученным	8,803,264	1,072,889
Прочие поступления	-	5,000
Выбытие денежных средств, всего	(22,942,583)	(33,711,713)
Выплата основного долга по краткосрочным займам полученным	(17,264,242)	(10,800,558)
Выплата основного долга по долгосрочным займам полученным	(5,453,122)	(22,744,039)
Выплата основного долга по обязательствам по финансовой аренде	(225,219)	(167,116)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим собственникам	-	-
Чистые денежные средства, использованные от финансовой деятельности	(3,695,397)	(9,744,436)
Изменение в резерве на обесценение денежных средств и их эквивалентов	(6,370)	(5,067)
Влияние изменений обменного курса на сальдо денежных средств в иностранной валюте	3,555	83,238
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств	(6,452,234)	1,312,771
Денежные средства на начало года:	12 34,616,760	12,138,171
Денежные средства на конец отчетного периода	12 28,164,526	13,450,942

Отчет о движении денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, а также аналогичный прошлый период сформирован по прямому методу.

1 Группа Самрук-Энерго и её деятельность

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, для АО «Самрук-Энерго» (далее «Компания») и его дочерних компаний (далее совместно именуемые «Группа»).

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. Группа была создана с целью консолидации предприятий энергетического комплекса Республики Казахстан (далее – РК).

По состоянию на 31 марта 2023 года единственным акционером Компании является АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее «Самрук-Казына»). Правительство Республики Казахстан является конечной контролирующей стороной Компании.

Основная деятельность

Основными видами деятельности Группы являются производство электро- и теплоэнергии и горячей воды на основе угля, углеводородов, водных ресурсов и возобновляемых источников энергии (далее – ВИЭ), реализация населению и промышленным предприятиям, транспортировка электроэнергии и техническое распределение электричества в сети, а также аренда имущественных комплексов гидроэлектростанций.

Операционная деятельность дочерних компаний Группы и ее совместных предприятий, регулируются законами РК «Об электроэнергетике», «О естественных монополиях», «О поддержке использования возобновляемых источников энергии», и предпринимательским кодексом Республики Казахстан. Тарифное регулирование, в зависимости от вида деятельности энергокомпаний, относится к компетенции Комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики РК (далее – Комитет) или отраслевого министерства – Министерства энергетики РК (далее – МЭ).

Тарифы на электроэнергию для энергопроизводящих организаций утверждены приказом Министра энергетики РК от 27 февраля 2015 года № 160 «Об утверждении предельных тарифов на электрическую энергию для группы энергопроизводящих организаций» и последующими изменениями и дополнениями к нему. Тарифы на поставку электрической энергии, производимой объектами по использованию возобновляемых источников энергии, являются фиксированными и утверждены постановлением Правительства РК от 12 июня 2014 года № 645 «Об утверждении фиксированных тарифов» в зависимости от технологии ВИЭ (отдельно для ветровых, солнечных и других источников) и подлежат ежегодной индексации. При этом расчетно-финансовый центр выступает в качестве покупателя, и энергопроизводящая организация, выступает в качестве продавца. Тарифы на передачу и распределение электроэнергии для энергопередающих компаний, на производство тепловой энергии и тарифы на энергоснабжение (далее – ЭСО) регулируются Комитетом. Регулирование и контроль Комитетом осуществляется в строгом соответствии с законодательными и нормативными правовыми актами Республики Казахстан.

Решения по тарифам в существенной степени подвержены влиянию социальных и политических вопросов. Экономические, социальные и прочие политики Правительства Республики Казахстан могут иметь существенное влияние на операционную деятельность Группы.

Адрес и место осуществления деятельности

Юридический адрес и место осуществления деятельности головного офиса Компании: Республика Казахстан, г. Астана, проспект Кабанбай батыра 15А, Блок Б.

Операционная среда

Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ и другое минеральное сырье, составляющие основную часть экспорта страны. Эти особенности также включают, но не ограничиваются существованием национальной валюты, не имеющей свободной конвертации за пределами страны, и низким уровнем ликвидности рынка ценных бумаг.

Волатильность обменного курса оказывает и может продолжать оказывать негативное воздействие на экономику Республики Казахстан, включая снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. На 31 марта 2023 года официальный обменный курс, используемый для пересчета остатков в иностранной валюте, составлял 451.71 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2022 года: 462.65 тенге за 1 доллар США)

1 Группа Самрук-Энерго и ее деятельность (продолжение)

Руководство уверено, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и роста деятельности Группы в текущих обстоятельствах. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная финансовая отчетность не включает всех примечаний, которые обычно включаются в годовую финансовую отчетность. Соответственно, настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2022 года, подготовленной в соответствии с МСФО. Основные положения учетной политики, которые были использованы при подготовке настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности соответствуют тем положениям учетной политики, которые использовались при подготовке отчетности за последний финансовый год, за исключением учета подоходного налога.

Расходы по подоходному налогу для промежуточного периода основываются на расчетной средней действующей ставке подоходного налога, ожидаемой для всего финансового года.

Сезонность операций

Деятельность Группы подвержена сезонным колебаниям. Колебания объемов передачи электроэнергии, производства тепловой и электрической энергии связаны с отопительным сезоном, который длится с октября по апрель.

Обменные курсы

На 31 марта 2023 года официальный обменный курс, используемый для пересчета остатков в иностранной валюте, составлял 451.71 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2022 года: 462.65 тенге за 1 доллар США).

