

**ПРИМЕЧАНИЯ
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО СОСТОЯНИЮ
НА 30 СЕНТЯБРЯ 2023 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 30 сентября 2023 года акционерами Корпорации являются :

г-н Клебанов А.Я. (47,1%),

г-н Кан С.В. (47,1%)

KIF ENERGI S.A.R.L. (4,0%),

АО «ЦАТЭК» (1,8%)

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
		30.09.2023	31.12.2022	
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

Уставный капитал Корпорации по состоянию на 30 сентября 2023 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.

	30 сентября 2023	30 сентября 2022
Чистая прибыль(убыток) за период, тыс. тенге	7 209 155	(61 068 350)
Чистая прибыль(убыток) за период, относящаяся к владельцам простым акций, тыс. тенге	7 220 061	(48 296 576)
Средневзвешенное количество простых акций для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию	36 951 133	36 951 133

**Раскрытие статей отчета о финансовом положении (Форма 1)
группы на 30.09.2023 года.**

АКТИВЫ.

1. БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

По состоянию на 30 сентября 2023 г. стоимость основных средств составила 342 383 689 тыс. тенге, или 73,1 % от всех активов (31 декабря 2022 г.: 352 360 609 тыс. тенге или 74,1 % 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 30 сентября 2023 г. и 31 декабря 2022 г. основные средства представлены следующим образом:

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 30.09.2023 г	Износ на 30.09.2023г	Остаточная стоимость на 30.09.2023 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2022 г.
Земля, здания и сооружения	89 049 391	(11 688 361)	77 361 030	81 051 373
Машины и оборудование	251 008 340	(37 354 717)	213 653 623	224 330 755
Транспортные средства	5 790 809	(1 594 116)	4 196 693	4 067 025
Прочие	1 373 277	(349 000)	1 024 277	1 061 133
Незавершенное строительство	21 570 095	-	21 570 095	16 716 265
Активы в виде права пользования	26 737 289	(2 159 318)	24 577 971	25 134 058
	395 529 201	(53 145 512)	342 383 689	352 360 609

2. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 сентября 2023 г. и 31 декабря 2022 г прочие финансовые активы представлены следующим образом:

	30 сентября 2023	31 дек 2022
Депозиты	755 591	1 641 220
Проценты к получению по депозитам	202	383
Прочие	2 110 619	1 446 209
Резерв по депозитам МСФО 9	(1 737 929)	(1 499 023)
Всего	1 128 483	1 588 789

3. АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ (ДОЛГОСРОЧНЫЕ И ТЕКУЩИЕ)

По состоянию на 30 сентября 2023 г. и 31 декабря 2022 г. авансы выданные включали:

	30 сентября 2023	31 дек 2022
На приобретение основных средств	9 326 540	5 592 894
За услуги	2 150 563	2 386 569
За товарно-материальные запасы	950 923	1 039 213
Прочие	15 736	21 504
	12 443 762	9 040 180

Резерв по сомнительным долгам	(603 792)	(621 731)
	11 839 970	8 418 449

4. ПРОЧИЕ АКТИВЫ (ДОЛГОСРОЧНЫЕ И ТЕКУЩИЕ)

По состоянию на 30 сентября 2023 г. и 31 декабря 2022 г. прочие активы представлены следующим образом:

	30 сентября 2023	31 дек 2022
Прочие долгосрочные активы:		
Налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги	360 552	1 163 718
Задолженность работников и недостачи	46 655	40 903
Прочие	901 332	12 576
	1 308 539	1 217 197
Прочие краткосрочные активы:		
Налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги	2 478 975	1 822 555
Задолженность работников и недостачи	136 443	192 494
Расходы будущих периодов	220 464	219 074
Прочие дебиторские задолженности	30 561	33 536
	2 866 443	2 267 659

5. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

По состоянию на 30 сентября 2023г задолженность по займам выданным составляет 5 136 тыс.тенге. Займы выданные представлены в виде кредитов, предоставленных со сроком погашения 2023 год, учитываемые по справедливой стоимости. Номинальная процентная ставка по займам составила 9.6%

