

**ПРИМЕЧАНИЯ
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО СОСТОЯНИЮ
НА 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА**

Финансовая отчетность составлена в соответствии с международным стандартом
(IAS) 34

«Промежуточная финансовая отчетность».

Промежуточный финансовый отчет соответствует Международным стандартам финансовой отчетности. АО ЦАЭК применяет в своей промежуточной финансовой отчетности те же принципы учетной политики, что и в годовой финансовой отчетности, за исключением изменений в учетной политике, сделанных после даты последней годовой финансовой отчетности, которые будут отражены в следующей годовой финансовой отчетности. Но при этом принципы признания активов, обязательств, доходов и расходов в промежуточных периодах являются теми же, что и в годовой финансовой отчетности.

ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Акционерное общество «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» («ЦАЭК») (далее – «Корпорация») было образовано 8 августа 2008 г. (регистрационный номер свидетельства 93550-1910-АО, бизнес - идентификационный номер: 080840005767).

По состоянию на 31 декабря 2022 года акционерами Корпорации являются :

г-н Клебанов А.Я. (47,1%),

г-н Кан С.В. (47,1%)

KIF ENERGENCY S.A.R.L. (4,35%),

АО "BAITEREK VENTURE FUND"(1,45%).

Юридический адрес Корпорации: Республика Казахстан, г. Астана, ул. Достык, 2.

Корпорация является материнской компанией следующих дочерних предприятий (далее вместе - «Группа»):

Дочерние предприятия	Место-положение	Долевое участие		Основная деятельность
		31.12.2022	31.12.2021	
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»	г. Павлодар	100%	100%	Производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии
АО «СЕВКАЗЭНЕРГО»	г. Петропавловск	100%	100%	Производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии
АО «Акмолинская распределительная электросетевая компания»	г. Астана	100%	100%	Передача, распределение и реализация электрической энергии
ТОО «Павлодар-Водоканал Северный»	г. Павлодар	80%	80%	Обработка и распределение воды

05 марта 2021 г Корпорация получила контроль над ТОО «ЦАТЭК Green Energy», увеличив долю участия в ассоциированном предприятии до 51%. ТОО «ЦАТЭК Green Energy» включено в состав Группы АО «Павлодарэнерго».

27 декабря 2021 г Корпорация приобрела контроль на ТОО «Павлодар-Водоканал Северный» путем приобретения 80% доли участия.

Уставный капитал Корпорации по состоянию на 31 декабря 2022 года составляет 46 043 272 тыс. тенге.

Основная деятельность Группы - производство, передача, распределение, и реализация электрической и тепловой энергии в г. Павлодаре и г. Петропавловске, передача, распределение и реализация электрической энергии в Акмолинской области.

Группа имеет все требуемые лицензии на осуществление деятельности по производству, передаче и распределению электрической и тепловой энергии.

Консолидированная финансовая отчетность включает результаты деятельности приобретенных компаний с момента приобретения в связи с осуществлением контроля Корпорацией.

1. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ КОНСОЛИДАЦИИ И УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основы консолидации : Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»

Данная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Корпорации и предприятий, контролируемых Корпорацией и ее дочерними предприятиями. Предприятие считается контролируемым, если Корпорация:

- обладает властными полномочиями над предприятием;
- несет риски/обладает правами на переменные результаты деятельности предприятия;
- может использовать властные полномочия для влияния на переменные результаты.

Корпорация заново оценивает наличие или отсутствие контроля, если факты и обстоятельства указывают на изменение одного или нескольких элементов контроля.

Корпорация контролирует предприятие, не имея большинства прав голоса, если имеющиеся права голоса дают ей практическую возможность единолично управлять значимой деятельностью предприятия. При оценке достаточности прав голоса для контроля Корпорация рассматривает все значимые для властных полномочий факты и обстоятельства, включая:

- долю прав голоса Корпорация по сравнению с долями и распределением долей других держателей прав голоса;
- потенциальные права голоса, принадлежащие Корпорации, другим держателям прав голоса и иным лицам;
- права, вытекающие из договоров;
- любые дополнительные факты и обстоятельства, указывающие на то, обладает ли Корпорация возможностью управлять значимой деятельностью на момент, когда необходимо принять управленческое решение по этой деятельности, включая данные о распределении голосов на предыдущих собраниях акционеров.