Принцип непрерывной деятельности

Руководство подготовило данную сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность на основе принципа о непрерывности деятельности. Решение руководства основывается на финансовом положении Группы, ее текущих намерениях, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам и поддержки Правительства. По состоянию на 31 марта 2023 года краткосрочные обязательства Группы превысили краткосрочные активы на 1,850,561 тысячу тенге.

Рассматривались следующие факторы при оценке способности Группы продолжать свою деятельность в обозримом будущем:

- Группа имеет стратегическое значение для обеспечения надежности энергосистемы Казахстана. Руководство и акционеры Группы не имеют ни намерения, ни необходимости в ликвидации Группы.
- Текущие обязательства Группы в размере 5,841,514 тысяч тенге представляют задолженность перед Акиматом города Алматы и по мировому соглашению, не требуют оттока денежных средств.
- В 2023 году Группа ожидает чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности в сумме 97.1 миллиардов тенге.

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

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность не включает какие-либо корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, доходов и расходов, а также классификации сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении, которые были бы необходимы в случае невозможности продолжать операционную деятельность, такие корректировки могут быть существенными.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

При подготовке сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности Группа 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 2022 года, за исключением расчета провизии по подоходному налогу и принятия новых и измененных стандартов.

Признание выручки от реализации электроэнергии

Группа признает выручку в момент поставки электроэнергии согласно данным показаний счетчиков потребителей электроэнергии. Показания счетчиков предоставляются потребителями ежемесячно и проверяются Группой на достоверность на выборочной основе. В результате цикличности процедур по выставлению счетов за потребленную электроэнергию Группа реализовала значительный объем электроэнергии в конце отчетного периода, за которую счета не были выставлены потребителям.

Группа признает выручку за электроэнергию, реализованную с момента последнего снятия показания счетчика до конца отчетного периода на основе оценки. Согласно подходу Группы, рассчитывается ежедневный объем покупной электроэнергии потребленной, но не выставленной на конец отчетного месяца, который умножается на цену реализации.

Сроки полезного использования основных средств

Оценка срока полезной службы основных средств производилась с применением профессионального суждения на основе имеющегося опыта в отношении аналогичных активов. Будущие экономические выгоды, связанные с этими активами, в основном будут получены в результате их использования. Однако другие факторы, такие как устаревание, с технологической или коммерческой точки зрения, а также износ оборудования, часто приводят к уменьшению экономических выгод, связанных с этими активами. Руководство оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств исходя из текущего технического состояния активов и с учетом расчетного периода, в течение которого данные активы будут приносить Группе экономические выгоды.

При этом во внимание принимаются следующие основные факторы: (а) ожидаемый срок использования активов; (б) ожидаемый физический износ оборудования, который зависит от эксплуатационных характеристик и регламента технического обслуживания; и (в) моральный износ оборудования с технологической и коммерческой точки зрения в результате изменения рыночных условий.

Задолженность перед Акиматом

В 2009 году АЖК участвовало в судебном процессе с Акиматом г. Алматы (далее «Акимат») о погашении задолженности АЖК перед Акиматом. 14 февраля 2014 года Акимат и АЖК подписали мировое соглашение о порядке урегулирования задолженности АЖК перед Акиматом, При этом, в счет погашения своей задолженности АЖК, кроме прочего, обязуется принять в собственность электрические сети, находящиеся в коммунальной собственности и доверительном управлении Акимата. Сумма обязательств АЖК перед Акиматом, за вычетом всех выплат, произведенных в течение предыдущих лет в рамках мирового соглашения, на 31 марта 2023 года составляет 5,841,513 тысяч тенге (31 декабря 2022 года: 5,841,514 тысяч тенге). На 31 марта 2023 года принятие в собственность электрических сетей не было завершено. Группа прекратит признание данного обязательства, когда она будет освобождена от выплат, т.е. в момент исполнения всех действий сторонами мирового соглашения, а именно в момент принятия в собственность электрических сетей от Акимата. При этом Группа признает прибыль от списания обязательства в размере 5,841,513 тысяч тенге.

4 Информация по сегментам

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты сегментов регулярно анализируются высшим органом оперативного управления, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Высший орган оперативного управления может быть представлен одним человеком или группой лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности компании. Функции высшего органа оперативного управления выполняет Правление Группы.

Сегментная финансовая информация, анализируемая высшим органом оперативного управления, включает информацию о выручке и прибыли до налогообложения. Высший орган оперативного управления также анализирует информацию о EBITDA Группы, которая рассчитывается как прибыль/(убыток) за период до финансовых доходов и расходов, расходов по подоходному налогу, амортизации основных средств и нематериальных активов, обесценения основных средств и инвестиционной собственности, обесценения гудвилла и, доли в прибыли/(убытках) совместных предприятий и ассоциированных компаний и другие подобные эффекты. Последовательность определения прибыли до вычета процентов, налогов и амортизационных отчислений (EBITDA) по Группе, возможно, будет отличаться от последовательности, используемой другими компаниями.

(а) Описание продукции и услуг, от реализации которых каждый отчетный сегмент получает выручку

Группа осуществляет деятельность в рамках трех основных операционных сегментов:

- Производство теплоэнергии и электроэнергии;
- Передача и распределение электроэнергии;
- Реализация электроэнергии.

(б) Результаты деятельности операционных сегментов

Высший орган оперативного управления оценивает результаты деятельности каждого сегмента на основании оценки выручки и прибыли до налогообложения.

