



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

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

31 марта 2022 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	7
2	Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики	8
3	Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	9
4	Информация по сегментам	10
5	Расчеты и операции со связанными сторонами	13
6	Основные средства	15
7	Активы в форме права пользования и обязательства по аренде	16
8	Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	17
9	Прочие долгосрочные активы	17
10	Товарно-материальные запасы	18
11	Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	18
12	Прочие краткосрочные активы	19
13	Денежные средства и их эквиваленты	19
14	Капитал	20
15	Займы	20
16	Прочие долгосрочные обязательства	23
17	Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	23
18	Выручка	24
19	Себестоимость продаж	24
20	Расходы по реализации	25
21	Общие и административные расходы	25
22	Финансовые доходы	26
23	Финансовые расходы	26
24	Подходный налог	26
25	Условные и договорные обязательства и операционные риски	26
26	Справедливая стоимость финансовых инструментов	29
27	События после отчетной даты	30
28	Балансовая стоимость одной акции	30

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	31 марта 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	6	692,597,539	702,709,108
Инвестиционная собственность		110,160	110,160
Нематериальные активы		4,068,634	4,165,145
Актив в форме права пользования	7	2,734,937	2,881,775
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	8	78,917,504	73,993,321
Прочие долгосрочные активы	9	78,775,179	77,960,833
Итого долгосрочные активы		857,203,953	861,820,342
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы	10	13,962,799	13,587,164
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	11	40,332,335	32,437,068
Прочие краткосрочные активы	12	8,749,157	18,452,057
Предоплата по подоходному налогу		1,532,033	1,385,209
Денежные средства и их эквиваленты	13	13,450,943	12,138,171
Итого краткосрочные активы		78,027,267	77,999,669
ИТОГО АКТИВЫ		935,231,220	939,820,011

Подписано от имени руководства 6 мая 2022 года.

Рыскулов Айдар Кайратович
Управляющий директор по
экономике и финансам



Тулекова 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 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021 г.
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	14	376,045,927	376,045,927
Прочий резервный капитал		125,143,351	125,128,459
Нераспределенная прибыль		11,770,511	(78,038)
Капитал, причитающийся акционерам Группы		512,959,789	501,096,348
Доля неконтролирующих акционеров		1,626,925	1,544,103
ИТОГО КАПИТАЛ		514,586,714	502,640,451
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Резерв на ликвидацию золотавалов		2,807,866	2,752,778
Обязательства по вознаграждениям работникам		1,621,142	1,595,996
Займы	15	213,310,310	209,848,259
Прочие долгосрочные обязательства	16	2,403,475	2,407,609
Долгосрочные обязательства по аренде	7	1,439,556	1,495,895
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		71,609,588	72,198,561
Итого долгосрочные обязательства		293,191,937	290,299,098
Краткосрочные обязательства			
Резерв на ликвидацию золотавалов		73,812	73,814
Займы	15	75,371,019	85,046,407
Обязательства по вознаграждениям работникам		167,004	189,304
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	17	40,441,435	50,157,039
Задолженность по налогам и прочим выплатам в бюджет		9,621,396	7,850,505
Краткосрочные обязательства по аренде	7	811,715	927,267
Подоходный налог к уплате		966,188	2,636,126
Итого краткосрочные обязательства		127,452,569	146,880,462
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		420,644,506	437,179,560
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		935,231,220	939,820,011
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге	28	91,134	88,985

Подписано от имени руководства 6 мая 2022 года.

Рыскулов Аидар Каиратович
 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 2022 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 г. (неаудировано)
Выручка	18	96,101,332	86,601,359
Себестоимость продаж	19	(70,667,058)	(59,543,632)
Валовая прибыль		25,434,274	27,057,727
Расходы по реализации	20	(2,346,517)	(2,981,981)
Общие и административные расходы	21	(4,701,744)	(3,327,465)
Доля в доходах/(убытках) совместных предприятий и ассоциированных компаний	8	4,924,183	6,573,082
(Убытки)/доходы от восстановления обесценения финансовых активов (чистые)		(10,420)	(34,799)
Финансовые доходы	22	504,264	467,655
Финансовые расходы	23	(8,916,966)	(7,294,262)
Прочие доходы		515,602	533,766
Прочие расходы		(169,637)	(261,093)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		15,233,039	20,732,630
Расходы по подоходному налогу	24	(3,301,668)	(4,060,557)
Прибыль/(убыток) за период		11,931,371	16,672,073
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		14,892	(28,789)
Итого совокупный доход/(убыток) за период		11,946,263	16,643,284
Прибыль/(убыток) причитающийся:			
Акционерам Группы		11,848,549	16,594,521
Неконтролирующим акционерам		82,822	77,552
Прибыль/(убыток) за период		11,931,371	16,672,073
Итого совокупный доход/(убыток) причитающийся:			
Акционерам Группы		11,863,441	16,565,732
Неконтролирующим акционерам		82,822	77,552
Итого совокупный доход/(убыток) за период		11,946,263	16,643,284