Консолидация дочерних предприятий начинается с момента приобретения и заканчивается в момент потери Корпорацией контроля над ним. В частности, доходы и расходы дочерних предприятий, приобретенных или проданных в течение года, включаются в отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе с даты получения до даты прекращения контроля.

При необходимости в отчетность дочерних предприятий вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с учетной политикой Группы.

Все активы и обязательства, капитал, прибыли и убытки, и потоки денежных средств между предприятиями Группы от сделок между ними при консолидации исключаются.

Операции в иностранной валюте – денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, отражаются по курсу на отчетную дату.

Гудвил - При приобретении дочерней организации в консолидированной финансовой отчетности (КФО) приобретающей стороны отражается корректировка нераспределенной прибыли в составе капитала, возникающая за счет разницы между балансовой стоимостью чистых активов (ЧА) и суммой выплаченного вознаграждения. Такая корректировка нераспределенной прибыли образует гудвил при первоначальном приобретении дочерней организации и подлежит отдельному раскрытию в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности АО «ЦАЭК».

Гудвил оценивается на предмет обесценения не реже одного раза в год, а также при наличии признаков обесценения. Гудвил не приводит к признанию отложенных налоговых активов и обязательств, которые возникают при первоначальном признании доли в активах и обязательствах совместной деятельности.

Признание гудвила прекращается в результате утраты контроля над дочерней организацией. Это может произойти, например, если дочерняя организация становится предметом контроля со стороны государства, суда или иного органа. Это также может произойти в результате заключения контрактного соглашения.

Гудвил, относящийся к ассоциированной Обществу или совместному предприятию, включается в балансовую стоимость инвестиции. Амортизация этого гудвила запрещена, и она не включается в расчет доли инвестора в доходе или убытке ассоциированной Общества или совместного предприятия.

Признаки, указывающие на возможное обесценение стоимости нефинансовых активов -

При наличии признаков, указывающих на возможное обесценение актива, Компания производит расчет возмещаемой стоимости актива. При этом независимо от наличия признаков, Компания ежегодно производит оценку возмещаемой стоимости для:

- нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования;
- нематериальных активов, не введенных в эксплуатацию (капитальные вложения в нематериальные активы, стоимость права на разработку и добычу);
- гудвила, приобретенного в результате объединения бизнесов.

При наличии признаков обесценения, оценка возмещаемой стоимости инвестиций в дочерние организации в отдельной финансовой отчетности Общества производится в соответствии с принципом существенности. Оценка возмещаемой суммы не производится:

если анализ показывает, что возмещаемая сумма актива нечувствительна к одному (или более) из признаков, указывающих на возможное обесценение актива;

если изменения в рыночных процентных ставках существенно не повлияли на ставку дисконтирования и на возмещаемую сумму (например, увеличение поступлений денежных средств компенсировало рост процентной ставки);

если предыдущие вычисления показывают, что возмещаемая сумма актива значительно больше, чем балансовая стоимость при условии, что не произошло никаких событий, которые устранили бы эту разницу; при снижении стоимости актива в результате пересмотра срока службы, изменения метода начисления износа, снижения ликвидационной стоимости актива.

Учет убытков от обесценения - Когда возмещаемая стоимость актива ниже его балансовой стоимости, балансовая стоимость такого актива должна быть снижена до уровня его возмещаемой стоимости. Это уменьшение представляет собой убыток от обесценения.

Убыток от обесценения признается как расход в прибылях и убытках в текущем отчетном периоде, если только актив не учитывается по переоцененной стоимости в соответствии с другим разделом.

Убыток от обесценения должен быть распределен между всеми активами генерирующей единицы в следующем порядке:

сначала на уменьшение балансовой стоимости любого гудвила, отнесенному на единицу, генерирующей потоки денежных средств;

затем убыток от обесценения распределяется между всеми активами единицы на пропорциональной основе (пропорционально балансовой стоимости каждого актива в этой единице).

При распределении убытка от обесценения необходимо следить за тем, чтобы балансовая стоимость актива не оказалась ниже наибольшей из следующих сумм:

справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие (если поддается определению);

эксплуатационной ценности актива (если поддается определению);

нуля.

После признания убытка от обесценения амортизационные отчисления в отношении актива, корректируются в будущих периодах с учетом новой балансовой стоимости актива, за вычетом его остаточной стоимости (при возникновении таковой), на регулярной основе в течение его оставшегося срока службы.