4 Информация по сегментам (продолжение)

	Производство тепло- электроэнергии		Передача и распределение электроэнергии		Реализация электроэнергии		Прочие		Итого	
	3 месяца, закончившиеся		3 месяца, закончившиеся		3 месяца, закончившиеся		3 месяца, закончившиеся		3 месяца, закончившиеся	
	31 марта 2023 г. (неаудирова но)	31 марта 2022 г. (неаудирова но)	31 марта 2023 г. (неаудирова но)	31 марта 2022 г. (неаудирова но)	31 марта 2023 г. (неаудирова но)	31 марта 2022 г. (неаудирова но)	31 марта 2023 г. (неаудирова но)	31 марта 2022 г. (неаудирова но)	31 марта 2023 г. (неаудирова но)	31 марта 2022 г. (неаудирова но)
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>										
Общая выручка сегмента - Продажа электроэнергии	70,259,230	61,438,698	-	-	42,049,564	35,082,908	-	-	112,308,794	96,521,606
Внутрисегментная выручка Внешняя выручка - Продажа электроэнергии	(22,253,335)	(23,119,184)	-	-	(617)	(496)	-	-	(22,253,952)	(23,119,680)
Продажа тепловой энергии	10,036,124	8,274,119	-	-	-	-	-	-	10,036,124	8,274,119
Доход от услуги по поддержанию готовности электрической мощности	7,527,871	8,666,335	-	-	-	-	-	-	7,527,871	8,666,335
Доход от аренды возобновляемых источников энергии	2,124,287	1,712,164	-	-	-	-	-	-	2,124,287	1,712,164
Общая выручка сегмента - Передача электроэнергии	-	-	16,337,503	13,665,669	-	-	-	-	16,337,503	13,665,669
Внутрисегментная выручка Внешняя выручка - Передача электроэнергии	-	-	(13,533,876)	(11,782,752)	-	-	-	-	(13,533,876)	(11,782,752)
Доход от аренды инвестиционной недвижимости	-	-	2,803,627	1,882,918	-	-	-	-	2,803,627	1,882,918
Продажа химической воды	419,352	411,396	-	-	-	-	1,139,654	1,031,859	1,139,654	1,031,859
Итого прочие Внутрисегментная выручка - прочие	638,303	792,714	-	-	-	-	378,051	362,690	1,016,354	1,155,404
Внешняя выручка - прочие	(426,368)	(72,101)	-	-	-	-	(378,051)	(362,690)	(804,419)	(434,791)
Итого внешняя выручка	68,325,464	58,104,138	2,803,627	1,882,918	42,048,947	35,082,417	1,139,654	1,031,859	114,317,692	96,101,332

4 Информация по сегментам (продолжение)

	Производство тепло- электроэнергии		Передача и распределение электроэнергии		Реализация электроэнергии		Прочие		Внутрисегментные операции		Итого	
	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.	31 марта 2023 г.	31 марта 2022 г.
	(неауди- ровано)	(неауди- ровано)	(неауди- ровано)	(неауди- ровано)	(неауди- ровано)	(неауди- ровано)	(неауди- ровано)	(неауди- ровано)	(неауди- ровано)	(неауди- ровано)	(неауди- ровано)	(неауди- ровано)
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>												
Себестоимость продаж - <i>За минусом амортизации</i>	(71,261,549)	(58,123,532)	(12,476,684)	(11,184,584)	(40,571,073)	(36,003,921)	(232,394)	(231,932)	36,375,514	34,876,912	(88,166,186)	(70,667,058)
Расходы по реализации	14,617,865	12,566,866	2,281,622	2,227,477	51,747	63,664	186,979	140,263	-	-	17,138,213	14,998,270
Финансовые расходы - <i>За минусом расходов по процентам</i>	(2,418,666)	(2,346,517)	-	-	-	-	-	-	0	-	(2,418,666)	(2,346,517)
Финансовые доходы	(2,586,584)	(4,320,599)	(292,089)	(357,692)	(242,825)	(99,379)	(5,233,790)	(6,697,893)	1,862,760	2,558,599	(6,492,529)	(8,916,966)
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний и обесценение инвестиции	1,232,046	2,762,507	114,795	185,309	231,948	80,687	3,071,704	4,118,013	(604,559)	(661,794)	4,045,934	6,484,722
Восстановление/(начисле- ние) обесценения нефинансовых активов	641,640	944,559	33,669	14,768	59,092	25,600	2,519,246	2,104,222	(1,895,646)	(2,584,884)	1,358,001	504,264
Капитальные затраты Активы отчетного сегмента	-	-	-	-	-	-	8,613,878	4,924,183	-	-	8,613,878	4,924,183
Обязательства отчетного сегмента	(1,594)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,594)	-
Капитальные затраты Активы отчетного сегмента	(21,109,623)	(9,221,617)	(5,181,953)	(3,301,129)	(43,284)	(31,079)	(81,259)	(156,817)	(58,417)	(7,342)	(26,474,535)	(12,717,984)
Обязательства отчетного сегмента	729,259,436	711,380,733	147,463,647	146,543,858	18,696,020	20,172,893	695,906,665	674,700,999	(621,668,066)	(617,567,264)	969,657,701	935,231,220
	301,437,835	291,936,343	41,715,377	44,745,990	27,010,731	27,908,666	175,670,189	196,470,034	(129,924,846)	(140,416,529)	415,909,287	420,644,505

4 Информация по сегментам (продолжение)

(в) Сверка скорректированной EBITDA к прибыли до налогообложения

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)
Скорректированная EBITDA за период	38,143,432	33,719,828
Износ и амортизация	(17,138,213)	(14,998,270)
Финансовые доходы	1,358,001	504,264
Финансовые расходы	(6,492,529)	(8,916,966)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	8,613,878	4,924,183
Итого прибыль до налогообложения за период	24,484,569	15,233,039

(г) Крупнейшие клиенты

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года, компаниям, находящимся под контролем Самрук-Казына, было реализовано более 10% от общей суммы выручки. Существенных изменений в активах и обязательствах операционных сегментов, кроме изменений, раскрытых в последней годовой консолидированной отчетности не было.