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 2021 г.		376,045,927	125,168,047	(11,882,206)	489,331,768	1,243,868	490,575,636
(Убыток)/прибыль за период (неаудировано)		-	-	16,594,521	16,594,521	77,552	16,672,073
Прочий совокупный убыток (неаудировано)		-	(28,789)	-	(28,789)	-	(28,789)
Итого совокупный (убыток)/доход (неаудировано)			-	(28,789)	16,594,521	16,565,732	77,552
Эмиссия акций		-	-	-	-	-	-
Дивиденды объявленные		-	-	-	-	-	-
Остаток на 31 марта 2021 г. (неаудировано)		376,045,927	125,139,258	4,712,315	505,897,500	1,321,420	507,218,920
Остаток на 1 января 2022 г.		376,045,927	125,128,460	(78,038)	501,096,349	1,544,103	502,640,452
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 доход/(убыток) (неаудировано)			14,891	11,848,549	11,863,440	82,822	11,946,262
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

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г.	3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.
	Прим. (неаудировано)	(неаудировано)
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Поступление денежных средств, всего	98,614,701	95,570,805
Реализация продукции и товаров	58,593,969	63,599,036
Реализация услуг	3,794,809	4,461,361
Авансы полученные	35,543,765	26,599,330
Полученные вознаграждения по средствам в кредитных учреждениях и финансовым активам	243,758	232,519
Прочие поступления	438,400	678,559
Выбытие денежных средств, всего	(83,894,873)	(72,919,041)
Платежи поставщикам за товары и услуги	(47,765,114)	(42,181,726)
Авансы выданные	(5,148,665)	(5,354,388)
Выплаты по заработной плате	(11,184,294)	(8,814,294)
Выплата вознаграждения по займам полученным	(5,345,285)	(6,509,898)
Выплата вознаграждения по финансовой аренде	(73,292)	(71,666)
Корпоративный подоходный налог	(5,728,922)	(1,741,177)
Другие платежи в бюджет	(6,355,842)	(6,379,443)
Прочие выплаты	(2,293,459)	(1,866,449)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	14,719,828	22,651,764
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Поступление денежных средств, всего	9,840,297	1,553,854
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	53,597	648
Возврат банковских вкладов	68,000	1,417,889
Поступления от погашения долговых инструментов эмитентами	9,200,000	135,317
Погашение краткосрочных займов выданных	518,700	-
Выбытие денежных средств, всего	(13,581,089)	(10,367,157)
Приобретение основных средств	(12,710,642)	(7,690,085)
Приобретение нематериальных активов	(320,687)	(172,828)
Предоставление краткосрочных займов выданных	(518,700)	-
Размещение банковских вкладов	(31,060)	(2,504,244)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(3,740,792)	(8,813,303)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Поступление денежных средств, всего	23,967,277	56,404,173
Поступления по краткосрочным займам полученным	22,889,388	56,343,305
Поступления по долгосрочным займам полученным	1,072,889	60,868
Прочие поступления	5,000	-
Выбытие денежных средств, всего	(33,711,713)	(65,944,861)
Выплата основного долга по краткосрочным займам полученным	(10,800,558)	(54,008,305)
Выплата основного долга по долгосрочным займам полученным	(22,744,039)	(11,794,368)
Выплата основного долга по обязательствам по финансовой аренде	(167,116)	(141,923)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим собственникам	-	(265)
Чистые денежные средства, использованные от финансовой деятельности	(9,744,436)	(9,540,688)

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

		3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г.	3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	(неаудировано)	(неаудировано)
Изменение в резерве на обесценение денежных средств и их эквивалентов		(5,067)	(9,256)
Влияние изменений обменного курса на сальдо денежных средств в иностранной валюте		83,238	(50,442)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств		1,312,771	4,238,075
Денежные средства на начало года:	13	12,138,171	9,893,878
Денежные средства на конец отчетного периода	13	13,450,942	14,131,953

Отчет о движении денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 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 2022 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 2022 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. Нур-Султан, 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 2022 года официальный обменный курс, используемый для пересчета остатков в иностранной валюте, составлял 458.20 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2021 года: 431.67 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.