6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 30 сентября 2023 г. и 31 декабря 2022 г. товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	30 сентября 2023	31 дек 2022
Запасные части и материалы в эксплуатации	6 155 952	5 042 994
Уголь, мазут	2 259 265	1 549 252
Прочие	872 879	730 419
	<u>9 288 096</u>	<u>7 322 665</u>
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	(1 000 006)	(1 008 822)
	<u>8 288 090</u>	<u>6 313 843</u>

7. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Корпорация на основании Договора купли-продажи от 07 февраля 2023г реализовала 42,25% доли участия в ТОО «Астана-ЕРЦ». Балансовая стоимость инвестиции на дату реализации составила 102 402 тыс.тенге.

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

По состоянию на 30 сентября 2023 г. и 31 декабря 2022 г. торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	30 сентября 2023	31 дек 2022
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	19 136 075	20 737 312
Прочая	872 172	678 850
	<u>20 008 247</u>	<u>21 416 162</u>

Резерв по сомнительным долгам	(3 547 617)	(3 591 017)
	16 460 630	17 825 145

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 30 сентября, 2023 г. и 31 декабря 2022 г. денежные средства представлены следующим образом:

	30 сентября 2023	31 дек 2022
Денежные средства на счетах в банках	2 264 350	701 350
Денежные средства в кассе	25 271	33 748
Денежные средства на счетах у брокера	11 382	11 692
Денежные средства на депозитах до востребования	5 669 473	2 273 992
Денежные средства в пути	1 327	5 216
	7 971 803	3 025 998
Резерв по денежным средствам	(41 421)	(33 994)
	7 930 382	2 992 004

КАПИТАЛ:

10. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 30 сентября 2023 г. и 31 декабря 2022 г. уставный капитал представлен следующим образом:

	30 сентября 2023		31 дек 2022	
	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
	100%	36 951 133	100%	36 951 133

Объявленный уставный капитал Корпорации составляет 50 000 000 простых акций. По состоянию на 30 сентября 2023 г. и 31 декабря 2022 г. стоимость полностью оплаченных простых акций составила 46 043 272 тыс. тенге.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

11. ВЫПУЩЕННЫЕ ОБЛИГАЦИИ (ДОЛГОСРОЧНЫЕ И ТЕКУЩИЕ)

По состоянию на 30 сентября 2023 года и 31 декабря 2022 г. выпущенные облигации представлены следующим образом:

Номер	Дата погашения	Процентная ставка %	30 сентября 2023	31 дек 2022
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
KZX000001029 (ПЭ)	25.08.2030	11%	609 375	
KZ2C00006500 (СКЭ)	20.01.2027	13,75%	3 500 000	4 000 000
Купонное вознаграждение			336 352	380 694
Дисконт			(684 813)	(672 751)
Итого			15 575 473	15 522 502

За вычетом: текущая часть выпущенных облигаций	(7 390 645)	(7 300 885)
	8 184 828	8 221 617

12. БАНКОВСКИЕ ЗАЙМЫ (ДОЛГОСРОЧНЫЕ И ТЕКУЩИЕ)

По состоянию на 30 сентября 2023 г. и 31 декабря 2022 г. банковские займы представлены следующим образом:

	30 сентября 2023	31 дек 2022
Основной долг по банковским займам	186 285 514	216 645 396
Вознаграждения к уплате	4 548 913	4 300 019
За вычетом:		
Корректировки справедливой стоимости займа	(813 681)	(928 177)
Несамортизированной части единовременной комиссии	(145 814)	(207 722)
Всего полученные займы	189 874 932	219 809 516
В т.ч. долгосрочные займы	130 404 252	-
краткосрочные займы	59 470 680	219 809 516
Средняя эффективная ставка по займам – 14,4%.		

13. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию 30 сентября 2023 г. и 31 декабря 2022 г. торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	30 сентября 2023	31 дек 2022
За предоставленные услуги	15 796 171	8 102 317
За приобретенные товары	15 385 007	12 687 635
За основные средства	4 104 474	9 729 704
Прочая	116 995	70 013
	35 402 647	30 589 669

14. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 30 сентября 2023 г. и 31 декабря 2022 г. прочие обязательства и начисленные расходы представлены следующим образом:

	30 сентября 2023	31 дек 2022
Налоги к уплате	2 541 132	3 251 297
Задолженность перед работниками	1 455 876	1 267 483
Резервы по неиспользованным отпускам	1 220 541	1 217 048
Пенсионные отчисления	399 008	339 653
Прочие	493 957	757 202
	6 110 514	6 832 683

Раскрытие статей отчета о прибылях и убытках (Форма 2)

группы на 30.09.2023 года.

15. ДОХОДЫ

Доходы за 9 месяцев 2023 года и 9 месяцев 2022 года представлены следующим образом:

	30 сентября 2023	30 сентября 2022
Продажа электрической энергии	77 983 167	61 494 608
Продажа тепловой энергии	10 512 068	9 918 936

Передача электрической энергии	26 726 243	23 365 494
Передача тепловой энергии	5 840 206	5 496 545
Поддержание эл.мощности	4 196 177	3 770 710
Прочие	775 152	505 997
	126 033 013	104 552 290

16. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость за 9 месяцев 2023 года и 9 месяцев 2022 года представлена следующим образом:

	30 сентября 2023	30 сентября 2022
Электрическая и тепловая энергия	20 433 625	14 485 779
Уголь, мазут	20 964 158	13 626 640
Услуги полученные	17 171 585	15 072 105
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	17 845 090	14 657 358
Износ и амортизация	21 648 868	22 220 570
Технические потери	2 135 916	1 323 679
Товарно-материальные запасы	4 476 017	2 938 154
Прочие	1 875 239	1 653 037
	106 550 498	85 977 322
	30 сентября 2023	30 сентября 2022
Валовая прибыль	19 482 515	18 574 968

17. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за 9 месяцев 2023 года и 9 месяцев 2022 года представлены следующим образом:

	30 сентября 2023	30 сентября 2022
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	3 645 894	2 997 883
Налоги, кроме подоходного налога	1 179 806	1 238 120
Услуги полученные	1 497 253	1 570 185
Износ и амортизация	413 378	379 385
Запасы	289 611	143 019
Прочие расходы	2 662 612	1 528 304
	9 688 554	7 856 896

18. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

Финансовые расходы за 9 месяцев 2023 года и 9 месяцев 2022 года представлены следующим образом:

	30 сентября 2023	30 сентября 2022
Расходы по процентам, относящимся к банковским займам	20 802 618	21 437 930
Расходы по процентам, относящимся к выпущенным облигациям	961 170	1 042 794
Расходы по изменению справедливой стоимости финансовых инструментов	188 766	-
Вознаграждение по финансовому лизингу	907 723	1 072 370
Прочие	690 745	2 270 883
	23 551 022	25 823 977

19. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

Финансовые доходы за 9 месяцев 2023 года и 9 месяцев 2022 года представлены следующим образом:

	30 сентября 2023	30 сентября 2022
Доход от денежных средств, размещенных на депозите	529 652	633 759
Доход по вознаграждению по выданным займам	159 794	252 415
Доход от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов	817 980	696 396
Прочие	17 352	77 182
	1 524 778	1 659 752

20. ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Ожидаемые кредитные убытки отражены в финансовой отчетности за 9 месяцев 2023 года и 9 месяцев 2022 года следующим образом:

	30 сентября 2023	30 сентября 2022
Резерв на сомнительную торговую дебиторскую задолженность	41 639	311 832
Резерв по ожидаемым кредитным убыткам по прочим активам	1 787 975	114 117
Резерв по финансовым активам	(239 745)	(120 949)
Резервы по денежным средствам и депозитам	(7 391)	(14 272)
Прочие резервы	2	2
	1 582 480	290 730

Управляющий директор по бухгалтерскому
и налоговому учету

Главный бухгалтер




Букша Н.В.

Мирошниченко Л.И.