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. Операции с государственными компаниями не раскрываются, если они осуществляются в ходе обычной деятельности согласно условиям, последовательно применяемым ко всем общественным и частным компаниям i) когда они не являются индивидуально значительными; ii) если услуги Группы предоставляются на стандартных условиях, доступных всем потребителям, или iii) при отсутствии выбора поставщика таких услуг, как услуги по передаче электроэнергии, телекоммуникационные услуги и т.д. Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 марта 2023 года:

5 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Энерго	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Казына	Акционеры	Операции с государственными предприятиями
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	1,228,188	3,752	15,440	-	17,288,030
Денежные средства и их эквиваленты	3,410	-	-	-	-
Средства, ограниченные в использовании	240,547	-	-	-	-
Средства в кредитных учреждениях	1,249	-	-	-	-
Прочие краткосрочные активы	1,219,584	477	-	-	204,511
Займы полученные	-	13,835,664	3,290	74,498,954	10,282,234
Обязательство по финансовой аренде	24,744	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	4,152,672	4,136,558	11,684	43,177	12,340,566

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2022 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Энерго	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Казына	Акционеры	Операции с государственными предприятиями
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	983,678	-	12,871	-	18,265,171
Денежные средства и их эквиваленты	179	-	-	-	-
Средства, ограниченные в использовании	212,885	-	-	-	-
Средства в кредитных учреждениях	1,106	-	-	-	-
Прочие краткосрочные активы	1,337,074	4,541	-	-	35,600
Займы полученные	-	13,258,829	3,384	75,136,656	11,756,694
Обязательство по финансовой аренде	28,435	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	5,932,455	4,104,161	7,919	30,199	10,680,628

5 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

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>	Компании под общим контролем	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Энерго	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Казына	Акционеры	Операции с государственными предприятиями
Выручка	13,416,098	541,402	110,620	-	20,058,934
Себестоимость	14,447,930	12,623,593	603	-	15,238,124
Общие и административные расходы	146,187	-	-	-	-
Расходы по реализации	2,387,549	-	-	-	-
Прочие расходы	4,582	-	-	-	-
Прочие доходы	1,648	11	-	-	152,042
Финансовые доходы	3,544	-	-	-	-
Финансовые расходы	741	478,104	-	1,937,229	229,788

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Энерго	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Казына	Акционеры	Операции с государственными предприятиями
Выручка	6,378,301	294,518	71,311	-	18,410,331
Себестоимость	8,573,058	9,830,332	-	-	14,753,266
Общие и административные расходы	99,638	-	1,379	-	-
Расходы по реализации	2,308,963	-	-	-	-
Прочие расходы	807	-	-	-	-
Прочие доходы	312	-	-	-	160,076
Финансовые доходы	-	-	-	-	-
Финансовые расходы	939	-	-	1,890,714	226,656

На 31 марта 2023 года, Группой были получены следующие гарантии от связанных сторон:

- Корпоративная гарантия Самрук-Казына на сумму 12,285,000 тысяч тенге по договору займа с Банком развития Казахстана (31 декабря 2022 года: 12,285,000 тысяч тенге).
- Государственная гарантия на сумму 25,000,000 долларов США по договору займа с Банком развития Казахстана (31 декабря 2022 года: 25,000,000 долларов США).

Ниже представлено вознаграждение ключевого руководящего персонала:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)
Ключевой руководящий персонал	52,287	34,545
Итого вознаграждение ключевого руководящего персонала	52,287	34,545

Вознаграждение ключевого руководящего персонала представляет собой заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам. Ключевой руководящий персонал по состоянию на 31 марта 2023 года состоит из 5 человек (31 марта 2022 года: 3 человека).

6 Основные средства

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Здания и сооружения	Машины и оборудо- вание	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость на 1 января 2023 г.	291,176,219	712,683,772	19,893,336	174,186,473	1,197,939,800
Накопленный износ и обесценение	(109,895,804)	(355,865,509)	(8,797,020)	(3,105,899)	(477,664,232)
Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	181,280,415	356,818,263	11,096,316	171,080,574	720,275,568
Поступления	1,969	166,902	42,804	17,453,313	17,664,988
Изменение в учетной оценке	(35,454)	(168,963)	-	-	(204,417)
Перемещения	(37,201)	329,659	1,187	(293,645)	-
Выбытия	-	(22,349)	(4,911)	-	(27,260)
Износ	(3,631,031)	(12,917,451)	(331,364)	-	(16,879,846)
Износ по выбытиям	-	12,570	4,883	-	17,453
Обесценение	(1,594)	-	-	-	(1,594)
Стоимость на 31 марта 2023 г.	291,105,533	712,989,021	19,932,416	191,346,141	1,215,373,111
Накопленный износ и обесценение	(113,528,429)	(368,770,390)	(9,123,501)	(3,105,899)	(494,528,219)
Балансовая стоимость на 31 марта 2023 г. (неаудировано)	177,577,104	344,218,631	10,808,915	188,240,242	720,844,892

Сумма поступлений включает в себя капитализированные затраты по займам в сумме 2,373,082 тысячи тенге. Средняя ставка капитализации расходов по вознаграждению составляет 13.69% (31 декабря 2022 года: 12.32%).