Коронавирусная инфекция COVID-19

АО «Самрук-Энерго» были предприняты все необходимые меры направленные на предупреждение распространения коронавирусной инфекции среди коллективов работников Группы. Были предприняты такие меры как:

- соблюдение усиленного санитарно-дезинфекционного режима на предприятиях Группы.
- была организована коммуникация в отношении необходимости вакцинирования от коронавирусной инфекции.

Проведенная работа смогла обеспечить бесперебойное функционирование и сохранить производственные мощности. На дату выпуска данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности ситуация, связанная с COVID-19 все еще развивается, на сегодняшний день не было отмечено какого-либо значительного эффекта на выручку и поставки Группы. Группа выполнила свои обязательства в отчетном периоде.

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 2022 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 2021 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.

С 1 января 2022 года вступили в силу новые поправки к стандартам МСФО (IAS) 37, МСФО (IFRS) 3, МСФО (IAS) 16, МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9 МСФО (IAS) 41, однако они не оказывают значительного влияния на промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

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 2022 года года официальный обменный курс, используемый для пересчета остатков в иностранной валюте, составлял 458.20 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2021 года: 431.67 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 2022 года краткосрочные обязательства Группы превысили краткосрочные активы на 49,425,301 тысячу тенге.

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

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.
- На 31 марта 2022 года по группе Компаний есть доступные средства в рамках возобновляемых кредитных линий от АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 64,6 миллиардов тенге.
- В 2022 году Группа ожидает положительные денежные потоки от операционной деятельности, за минусом оттока на капитальные затраты, в сумме 68,2 миллиардов тенге.

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 2021 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.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

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 2022 года составляет 5,841,513 тысяч тенге (31 декабря 2021 года: 5,841,514 тысяч тенге). На 31 марта 2022 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 2022 г. (неаудирова но)	31 марта 2021 г. (неаудирова но)	31 марта 2022 г. (неаудирова но)	31 марта 2021 г. (неаудирова но)	31 марта 2022 г. (неаудирова но)	31 марта 2021 г. (неаудирова но)	31 марта 2022 г. (неаудирова но)	31 марта 2021 г. (неаудирова но)	31 марта 2022 г. (неаудирова но)	31 марта 2021 г. (неаудирова но)
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>										
Общая выручка сегмента - Продажа электроэнергии	61,438,698	53,504,732	-	-	35,082,908	32,630,506	-	-	96,521,606	86,135,238
Внутрисегментная выручка	(23,119,184)	(19,997,176)	-	-	(496)	(202)	-	-	(23,119,680)	(19,997,378)
Внешняя выручка - Продажа электроэнергии	38,319,514	33,507,556	-	-	35,082,412	32,630,304	-	-	73,401,926	66,137,860
Продажа тепловой энергии	8,274,120	8,225,610	-	-	-	-	-	-	8,274,120	8,225,610
Доход от услуги по поддержанию готовности электрической мощности	8,666,335	8,037,737	-	-	-	-	-	-	8,666,335	8,037,737
Доход от аренды возобновляемых источников энергии	1,712,164	1,623,529	-	-	-	-	-	-	1,712,164	1,623,529
Общая выручка сегмента - Передача электроэнергии	-	-	13,665,669	12,236,666	-	-	-	-	13,665,669	12,236,666
Внутрисегментная выручка	-	-	(11,782,752)	(11,059,741)	-	-	-	-	(11,782,752)	(11,059,741)
Внешняя выручка - Передача электроэнергии	-	-	1,882,917	1,176,925	-	-	-	-	1,882,917	1,176,925
Доход от аренды инвестиционной недвижимости	-	-	-	-	-	-	1,031,859	973,103	1,031,859	973,103
Продажа химической воды	411,398	407,623	-	-	-	-	-	-	411,398	407,623
Итого прочие	792,714	18,972	-	-	-	-	362,690	260,235	1,155,404	279,207
Внутрисегментная выручка - прочие	(72,101)	-	-	-	-	-	(362,690)	(260,235)	(434,791)	(260,235)
Внешняя выручка - прочие	720,613	18,972	-	-	-	-	-	-	720,613	18,972
Итого внешняя выручка	58,104,144	51,821,026	1,882,917	1,176,925	35,082,412	32,630,304	1,031,859	973,103	96,101,332	86,601,359