Восстановление убытков от обесценения - На конец каждого отчетного периода производится оценка наличия признаков, указывающих на то, что убыток от обесценения актива, отличного от гудвила, признанный в предыдущие годы, возможно больше не существует или уменьшился, следует принимать во внимание внешние и внутренние источники информации, упомянутые ранее.

Убыток от обесценения, признанный в предшествующие периоды, восстанавливается только в том случае, если имели место изменения в оценках, используемых при определении возмещаемой стоимости актива, с тех пор как в последний раз был признан убыток от обесценения актива. В целях восстановления убытка от обесценения необходимо увеличить балансовую стоимость актива до его возмещаемой стоимости. Данное увеличение является восстановлением убытка от обесценения.

При восстановлении убытка для отдельного актива балансовая стоимость актива, увеличившаяся в результате восстановления, не должна превышать то значение балансовой стоимости, которое было бы определено, если бы в предшествующие периоды не признавался убыток от обесценения. Восстановление убытка от обесценения должно незамедлительно признаваться в прибылях и убытках.

После того, как произошло восстановление убытка от обесценения, осуществляется корректировка амортизационных начислений для соответствующего актива на будущие периоды в целях равномерного списания скорректированной балансовой стоимости актива за вычетом его ликвидационной стоимости на протяжении оставшегося срока полезной службы актива.

При восстановлении убытка от обесценения для генерирующей единицы распределение идет на активы единицы, за исключением гудвила, пропорционально балансовой стоимости указанных активов.

В результате распределения восстановленного убытка от обесценения генерирующей единицы балансовая стоимость актива не должна превышать наименьшей величины из двух значений:

его возмещаемой суммы (если ее возможно определить); и

балансовой стоимости, которая была бы определена (за вычетом амортизации), если бы в предыдущие периоды не был признан убыток от обесценения актива.

Величина восстановления убытка от обесценения, которая в противном случае была бы распределена на актив, распределяется пропорционально на другие активы генерирующей единицы, за исключением гудвила.

Убыток от обесценения гудвила не подлежит восстановлению в последующие периоды.

Основные средства – Основные средства первоначально отражаются по стоимости приобретения. Все основные средства, приобретенные до 1 января 2005 г. – даты перехода на МСФО, отражены по переоцененной стоимости, являющейся исходной. Стоимость приобретенных основных средств представляет собой стоимость средств, выплаченных при приобретении соответствующих активов, а также иные непосредственно относящиеся к ним затраты, понесенные при доставке активов на объект и осуществлении необходимой подготовки к их планируемому использованию.

Любое увеличение стоимости в результате переоценки включается в прочий совокупный доход в той мере, в какой оно превышает предыдущее снижение стоимости тех же активов, отраженное ранее как убыток. Переоценка в пределах сумм предыдущего снижения относится на финансовый результат.

Снижение балансовой стоимости в результате переоценки также относится на финансовый результат в сумме его превышения над остатком резерва по переоценке, созданного в результате предыдущих переоценок данного актива.

Износ по основным средствам отражается в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Начисление износа по незавершенному строительству начинается с момента его ввода в эксплуатацию. Износ начисляется по методу равномерного списания стоимости в течение сроков полезной службы активов, используя прямолинейный метод.

Нематериальные активы – Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов, который составляют 7-10 лет.

Товарно-материальные запасы – Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает прямые затраты на материалы и, где применимо, прямые затраты на рабочую силу и накладные расходы, которые были понесены для приведения товарно-материальных запасов в их текущее местоположение и состояние. Себестоимость определяется на основе средневзвешенного метода. Чистая стоимость реализации основана на оценке возможной стоимости реализации за вычетом всех предполагаемых затрат, связанных с завершением, маркетингом, реализацией и доставкой товара.

Финансовые инструменты – Финансовые активы и обязательства признаются в консолидированном отчете о финансовом положении Группы, когда Группа становится стороной контрактных положений по инструменту. Регулярные приобретения и продажи финансовых активов фиксируются на отчетную дату расчета. Приобретенные таким образом финансовые инструменты, которые будут впоследствии оцениваться по справедливой стоимости, с момента заключения сделки и до установленной даты расчетов учитываются так же, как приобретенные инструменты.

Денежные средства и их эквиваленты – Денежные средства включают деньги в кассе, на текущих банковских счетах, краткосрочные депозиты с гибкими условиями пополнения и частичного изъятия.