Расходы по износу отнесены на следующие статьи прибыли и убытка и основных средств за отчетный период:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)
Себестоимость продаж	16,745,857	14,547,990
Общие и административные расходы	112,076	107,322
Прочие операционные расходы	19,759	19,250
Капитализированные в незавершенное строительство	2,154	-
Итого расходы по износу	16,879,846	14,674,562

7 Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании

В таблице ниже представлены изменения балансовой стоимости инвестиций Группы в совместные предприятия и ассоциированные компании.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Совместные предприятия		Ассоциированные компании	
	СЭГРЭС-2	Forum Muider	Энергия Семиречья	Итого
Остаток на 1 января 2022 г.	18,140,608	53,747,149	2,105,564	73,993,322
Доля в прибыли/(убытке) за период	2,706,444	2,529,399	(311,661)	4,924,182
Дивиденды начисленные	-	-	-	-
Остаток на 31 марта 2022 г. (неаудировано)	20,847,052	56,276,548	1,793,903	78,917,504
Остаток на 1 января 2023 г.	20,408,582	68,158,762	1	88,567,345
Доля в прибыли/(убытке) за период	1,822,707	6,612,679	178,492	8,613,878
Дивиденды начисленные	-	-	-	-
Остаток на 31 марта 2023 г. (неаудировано)	22,231,289	74,771,441	178,493	97,181,223

На 31 марта 2023 года Группа 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.

Группа имеет долю участия в ассоциированной компании ТОО «Энергия Семиречья» (25%). Энергия Семиречья планирует строительство станции возобновляемых источников энергии. Акционерами ТОО «Энергия Семиречья» являются «Hydrochina Corporation» (доля участия 50%), АО «Самрук Энерго» (доля участия 25%), «Powerchina Chegdu Engineering Corporation» (доля участия 15%), и Powerchina Resources Ltd (доля участия 10%).

8 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2023 г. (неаудировано)	31 декабря 2022г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	621,228	621,228
Облигации	381,094	380,375
Денежные средства с ограничением в использовании	274,059	246,252
Прочие долгосрочные финансовые активы	39,973	43,878
Минус: резерв на обесценение	(101,783)	(112,272)
Итого прочие финансовые долгосрочные активы	1,214,571	1,179,461
Предоплаты по долгосрочным активам	43,312,237	39,009,615
Долгосрочный НДС к возмещению	54,754	54,754
Прочие долгосрочные активы	22,998	322,661
Минус: резерв на обесценение	(6,330,771)	(6,220,277)
Итого прочие долгосрочные активы	38,273,789	40,566,491

8 Прочие долгосрочные активы (продолжение)

Предоплаты по долгосрочным активам

Валовая сумма прочих долгосрочных активов включает авансы и предоплаты за следующие услуги капитального характера и основные средства:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2023 г. (неаудировано)	31 декабря 2022г.
Восстановление блока №1 ЭГРЭС-1 с установкой электрофильтров	25,501,447	27,975,024
Строительство ВЭС 50 МВт в г. Ерейментау	15,376,102	9,155,825
Капитальный ремонт энергоблоков ЭГРЭС-1	1,257,704	1,257,704
Строительство и реконструкция подстанций в г. Алматы и Алматинской области	425,568	-
Прочие	751,416	621,062
Итого предоплаты по долгосрочным активам	43,312,237	39,009,615

9 Товарно-материальные запасы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2023 г. (неаудировано)	31 декабря 2022г.
Вспомогательные производственные материалы	7,253,183	6,612,285
Топливо	6,282,905	5,891,790
Запасные части	3,691,327	3,549,713
Сырье	39,066	39,234
Прочие материалы	629,713	516,616
Минус: резерв на снижение стоимости до чистой цены продажи и резерв по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	(1,597,689)	(1,176,811)
Итого товарно-материальные запасы	16,298,505	15,432,827

На 31 марта 2023 года и 31 декабря 2022 года товарно-материальные запасы не были предоставлены в качестве обеспечения по заемным средствам.

Ниже представлено движение в резервах Группы по товарно-материальным запасам:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2023 г. (неаудировано)	31 декабря 2022г.
Резерв на 1 января	(1,176,811)	(1,089,507)
Уменьшение резервов под обесценение запасов	(433,431)	(159,016)
Начисление резервов под обесценение запасов	12,553	70,725
Товарно-материальные запасы, списанные в течение года	-	986
Резерв на 31 декабря	(1,597,689)	(1,176,812)

10 Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2023 г. (неаудировано)	31 декабря 2022г.
Дебиторская задолженность по основной деятельности	40,827,947	41,969,907
Минус: резерв на обесценение	(2,859,175)	(2,916,480)
Итого финансовая дебиторская задолженность	37,968,771	39,053,427
Прочая дебиторская задолженность	3,347,432	3,445,463
Минус: резерв на обесценение	(2,880,109)	(2,879,299)
Итого дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	38,436,094	39,619,591

11 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2023 г. (неаудировано)	31 декабря 2022г.
Прочая дебиторская задолженность	8,201,514	8,083,588
Срочные депозиты	1,851	12,765
Денежные средства, ограниченные в использовании	318,866	1,708,866
Облигации	393,076	385,631
Дивиденды к получению	477	488
Прочие краткосрочные финансовые активы	42,346	150,245
Минус: резерв на обесценение	(1,315,880)	(1,316,278)
Итого прочие финансовые краткосрочные активы	7,642,250	9,025,305
Авансы поставщикам	6,814,020	2,850,335
НДС к возмещению и предоплаты по налогам	2,476,858	2,913,221
Прочие нефинансовые краткосрочные активы	2,115,215	1,902,298
Минус: резерв на обесценение	(418,105)	(418,106)
Итого прочие краткосрочные активы	18,630,238	16,273,053

Прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 марта 2023 года прочая дебиторская задолженность преимущественно включает в себя краткосрочную часть дебиторской задолженности компании АО «Объединённая ЭнергоСервисная Компания» (ранее – ТОО «Восточно-Казахстанская Энергетическая Компания») в сумме 7,669,604 тысяч тенге и дебиторскую задолженность компании ТОО «Тауба Invest» в сумме 317,200 тысяч тенге. По состоянию на 31 марта 2023 года резерв по обесценению дебиторской задолженности ТОО «Тауба Invest» составляет 317,200 тысяч тенге.