4 Информация по сегментам (продолжение)

В тысячах казахстанских тенге	Производство тепло- электроэнергии		Передача и распределение электроэнергии		Реализация электроэнергии		Прочие		Внутрисегментные операции		Итого	
	31 марта 2022 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2022 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2022 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2022 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2022 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2022 г.	31 марта 2021 г.
	(неауди- вано)	(неауди- вано)	(неауди- вано)	(неауди- овано)	(неауди- вано)	(неауди- вано)	(неауди- вано)	(неауди- вано)	(неауди- вано)	(неауди- вано)	(неауди- вано)	(неауди- вано)
Себестоимость продаж	(58,123,532)	(48,624,744)	(11,184,584)	(8,802,370)	(36,003,921)	(32,603,808)	(231,932)	(125,317)	34,876,912	30,612,607	(70,667,058)	(59,543,632)
- За минусом амортизации	12,566,866	(11,492,533)	2,227,477	(1,940,565)	63,664	(62,358)	140,263	(106,953)	-	13,602,409	14,998,270	(13,602,409)
Расходы по реализации	(2,346,517)	(2,981,981)	-	-	-	-	-	-	-	2,981,981	(2,346,517)	(2,981,981)
Финансовые расходы	(4,320,599)	(3,531,393)	(357,692)	(329,725)	(99,379)	(82,742)	(6,697,893)	(5,900,553)	2,558,599	2,550,150	(8,916,966)	(7,294,262)
- За минусом расходов по процентам	2,762,507	(2,118,422)	185,309	(70,493)	80,687	(162,776)	4,118,013	(3,125,184)	(661,794)	-	6,484,722	(5,476,875)
Финансовые доходы	944,559	1,114,512	14,768	23,533	25,600	19,170	2,104,222	2,515,257	(2,584,884)	(3,204,817)	504,264	467,655
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний и обесценение инвестиции	-	-	-	-	-	-	4,924,183	6,573,082	-	-	4,924,183	6,573,082
Восстановление/(начисле- ние) обесценения нефинансовых активов	-	(6,136)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,136)
Капитальные затраты	(9,221,617)	(6,259,696)	(3,301,129)	(1,352,107)	(31,079)	(37,880)	(156,817)	(21,118)	(7,342)	90,285	(12,717,984)	(7,580,516)
Активы отчетного сегмента	711,380,733	689,844,342	146,543,858	139,536,758	20,172,893	15,261,150	674,700,999	139,347,407	(617,567,264)	(95,557,912)	935,231,220	888,431,745
Обязательства отчетного сегмента	291,936,343	224,614,434	44,745,990	39,868,095	27,908,666	20,967,969	196,470,034	194,991,719	(140,416,529)	(99,229,391)	420,644,505	381,212,825

4 Информация по сегментам (продолжение)

(в) Сверка скорректированной EBITDA к прибыли до налогообложения

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 г. (неаудировано)
Скорректированная EBITDA за период	33,719,828	34,594,700
Износ и амортизация	(14,998,270)	(13,602,409)
Финансовые доходы	504,264	467,655
Финансовые расходы	(8,916,966)	(7,294,262)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	4,924,183	6,573,082
Восстановление/(начисление) обесценения нефинансовых активов	-	(6,136)
Итого прибыль до налогообложения за период	15,233,039	20,732,630

(г) Крупнейшие клиенты

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 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 2022 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Совместные предприятия и ассоцииро- ванные компании Самрук- Энерго	Совместные предприятия и ассоцииро- ванные компании Самрук- Казына	Акционеры	Операции с государст- венными предприя- тиями
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	1,843,033	-	17,193	-	20,214,894
Денежные средства и их эквиваленты	392	-	-	-	-
Прочие краткосрочные активы	27,891	2282	-	-	12,642
Займы полученные	-	-	3,666	70,438,737	12,711,759
Обязательство по финансовой аренде	33,593	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	4,859,191	3,174,339	501	50,457	6,561,791
Прочая кредиторская задолженность	-	-	64,291	-	5,841,513