Прочие финансовые активы – депозиты со сроками первоначального погашения больше трех месяцев отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении, как прочие текущие финансовые активы. Депозиты для обслуживания долга со сроками первоначального погашения больше года отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении, как прочие долгосрочные финансовые активы.

Торговая и прочая дебиторская задолженность – Торговая и прочая дебиторская задолженность признается и отражается в бухгалтерском учете по суммам выставленных счетов, за вычетом резерва по сомнительной задолженности. Резерв по сомнительной задолженности рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме. Резерв по сомнительной задолженности начисляется Группой при не возмещении дебиторской задолженности в установленные договорами сроки. Резерв по сомнительной задолженности периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках отчетного периода, в котором выявлена такая необходимость. Безнадежная задолженность списывается по мере ее выявления за счет ранее созданного резерва.

Затраты по займам – Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием активов, для подготовки которых к запланированному использованию или продаже необходимо значительное время, включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к запланированному использованию или продаже. Затраты по займам также включают курсовые разницы, возникающие в результате займов в иностранной валюте, в той мере, в какой они считаются корректировкой затрат на выплату процентов. Сумма курсовой разницы, капитализированная в виде корректировки затрат на

выплату процентов, не превышает сумму затрат на выплату процентов, которую Группа капитализировала бы в случае, если заем был взят в местной валюте. Любое превышение курсовой разницы относится на прибыль или убытки.

Доход, полученный в результате временного инвестирования полученных заемных средств до момента их расходования на приобретение квалифицируемых активов, вычитается из расходов на привлечение заемных средств.

Все прочие затраты по займам отражаются в составе прибыли или убытка по мере их возникновения.

Долговые ценные бумаги – Долговые ценные бумаги представляют собой облигации, выпущенные Группой. Облигации учитываются в соответствии с теми же принципами, которые используются для займов банков.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства – Кредиторская задолженность и прочие обязательства первоначально отражаются по справедливой стоимости, и далее – по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Уставный капитал - Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости. Расходы, непосредственно связанные с выпуском новых акций, отражаются как уменьшение собственных средств акционеров за вычетом всех применимых налогов на прибыль.

Дивиденды по простым акциям отражаются как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные после отчетной даты, рассматриваются в качестве события после отчетной даты согласно МСФО 10 «События после отчетной даты», и информация о них раскрывается соответствующим образом.

Признание дохода по электрической и тепловой энергии и прочее – Доход определяется по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, и представляет собой суммы к получению за электрическую и тепловую энергию, предоставленные в ходе обычной деятельности, за вычетом дисконтов и налога на добавленную стоимость (далее – «НДС»).

Налогообложение – Расходы по подоходному налогу представляют собой сумму текущих налогов к уплате и отсроченного налога.

Прибыль на акцию (EPS) характеризует тенденцию изменения прибыли компании с течением времени и регулируется МСФО (IAS) 33. Применяется к Корпорациям, чьи простые акции либо инструменты, в них конвертируемые, находятся в свободном обращении (или находятся в процессе размещения на открытом рынке).

Корпорация предоставляет информацию, раскрытие которой требуется IAS 33 «Прибыль на акцию» только на основе консолидированных данных.

Корпорация раскрывает информацию о базовой прибыли на акцию, исходя из:

- чистой прибыли (убытка) за период, которая причитается держателям обыкновенных акций и
- чистой прибыли (убытка) за период, которая причитается держателям обыкновенных акций и относится к продолжаемой деятельности

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) за период, причитающейся держателям обыкновенных акций, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период.

Для расчета разводненной прибыли на акцию, Корпорация производит корректировку прибыли или убытка, приходящихся на держателей обыкновенных акций на после налоговый эффект:

- любых дивидендов или других статей, имеющих отношение к потенциальным обыкновенным акциям с разводняющим эффектом, вычтенных при получении величины прибыли или убытка, приходящихся на держателей обыкновенных акций
- любых процентов, начисленных за период по потенциальным обыкновенным акциям с разводняющим эффектом и
- любых других изменений в доходе или расходах, которые произошли бы в результате конвертации потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

	31 декабря 2022	31 декабря 2021
Чистая прибыль(убыток) за период, тыс. тенге	(28 852 018)	4 536 417
Чистая прибыль(убыток) за период, относящаяся к владельцам простым акций, тыс. тенге	(20 177 873)	1 291 709

Средневзвешенное количество простых акций для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию 36 951 133 36 951 133

Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию (тенге) **(546,07)** **34,96**

Балансовая стоимость акции (BVCS) - расчёт балансовой стоимости одной акции, произведён в соответствии с Листинговыми правилами, утвержденными решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа».

1. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:
 $BVCS = NAV / NOCS$, где

BVCS – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NOCS – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

2. Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:
 $NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций;

PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций.

Чистые активы Корпорации NAV:

= (482 004 935 – 74 205 344) – 362 172 990 = 45 626 601 тыс. тенге.

Корпорация не имеет привилегированных акций, вследствие PS = 0.

Балансовая стоимость одной простой акции Корпорации на 31 декабря 2022 года:

$BVCS = 45\,626\,601 \text{ тыс. тенге} / 36\,951\,133 \text{ шт. простых акций} = 1\,234,78 \text{ тенге (на 31 декабря 2021г – 3\,764,84 тенге)}$.

Промежуточный финансовый отчет не подлежит утверждению уполномоченным органом и не предусмотрен учетной политикой. Включает в себя следующие компоненты:

- (a) отчет о финансовом положении по состоянию на дату окончания периода;
- (b) отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за период;
- (c) отчет об изменениях в собственном капитале за период;
- (d) отчет о движении денежных средств за период;
- (e) примечания, состоящие из краткого обзора значимых положений учетной политики и прочей пояснительной информации;

**Раскрытие статей отчета о финансовом положении (Форма 1)
группы на 31.12.2022 года.**

АКТИВЫ.

1. БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

По состоянию на 31 декабря 2022 г. стоимость основных средств составила 358 158 205 тыс. тенге, или 74,3 % от всех активов (31 декабря 2021 г.: 361 604 933 тыс. тенге или 72,3 % от всех активов). В рамках утвержденной инвестиционной программы Группой производятся инвестиции в основные средства с целью повышения генерации электроэнергии путем реконструкции и расширения имеющихся энергетических источников.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. основные средства представлены следующим образом:

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.12.2022 г	Износ на 31.12.2022г	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2021 г.
Земля, здания и сооружения	88 202 823	(6 207 226)	81 995 597	83 560 878
Машины и оборудование	245 505 257	(16 450 390)	229 054 867	233 526 960
Транспортные средства	5 006 636	(908 311)	4 098 325	4 423 596
Прочие	1 309 806	(170 605)	1 139 201	1 168 703
Незавершенное строительство	16 736 157	-	16 736 157	11 356 555
Активы в виде права пользования	26 422 313	(1 288 255)	25 134 058	27 568 241
	383 182 992	(25 024 787)	358 158 205	361 604 933

2. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (ДОЛГОСРОЧНЫЕ И ТЕКУЩИЕ)

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г прочие финансовые активы представлены следующим образом:

	31 декабря 2022	31 дек 2021
Депозиты	1 641 220	11 017 210
Проценты к получению по депозитам	383	2 592
Прочие	1 446 209	1 579 791
Резерв по депозитам МСФО 9	(1 492 087)	(1 491 975)
	1 595 725	11 107 618
Краткосрочные	1 595 725	11 047 702
Долгосрочные	-	59 916

3. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ (ДОЛГОСРОЧНЫЕ И ТЕКУЩИЕ)

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. авансы выданные включали:

	31 декабря 2022	31 дек 2021
На приобретение основных средств	4 824 278	1 561 032
За услуги	3 234 819	3 299 289
За товарно-материальные запасы	1 040 072	219 796
Прочие	21 504	272 774
	9 120 673	5 352 891

Резерв по сомнительным долгам	(621 731)	(1 023 031)
	8 498 942	4 329 860

4. ПРОЧИЕ АКТИВЫ (ДОЛГОСРОЧНЫЕ И ТЕКУЩИЕ)

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. прочие активы представлены следующим образом:

	31 декабря 2022	31 дек 2021
Прочие долгосрочные активы:		
Налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги	1 163 718	1 177 575
Задолженность работников и недостачи	40 903	39 336
Оборудование для продажи	-	13 848
Прочие	12 576	5 142
	1 217 197	1 235 901
Прочие краткосрочные активы:		
Налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги	1 817 733	1 369 521
Задолженность работников и недостачи	144 045	55 359
Расходы будущих периодов	220 309	251 826
Прочие дебиторские задолженности	33 746	56 911
	2 215 833	1 733 617

5. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

Долгосрочные	-	1 874 150
Текущие	982 480	197 305
Всего	982 480	2 071 455

Займы выданные представлены в виде кредитов, предоставленных со сроком погашения 2022-2023 годы, учитываемые по справедливой стоимости. Номинальная процентная ставка по займам составила 9.6%

6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	31 декабря 2022	31 дек 2021
Запасные части и материалы в эксплуатации	5 022 554	5 515 479
Уголь, мазут	1 584 957	1 772 627
Прочие	730 419	789 007
	<u>7 337 930</u>	<u>8 077 113</u>
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	<u>(1 008 822)</u>	<u>(897 489)</u>
	<u>6 329 108</u>	<u>7 179 624</u>

7. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Корпорация на основании Договора купли-продажи от 24 мая 2021г приобрела 42,25% доли участия в ТОО «Астана-ЕРЦ».

	31 декабря 2022	31 дек 2021
Инвестиции в ассоциированные предприятия	102 402	94 051

8. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ С УЧЕТОМ НАЧИСЛЕННЫХ РЕЗЕРВОВ МСФО 9.

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	31 декабря 2022	31 дек 2021
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	20 737 312	21 189 204
Прочая	678 802	703 223
	<u>21 416 114</u>	<u>21 892 427</u>
Резерв по сомнительным долгам	(3 591 016)	(3 681 356)
	<u>17 825 098</u>	<u>18 211 071</u>

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. денежные средства представлены следующим образом:

	31 декабря 2022	31 дек 2021
Денежные средства на счетах в банках	701 346	717 368
Денежные средства в кассе	33 749	14 314
Денежные средства на счетах у брокера	11 692	11 692
Денежные средства на депозитах до востребования	2 273 991	3 886 450
Денежные средства в пути	5 216	3 065
	<u>3 025 994</u>	<u>4 632 889</u>
Резерв по денежным средствам	(33 531)	(34 785)
	<u>2 992 463</u>	<u>4 598 104</u>

КАПИТАЛ:

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. уставный капитал представлен следующим образом:

	31 декабря 2022		31 декабря 2021	
	доля	Кол-во акций	доля	Кол-во акций
г-н Клебанов А.Я.	47,1%	17 404 249	47,1%	17 404 249
г-н Кан С.В.	47,1%	17 404 249	47,1%	17 404 249
Прочие	5,8%	2 142 635	5,8%	2 142 635
	<u>100%</u>	<u>36 951 133</u>	<u>100%</u>	<u>36 951 133</u>

Объявленный уставный капитал Корпорации составляет 50 000 000 простых акций. По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. стоимость полностью оплаченных простых акций составила 46 043 272 тыс. тенге.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

11. ВЫПУЩЕННЫЕ ОБЛИГАЦИИ (ДОЛГОСРОЧНЫЕ И ТЕКУЩИЕ)

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 г. выпущенные облигации представлены следующим образом:

Номер	Дата погашения	Процентная ставка %	31 декабря 2022	31 декабря 2021
KZP01Y10E533 (ЦАЭК)	06.11.2023	6%	6 579 559	6 579 559

KZP02Y10E531 (ЦАЭК)	11.06.2025	6%	3 300 000	3 300 000
KZ2C0Y10F369 (ПЭ)	06.09.2026	13%	1 935 000	1 935 000
KZ2C00006500 (СКЭ)	20.01.2027	13,75%	4 000 000	4 500 000
Купонное вознаграждение			380 694	404 258
Дисконт			(672 751)	(1 044 930)
Итого			15 522 502	15 673 887
За вычетом: текущая часть выпущенных облигаций			(7 300 885)	(904 258)
			<u>8 221 617</u>	<u>14 769 629</u>

12. БАНКОВСКИЕ ЗАЙМЫ (ДОЛГОСРОЧНЫЕ И ТЕКУЩИЕ)

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. банковские займы представлены следующим образом:

	31 декабря 2022	31 декабря 2021
Основной долг по банковским займам	216 645 396	191 317 286
Вознаграждения к уплате	4 302 498	6 281 410
За вычетом:		
Корректировки справедливой стоимости займа	(928 177)	(1 137 286)
Несамортизированной части единовременной комиссии	(230 484)	(475 597)
Всего полученные займы	219 789 233	195 985 813
В т.ч. долгосрочные займы	161 807 993	61 476 988
краткосрочные займы	57 981 240	134 508 825
Средняя эффективная ставка по займам – 14,1%.		

13. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	31 декабря 2022	31 декабря 2021
За предоставленные услуги	11 041 578	6 332 340
За приобретенные товары	12 687 135	6 998 526
За основные средства	6 784 546	1 946 029
Прочая	69 770	545 820
	<u>30 583 029</u>	<u>15 731 715</u>

14. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 31 декабря 2022 г. и 31 декабря 2021 г. прочие обязательства и начисленные расходы представлены следующим образом:

	31 декабря 2022	31 декабря 2021
Налоги к уплате	2 856 756	2 086 143
Задолженность перед работниками	1 267 328	1 377 790
Резервы по неиспользованным отпускам	1 217 048	982 199
Пенсионные отчисления	339 643	243 087
Прочие	217 960	233 101
	5 898 735	4 922 320

**Раскрытие статей отчета о прибылях и убытках (Форма 2)
группы на 31.12.2022 года.**

15.ДОХОДЫ

Доходы за 12 месяцев 2022 года и 12 месяцев 2021 года представлены следующим образом:

	31 декабря 2022	31 декабря 2021
Продажа электрической энергии	85 758 341	81 254 536
Продажа тепловой энергии	15 761 210	16 158 422
Передача электрической энергии	32 146 836	27 460 154
Передача тепловой энергии	9 257 873	9 072 840
Поддержание эл.мощности	4 764 602	5 065 181
Прочие	693 206	723 104
	148 382 068	139 734 237

16.СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость за 12 месяцев 2022 года и 12 месяцев 2021 года представлена следующим образом:

	31 декабря 2022	31 декабря 2021
Электрическая и тепловая энергия	20 246 879	15 594 143
Уголь, мазут	20 499 191	21 640 816
Услуги полученные	21 458 810	21 091 957
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	19 898 519	16 205 107
Износ и амортизация	29 709 834	21 218 566
Технические потери	1 167 215	1 867 568
Товарно-материальные запасы	5 075 015	5 336 690
Прочие	2 754 545	3 133 297
	120 810 008	106 088 144
	31 декабря 2022	31 декабря 2021
Валовая прибыль	27 572 060	33 646 093

17.ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за 12 месяцев 2022 года и 12 месяцев 2021 года представлены следующим образом:

	31 декабря 2022	31 декабря 2021
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	4 165 398	3 434 562
Налоги, кроме подоходного налога	1 600 736	1 662 462
Услуги полученные	2 115 635	2 174 595
Износ и амортизация	500 473	468 601
Запасы	203 973	386 516
Прочие расходы	1 993 522	1 353 714
	10 579 737	9 480 450

18. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

Финансовые расходы за 12 месяцев 2022 года и 12 месяцев 2021 года представлены следующим образом:

	31 декабря 2022	31 декабря 2021
Расходы по процентам, относящимся к банковским займам	28 479 555	18 931 241
Расходы по процентам, относящимся к выпущенным облигациям	1 330 636	1 442 370
Расходы по изменению справедливой стоимости финансовых инструментов	4 580	1 992 164
Вознаграждение по финансовому лизингу	1 445 144	1 385 698
Прочие	4 101 021	2 716 116
	35 360 936	26 467 589

19. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

Финансовые доходы за 12 месяцев 2022 года и 12 месяцев 2021 года представлены следующим образом:

	31 декабря 2022	31 декабря 2021
Доход от денежных средств, размещенных на депозите	743 229	501 140
Доход по вознаграждению по выданным займам	329 517	412 952
Доход от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов	947 953	1 809 826
Прочие	207 778	246 565
	2 228 477	2 970 483

20. ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Ожидаемые кредитные убытки отражены в финансовой отчетности за 12 месяцев 2022 года и 12 месяцев 2021 года следующим образом:

	31 декабря 2022	31 декабря 2021
Резерв на сомнительную торговую дебиторскую задолженность	44 169	791 535
Резерв по ожидаемым кредитным убыткам по прочим активам	(804 319)	(895 382)
Резерв по финансовым инструментам	(173 545)	(40 563)
Резервы по денежным средствам и депозитам	500	1 808
Прочие резервы	-	157 448
	(933 195)	14 846

Главный бухгалтер



(Handwritten signature)

Мирошниченко Л.И.