12 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2023 г. (неаудировано)	31 декабря 2022г.
Срочные депозиты	13,587,543	21,523,461
Договоры покупки и обратной продажи («обратное репо») с другими банками с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	8,350,436	9,999,119
Денежные средства на текущих банковских счетах	6,207,054	3,072,728
Денежные средства в кассе	19,493	21,452
Итого денежные средства и их эквиваленты	28,164,526	34,616,760

Денежные средства и их эквиваленты выражены в следующих валютах:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2023 г. (неаудировано)	31 декабря 2022г.
Тенге	26,357,200	33,705,253
Евро	1,357,342	911,507
Доллары США	449,984	-
Прочие валюты	-	-
Итого денежные средства и их эквиваленты	28,164,526	34,616,760

13 Капитал

На 31 марта 2023 года 5,632,537 выпущенных простых акций были полностью оплачены (31 декабря 2022 года: 5,632,537 акций). Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. Компания не имеет привилегированных акций. Количество объявленных акций равняется 8,602,187 (31 декабря 2022 года: 8,602,187 акций).

14 Займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2023 г. (неаудировано)	31 декабря 2022г.
Долгосрочная часть		
Срочные банковские займы	101,275,305	72,571,081
Заем от Самрук-Казына	74,155,603	40,113,235
Выпущенные облигации	40,115,552	34,264,857
Займы от потребителей	824,810	844,990
Итого займы – долгосрочная часть	216,371,270	147,794,163
Краткосрочная часть		
Срочные банковские займы	33,035,163	101,502,163
Заем от Богатырь-Комир	13,835,664	13,258,829
Выпущенные облигации	1,546,581	413,567
Заем от Самрук-Казына	343,351	2,565,578
Займы от потребителей	399,073	392,678
Итого займы – краткосрочная часть	49,159,832	118,132,815
Итого займы	265,531,102	265,926,978

Займы Группы выражены в следующих валютах:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Займы, выраженные в:		
- тенге	262,633,736	262,518,901
- долларах США	2,798,635	3,408,077
- евро	98,731	-
Итого займы	265,531,102	265,926,978

В течении трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года, были следующие существенные изменения в займах полученных:

АО Самрук-Энерго

В течении трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года, Компания произвела частичное погашение основного долга в сумме 2,381,109 тысяч тенге по займу с АО ФНБ «Самрук-Казына».

На 31 марта 2023 года Компания полностью погасила долг перед Европейским банком реконструкции и развития.

В течении трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года, Компания произвела выплату вознаграждения в сумме 882,425 тысяч тенге по договору кредитной линии с Азиатским Банком Развития по Траншу С.

В течении трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года, Компания погасила займ в АО «Народный Банк Казахстана» на сумму 4,000,000 тысяч тенге.

АО «Алатау Жарық Компаниясы»

В течении трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года Компания произвела погашение основного долга и вознаграждения по займам полученным от АО «Народный Банк Казахстана» в размере 992 688 тысяч тенге.

27 февраля 2023 года Компания подписала дополнительное соглашение к Соглашению о предоставлении кредитной линии, с внесением изменений пункта 7.3 основного Соглашения, по условиям которых право АО «Народный Банк Казахстана» требовать возврата займа в течение 10 месяцев меняется на 13 месяцев.

14 Займы (продолжение)**АО «Алматинские электрические станции»**

В течении трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года в рамках соглашения о предоставлении кредитной линии № KS 02-14-39 от 26 ноября 2014 года, заключенного с АО «Народный банк Казахстана» Компания произвела погашение основного долга по займам от АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 1,964,725 тысяч тенге.

В рамках Генерального кредитного соглашения №110\0009-21 от 14 декабря 2021г. Компания произвела погашение основного долга по займам от АО «First Heartland Jusan Bank» на общую сумму 1,323,349 тысяч тенге.

ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»

В период с 01 января 2023 года по 31 марта 2023 года Компания получила займы от АО «Народный Банк Казахстана» на сумму 8,803,264 тысяч тенге для проекта "Восстановление энергоблока №1" сроком до 30 ноября 2029 года со ставкой 18.75%. Также, получены займы от АО «Народный Банк Казахстана» на сумму 2,800,000 тысяч тенге для пополнения оборотных средств сроком погашения в течение 12 месяцев и ставкой 18.75%.

08 февраля 2023 года Компанией и АО «Народный Банк Казахстана» подписано дополнительное соглашение № 25 к Соглашению о предоставлении кредитной линии, с изменением процентной ставки, равной в размере, равном базовой ставке Национального Банка РК, плюс 2 % годовых.

27 февраля 2023 года Компания подписала дополнительное соглашение к Соглашению о предоставлении кредитной линии, с внесением изменений пункта 7.3 основного Соглашения, по условиям которых право АО «Народный Банк Казахстана» требовать возврата займа в течение 10 месяцев меняется на 13 месяцев.