5 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2021 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	1,108,679	20,130	16,128	-	14,834,694
Денежные средства и их эквиваленты	23	-	-	-	-
Прочие краткосрочные активы	36,349	458	-	-	10,333
Финансовые активы	-	-	-	-	9,161,029
Займы полученные	-	-	3,760	71,139,308	13,779,537
Обязательство по финансовой аренде	33,197	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	3,550,512	3,008,234	664	35,164	3,862,471
Прочая кредиторская задолженность	-	1,138	7	-	5,841,513

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 расходы	939	-	-	1,890,714	226,656
Убыток от курсовой разницы	-	35	-	-	(372,173)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 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	14,665,518	37,073	-	-	9,080,903
Себестоимость	16,083,354	-	2,116,785	-	630,199
Общие и административные расходы	72,829	(38,459)	-	-	-
Расходы по реализации	2,966,044	-	-	-	-
Прочие расходы	49,181	-	-	15,721	-
Прочие доходы	252	-	-	-	-
Финансовые расходы	1,150	-	-	1,778,847	260,986
Доход/ (убыток) от курсовой разницы	-	-	-	-	(42,660)

5 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

На 31 марта 2022 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 2021 года: 12,285,000 тысяч тенге).
- Государственная гарантия на сумму 25,000,000 долларов США по договору займа с Банком развития Казахстана (31 декабря 2021 года: 25,000,000 долларов США).

Ниже представлено вознаграждение ключевого руководящего персонала:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 г. (неаудировано)
Ключевой руководящий персонал	34,545	45,079
Итого вознаграждение ключевого руководящего персонала	34,545	45,079

Вознаграждение ключевого руководящего персонала представляет собой заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам. Ключевой руководящий персонал по состоянию на 31 марта 2022 года состоит из 3 человек (31 марта 2021 года: 5 человек).

6 Основные средства

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Нефтегазовые активы	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость на 1 января 2022 г.	14,873,572	282,192,793	683,659,927	18,425,459	124,755,184	1,123,906,935
Накопленный износ и обесценение	(315,663)	(99,659,826)	(310,392,517)	(7,757,743)	(3,072,078)	(421,197,827)
Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	14,557,909	182,532,967	373,267,410	10,667,716	121,683,106	702,709,108
Поступления	-	4,656	328,429	412,834	3,876,453	4,622,373
Изменение в учетной оценке	-	-	33	-	-	32
Перемещения	-	58,008	447,935	1,369	(507,313)	-
Выбытия	-	(224,241)	(35,823)	(130,897)	-	(390,962)
Износ	-	(2,932,943)	(11,450,481)	(294,193)	-	(14,677,616)
Износ по выбытиям	-	224,234	32,090	79,138	-	335,462
Обесценение	-	-	123	112	-	235
Перевод в активы для продажи	-	-	-	(1,092)	-	(1,092)
Стоимость на 31 марта 2022 г.	14,873,572	282,031,216	684,400,501	18,707,673	125,762,436	1,128,137,286
Накопленный износ и обесценение	(315,663)	(102,368,535)	(321,810,784)	(7,972,687)	(710,190)	(435,539,747)
Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г. (неаудировано)	14,557,909	179,662,681	362,589,717	10,734,986	125,052,246	692,597,539

Сумма поступлений включает в себя капитализированные затраты по займам в сумме 876,560 тысяч тенге. Средняя ставка капитализации расходов по вознаграждению составляет 11.28% (31 декабря 2021 года: 11.44%).

6 Основные средства (продолжение)

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 2022 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 г. (неаудировано)
Себестоимость продаж	14,547,990	13,377,413
Общие и административные расходы	107,322	85,757
Прочие операционные расходы	19,250	1,786
Итого расходы по износу	14,674,562	13,464,955

7 Активы в форме права пользования и обязательства по аренде

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Здания и сооружения	Машины	Земля	Итого
Стоимость на 1 января 2022 г.	3,038,621	19,646	1,253,818	4,312,084
Накопленный износ и обесценение	(1,296,453)	(13,096)	(120,761)	(1,430,310)
Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	1,742,167	6,550	1,133,057	2,881,774
Поступления	-	-	-	-
Изменение в учетной оценке	576	-	202	778
Износ	(123,045)	(1,646)	(17,548)	(142,241)
Износ по выбытию	3,430	-	-	3,430
Выбытия	(8,806)	-	-	(8,806)
Стоимость на 31 марта 2022 г.	3,029,815	19,646	1,253,818	4,303,279
Накопленный износ и обесценение	(1,416,069)	(14,742)	(138,309)	(1,569,120)
Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г. (неаудировано)	1,614,322	4,904	1,115,710	2,734,937

Группа признала следующие обязательства по аренде:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г. (неаудировано)	1 января 2022 г.
Долгосрочные обязательства по аренде	1,439,556	1,495,895
Краткосрочные обязательства по аренде	811,715	927,267
Итого обязательства по аренде	2,251,271	2,423,162

Процентные расходы, включенные в финансовые расходы за 3 месяца 2022 года, составили 73,648 тысячи тенге (3 месяца 2021 года: 89,851 тысяч тенге). Расходы на переменные арендные платежи, не включенные в обязательства по аренде, которые отнесены на общие и административные расходы за 3 месяца 2022 года, составили 30,891 тысяч тенге (3 месяца 2021 года: 29,876 тысяч тенге).

8 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 2021 г.	15,934,313	42,436,972	2,239,914	60,611,199
Доля в прибыли/(убытке) за период	2,665,670	3,877,167	30,245	6,573,082
Дивиденды начисленные	-	(3)	-	(3)
Остаток на 31 марта 2021 г. (неаудировано)	18,599,983	46,314,136	2,270,159	67,184,278
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

На 31 марта 2022 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%).

9 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	8,964,802	9,025,111
Облигации	673,810	653,108
Денежные средства с ограничением в использовании	96,809	54,265
Прочие долгосрочные финансовые активы	52,076	97,960
Минус: резерв на обесценение	(1,329,582)	(1,392,709)
Итого прочие финансовые долгосрочные активы	8,457,916	8,437,735
Предоплаты по долгосрочным активам	67,899,238	68,667,682
Долгосрочный НДС к возмещению	548,332	548,292
Прочие долгосрочные активы	1,869,693	307,125
Итого прочие долгосрочные активы	78,775,179	77,960,833

9 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 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021г.
Восстановление блока №1 ЭГРЭС-1 с установкой электрофильтров	49,802,579	51,250,884
Строительство ВЭС 50 МВт в г. Ерейментау	15,376,102	14,928,278
Капитальный ремонт энергоблоков ЭГРЭС-1	1,257,704	1,257,704
Строительство и реконструкция подстанций в г. Алматы и Алматинской области	932,723	698,804
Прочие	530,130	532,012
Итого предоплаты по долгосрочным активам	67,899,238	68,667,682

10 Товарно-материальные запасы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021г.
Вспомогательные производственные материалы	5,651,514	5,470,720
Топливо	5,375,921	5,272,379
Запасные части	3,530,123	3,465,632
Сырье	30,428	31,370
Прочие материалы	464,310	436,570
Минус: резерв на снижение стоимости до чистой цены продажи и резерв по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	(1,089,497)	(1,089,506)
Итого товарно-материальные запасы	13,962,799	13,587,165

11 Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021г.
Дебиторская задолженность по основной деятельности	42,640,432	34,132,361
Минус: резерв на обесценение	(2,776,118)	(2,116,932)
Итого финансовая дебиторская задолженность	39,864,314	32,015,429
Прочая дебиторская задолженность	3,730,206	3,682,143
Минус: резерв на обесценение	(3,262,185)	(3,260,504)
Итого дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	40,332,335	32,437,068

Бездоговорное потребление электроэнергии потребителей в Алматинском энергоузле

С 2020 года между двумя дочерними компаниями Группы: АО «Алатау Жарык Компаниясы» (далее «АЖК») и ТОО «АлматыЭнергоСбыт» образовались разницы в объемах между передачей и реализацией электроэнергии. Данные разницы образовались в результате бездоговорного подключения к электрическим сетям Группы предприятий, находящихся на территории ТОО «Индустриальная зона – Алматы».

11 Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность (продолжение)

В результате проведенных мероприятий, Группа пришла к выводу, что ТОО «Almaty Kuat», не имея договорных отношений на покупку электроэнергии и на оказание услуг по передаче электроэнергии, оказывало услуги по электроснабжению потребителей на территории ТОО «Индустриальная зона – Алматы» путем подключения к электрическим сетям Группы без наличия договора на поставку и передачу электроэнергии. Группа не признает выручку по данным транзакциям.