ТОО «Ereymtau Wind Power»

В течении трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года Компания в рамках кредитного договора о невозобновляемой кредитной линии № 193 от 31 октября 2019 года с Евразийском Банком Развития начислила вознаграждение в сумме 189,605 тысячи тенге, которое было капитализировано на счет незавершенного строительства.

АО «Мойнакская ГЭС»

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года АО «Мойнакская ГЭС» произвело погашение основного долга и вознаграждения по займам полученным от АО «Банк Развития Казахстана» в размере 1,607,056 тысяч тенге.

15 Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2023 г. (неаудировано)	31 декабря 2022г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	16,182,255	19,498,687
Кредиторская задолженность по приобретению ОС	2,796,684	16,990,391
Задолженность по заработной плате	1,952,272	2,352,092
Задолженность по дивидендам	420,489	420,552
Прочая финансовая кредиторская задолженность	3,661,798	4,306,967
Итого финансовая кредиторская задолженность	25,013,498	43,568,688
Задолженность перед Акиматом г. Алматы (Примечание 3)	5,841,514	5,841,514
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	5,225,410	4,167,068
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам	3,161,776	2,637,241
Прочая нефинансовая кредиторская задолженность	777,301	1,283,167
Итого кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	40,019,499	57,497,678

16 Выручка

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)
Реализация электроэнергии	90,054,842	73,401,931
Реализация теплотенергии	10,036,124	8,274,119
Доход от услуги по поддержанию готовности электрической мощности	7,527,871	8,666,335
Передача и распределение электроэнергии	2,803,627	1,882,918
Доход от сдачи в аренду электрических станций ВИЭ	2,124,287	1,712,164
Доход от сдачи в аренду инвестиционной собственности	1,139,654	1,031,859
Реализация химической воды	419,352	411,396
Прочее	211,935	720,610
Итого выручка	114,317,692	96,101,332

17 Себестоимость продаж

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)
Топливо	27,359,156	19,928,460
Стоимость приобретенной электроэнергии	18,063,602	12,146,883
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	16,876,483	14,737,291
Оплата труда и связанные расходы	11,746,191	10,068,900
Услуги по передаче электроэнергии и прочие услуги	3,114,174	3,359,439
Налоги, кроме подоходного налога	2,716,293	2,682,067
Услуги по поддержанию готовности электрической мощности	2,351,406	2,206,079
Услуги сторонних организаций	1,681,599	1,221,441
Водообеспечение	1,510,244	1,492,037
Ремонт и содержание	935,877	1,308,549
Материалы	448,792	397,571
Начисление/(восстановление) резервов по неликвидным товарно-материальным запасам	420,879	(9)
Услуги охраны	366,522	271,321
Прочие	574,968	847,029
Итого себестоимость продаж	88,166,186	70,667,058

18 Расходы по реализации

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)
Диспетчеризация и контроль электроэнергии	2,401,889	2,323,413
Оплата труда и связанные расходы	13,200	11,987
Передача электроэнергии	-	6,480
Прочее	3,577	4,636
Итого расходы по реализации	2,418,666	2,346,517

19 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)
Оплата труда и связанные расходы	2,023,692	1,853,753
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	241,203	241,729
Консультационные и прочие профессиональные услуги	128,158	200,604
Обслуживание программного обеспечения	125,803	49,150
Услуги по охране	123,616	110,814
Государственные пошлины	49,230	11,122
Командировочные и представительские расходы	47,213	23,460
Прочие налоги, кроме подоходного налога	46,786	1,107,524
Страхование	38,836	37,447
Материалы	36,526	63,839
Расходы по аренде	33,011	30,891
Расходы на ремонт	26,507	27,662
Расходы на связь	22,320	23,145
Расходы на транспорт	16,641	6,703
Банковские сборы	6,256	9,564
Восстановление/(начисление) резервов на обесценение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности, прочих краткосрочных активов	-	660,762
Прочие	325,128	270,874
Итого общие и административные расходы	3,290,924	4,701,744

20 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)
Процентные доходы по банковским депозитам	760,894	226,131
Доходы от амортизации дисконта по долгосрочной дебиторской задолженности	137,697	132,747
Доходы от амортизации дисконта по облигациям и займам	358,470	78,598
Доход по курсовой разнице	95,812	-
Прочие	5,128	66,788
Итого финансовые доходы	1,358,001	504,264

21 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)
<i>Процентные расходы по облигациям и займам</i>		
- расходы по вознаграждению	4,045,934	6,484,722
- амортизация дисконта приведенной стоимости	1,784,502	1,826,758
<i>Амортизация дисконта приведенной стоимости</i>		
- резерва под обязательства по ликвидации	454,147	55,088
- обязательства по вознаграждениям работникам	55,713	44,103
Прочие	152,233	506,295
Итого финансовые расходы	6,492,529	8,916,966

22 Подоходный налог

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)
Расходы по текущему подоходному налогу	5,880,086	3,890,641
Экономия по отсроченному подоходному налогу	(2,051,050)	(588,973)
Итого расходы по подоходному налогу	3,829,036	3,301,668

23 Условные и договорные обязательства и операционные риски

Кроме информации, указанной ниже, на 31 марта 2023 года не было каких-либо условных и договорных обязательств и операционных рисков, кроме раскрытых в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

Вопросы охраны окружающей среды

Законодательство по охране окружающей среды в РК находится на стадии становления, и позиция государственных органов РК относительно обеспечения его соблюдения постоянно меняется. Группа проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с воздействием на окружающую среду. По мере выявления обязательства немедленно отражаются в учете. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате внесения изменений в действующие нормативные акты, по результатам гражданского иска или в рамках законодательства, не поддаются оценке, но могут быть существенными. Тем не менее, согласно текущей интерпретации действующего законодательства руководство считает, что Группа не имеет никаких существенных обязательств в дополнение к суммам, которые уже начислены и отражены в данной консолидированной финансовой отчетности, которые имели бы существенное негативное влияние на результаты операционной деятельности или финансовое положение Группы.

Для Группы установлены объемы углеродных квот до 2025 года в зависимости от плановой выработки электроэнергии и удельного коэффициента выбросов парниковых газов на единицу продукции. В связи с увеличением объемов производства ЭГРЭС-1 у Группы сложился дефицит квот на выбросы парниковых газов в 2022 и 2021 годах. Группа ведет работы для подачи заявления на получения дефицита квот на выбросы парниковых газов в соответствии с Экологическим кодексом Республики Казахстан. На 31 марта 2023 года резерв включает обязательства ЭГРЭС-1 на приобретение дополнительных квот на выброс парниковых газов за 2022 и 2021 года (31 декабря 2022 года: за 2022 и 2021 года).

Судебные разбирательства

В ходе обычной деятельности Группа может быть подвержена судебным процессам и искам. На настоящий момент руководство Группы считает, что окончательные обязательства в результате данных судебных процессов и исков не окажут какого-либо значительного отрицательного влияния на будущее финансовое положение Группы.

Обязательства капитального характера

Группа проанализировала свою подверженность сезонным и другим возникающим бизнес-рискам, но не определила какие-либо риски, которые могли бы повлиять на финансовые показатели или положение Группы по состоянию на 31 марта 2023 года. Группа обладает необходимыми средствами и источниками финансирования для исполнения обязательств капитального характера и для обеспечения оборотного капитала.

По состоянию на 31 марта 2023 года у Группы имелись договорные обязательства по приобретению основных средств на общую сумму 60,525,225 тысяч тенге (31 декабря 2022 года: 65,331,177 тысяч тенге)

23 Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

Обязательства капитального характера совместных предприятий и ассоциированных компаний

По состоянию на 31 марта 2023 года доля Группы в долгосрочных договорных обязательствах Forum Muider, СЭГРЭС-2 составила 1,674,690 и 4,742,690 тысяч тенге соответственно (31 декабря 2022: 3,997,304 тысячи тенге и 11,812,824 тысячи тенге соответственно).

24 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Чтобы дать представление о достоверности данных, используемых при определении справедливой стоимости, Группа классифицирует свои финансовые инструменты на трех уровнях, установленных в соответствии с МСФО. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к 1 уровню относятся оценки по котироваемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) ко 2 уровню - полученные с помощью методов оценки, в котором все используемые существенные исходные данные, прямо или косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства (т.е., например, цены), и (iii) оценки 3 уровня, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). Ниже приводится анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости:

23 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2023 г. (неаудировано)				31 декабря 2022 г.			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансо- вая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансо- вая стоимость
Активы								
Денежные средства и их эквиваленты	-	28,164,526	-	28,164,526	-	34,616,760	-	34,616,760
Денежные средства, ограниченные в использовании	-	592,925	-	592,925	-	1,955,118	-	1,955,118
Депозиты с фиксированным сроком	-	1,851	-	1,851	-	12,765	-	12,765
Финансовая дебиторская задолженность	-	37,968,771	-	37,968,771	-	39,053,877	-	39,053,877
Прочая финансовая дебиторская задолженность	-	8,250,409	-	7,487,398	-	7,470,101	-	7,470,101
Дивиденды к получению	-	-	477	477	-	-	488	488
Облигации	-	776,101	-	774,170	-	769,766	-	766,006
Итого финансовые активы	-	75,754,583	477	74,990,118	-	83,878,387	488	83,875,115
В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2023 г. (неаудировано)				31 декабря 2023 г.			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансо- вая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансо- вая стоимость
Обязательства								
Займы	-	234,127,547	-	265,531,102	-	220,483,525	-	265,926,979
Финансовая кредиторская задолженность	-	25,013,498	-	25,013,498	-	43,568,688	-	43,568,688
Обязательства по аренде	-	1,866,201	-	1,866,201	-	2,057,953	-	2,057,953
Итого финансовые обязательства	-	261,007,246	-	292,410,801	-	266,110,166	-	311,553,620

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.

25 События после отчетной даты

20 апреля 2023 года было проведено плановое погашение основного долга в АО «Bereke Bank» на сумму 7 млрд. тенге и выплата вознаграждения на сумму 276,5 млн. тенге.

26 апреля 2023 года Группа объявила о выплате дивидендов Единственному Акционеру в размере 2,041,000 тысяч тенге – 362,36 тенге за акцию.

26 Балансовая стоимость одной акции

В соответствии с решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (далее – «КФБ») от 4 октября 2010 года, консолидированная 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 2023 года данный показатель, рассчитанный руководством Группы на основании данных сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, составил 97,682 тенге (31 декабря 2022 года: 93,987 тенге). Ниже представлена таблица по расчету балансовой стоимости одной акции:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2023 г. (неаудировано)	31 декабря 2022 г.
Итого активы	969,657,701	965,846,026
Минус: нематериальные активы	(3,552,332)	(3,726,203)
Минус: итого обязательства	(415,909,287)	(432,732,405)
Чистые активы для простых акций	550,196,082	529,387,418
Количество простых акций на отчетную дату	5,632,537	5,632,537
Балансовая стоимость одной акции, тенге	97,682	93,987