12 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021г.
Прочая дебиторская задолженность	1,442,681	1,430,438
Облигации	406,335	9,554,477
Денежные средства, ограниченные в использовании	310,773	310,773
Срочные депозиты	218,879	255,820
Прочие финансовые краткосрочные активы	230,052	114,283
Дивиденды к получению	493	458
Минус: резерв на обесценение	(1,088,537)	(1,034,517)
Итого прочие финансовые краткосрочные активы	1,520,676	10,631,732
Авансы поставщикам	2,523,791	2,768,042
НДС к возмещению и предоплаты по налогам	2,966,326	3,008,370
Прочие нефинансовые краткосрочные активы	2,143,150	2,448,699
Минус: резерв на обесценение	(404,786)	(404,786)
Итого прочие краткосрочные активы	8,749,157	18,452,057

Прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 марта 2022 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 794,636 тысяч тенге и дебиторскую задолженность компании ТОО «Тауба Invest» в сумме 469,205 тысяч тенге. По состоянию на 31 марта 2022 года резерв по обесценению дебиторской задолженности ТОО «Тауба Invest» составляет 469,205 тысяч тенге.

13 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021г.
Денежные средства на текущих банковских счетах	4,764,089	5,430,166
Срочные депозиты	8,671,786	6,691,733
Денежные средства в кассе	15,068	16,272
Итого денежные средства и их эквиваленты	13,450,943	12,138,171

13 Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты выражены в следующих валютах:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021 г.
Тенге	12,506,511	10,679,910
Евро	944,431	1,458,257
Доллары США	-	3
Прочие валюты	-	1
Итого денежные средства и их эквиваленты	13,450,943	12,138,171

14 Капитал

На 31 марта 2022 года 5,601,812 выпущенных простых акций были полностью оплачены (31 декабря 2021 года: 5,601,812 акций). Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. Компания не имеет привилегированных акций. Количество объявленных акций равняется 8,602,187 (31 декабря 2021 года: 8,602,187 акций).

15 Займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021г.
Долгосрочная часть		
Срочные банковские займы	104,591,722	100,262,795
Заем от Самрук-Казына	67,714,276	68,565,478
Выпущенные облигации	40,106,283	40,103,965
Займы от потребителей	898,029	916,021
Итого займы – долгосрочная часть	213,310,310	209,848,259
Краткосрочная часть		
Срочные банковские займы	67,558,748	78,425,759
Выпущенные облигации	4,717,033	3,681,824
Заем от Самрук-Казына	2,724,460	2,573,832
Займы от потребителей	370,778	364,992
Итого займы – краткосрочная часть	75,371,019	85,046,407
Итого займы	288,681,329	294,894,666

15 Займы (продолжение)

Ниже представлена балансовая стоимость займов в разрезе компаний Группы:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021г.
АО «Самрук-Энерго»		
Самрук-Казына	70,438,736	71,139,310
Азиатский банк развития	31,870,419	46,614,572
Облигации	44,823,316	43,785,789
Европейский банк реконструкции и развития	11,220,974	12,777,245
АО «Народный Банк Казахстана»	9,147,000	-
Итого АО «Самрук-Энерго»	167,500,445	174,316,916
АО «Алатау Жарық Компаниясы»		
АО «Народный Банк Казахстана»	7,673,841	8,564,925
Займы от потребителей	1,268,806	1,281,010
First Heartland Jusan Bank АО	251,240	502,479
Итого АО «Алатау Жарық Компаниясы»	9,193,887	10,348,414
АО «Алматинские электрические станции»		
АО «Народный Банк Казахстана»	1,397,655	1,398,860
First Heartland Jusan Bank АО	14,995,597	13,720,430
Итого АО «Алматинские электрические станции»	16,393,252	15,119,290
АО «Мойнакская ГЭС»		
Банк Развития Казахстана	12,706,994	13,765,471
Итого АО «Мойнакская ГЭС»	12,706,994	13,765,471
ТОО «АлматыЭнергоСбыт»		
АО «Народный Банк Казахстана»	2,497,881	1,300,379
Итого ТОО «АлматыЭнергоСбыт»	2,497,881	1,300,379
ТОО «Ereymenau Wind Power»		
Евразийский Банк Развития	7,350,617	7,478,241
Итого ТОО «Ereymenau Wind Power»	7,350,617	7,478,241
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»		
АО «Народный Банк Казахстана»	69,300,752	64,888,193
ДБ АО «Сбербанк»	3,737,500	7,677,759
Итого ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	73,038,252	72,565,952
Итого займы	288,681,329	294,894,663

15 Займы (продолжение)

В течении трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года, были следующие существенные изменения в займах полученных:

АО Самрук-Энерго

В течении трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года, Компания произвела частичное погашение основного долга в сумме 205,746 тысяч тенге по займу с АО ФНБ «Самрук-Казына».

На 31 марта 2022 года - номинальный остаток основного долга по первому траншу в рамках не возобновляемой кредитной линии на 100 миллионов у Европейского банка реконструкции и развития - составляет 11,151,858 тысяч тенге (31 декабря 2021 года - 12,672,975 тысяч тенге).

В течении трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года, Компания произвела погашение основного долга в сумме 15,234,400 тысяч тенге и вознаграждения в сумме 579,307 тысяч тенге по договору кредитной линии с Азиатским Банком Развития по Траншу В.

В течении трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года, Компания привлекла краткосрочный займ в АО «Народный Банк Казахстана» на сумму 11,000,000 тысяч тенге сроком на 6 месяцев по ставке 10,5% годовых, а также провела частичное погашение займа на сумму 2,000,000 тысяч тенге.

АО «Алатау Жарық Компаниясы»

В течении трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года Компания в рамках соглашения о предоставлении кредитной линии №KS 02-15-21 от 30 июня 2015 года, заключенного с АО «Народный банк Казахстана», произвела плановые погашения основного долга по займам, полученным на сумму 893,267 тыс.тенге и вознаграждения на сумму 236,810 тысяч тенге.

В рамках Генерального кредитного соглашения №200/0096-21 от 16.08.2021, заключенного Компанией и АО «First Heartland Jusan Bank» произвела плановые погашения основного долга на сумму 250,000 тысяч тенге, вознаграждения на сумму 11,010 тысяч тенге.

АО «Алматинские электрические станции»

В течении трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года в рамках генерального соглашения № 110\0009-21 от 14 декабря 2021 года, заключенного с АО «First Heartland Jusan Bank» Компания получила займы на пополнение оборотных средств на общую сумму 2,579,330 тысяч тенге по ставке вознаграждения 10.4%. Компания произвела плановое погашение основного долга по займам от АО «First Heartland Jusan Bank» на общую сумму 2,435,980 тысяч тенге.

АО «Мойнакская ГЭС»

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года АО «Мойнакская ГЭС» произвело погашение основного долга и вознаграждения по займам полученным в тенге от АО «Банк Развития Казахстана» в размере 1,670,034 тысяч тенге.

ТОО «АлматыЭнергоСбыт»

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года Компания на основании соглашения о предоставлении кредитной линии № KS 02-15-09 от 22 апреля 2015 года заключенным с АО «Народный Банк Казахстана» получила займы на общую сумму 6,010,057 тысяч тенге и погасила задолженность по ранее полученным траншам в размере 4,813,058 тысяч тенге.

25.02.2022 года заключено Дополнительное соглашение № 26 с Банком, об установлении процентной ставки в размере равном базовой ставке Национального Банка Республики Казахстан, действующей на дату выдачи займа, плюс 1 % (один процент) годовых от суммы банковского займа при условии установления размера базовой ставки Национального Банка.

15 Займы (продолжение)

ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»

В течении трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года, Компания произвела плановое погашение части займа от ДБ АО «Сбербанк» в размере 3,737,500 тысяч тенге.

В рамках СОКЛ KS 01-15-06 от 08.04.2015 года с АО «Народный Банк Казахстана» в 1 квартале 2022 года получены транши на общую сумму основного долга 4,372,889 тысяч тенге, а именно по договорам банковского займа (далее-ДБЗ):

- ДБЗ №KD 01-15-06-68 от 22.02.2022г. на сумму 1,7 млрд. тенге – со ставкой вознаграждения – 11%;
- ДБЗ №KD 01-15-06-70 от 15.03.2022г. на сумму 1,07 млрд. тенге, со ставкой вознаграждения – 14,5%;
- ДБЗ №KD 01-15-06-71 от 17.03.2022г. на сумму 1,6 млрд. тенге, со ставкой вознаграждения – 14,5%.

ТОО «Ereumentau Wind Power»

В течении трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 года Компания в рамках кредитного договора о невозобновляемой кредитной линии № 193 от 31 октября 2019 года с Евразийском Банком Развития начислила вознаграждение в сумме 226,996 тысяч тенге, которое было капитализировано на счет незавершенного строительства, погашен основной долг на сумму 144,050 тысяч тенге, вознаграждение 210,569 тысяч тенге.

16 Прочие долгосрочные обязательства

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021г.
Исторические затраты, связанные с получением прав на недропользование	1,908,898	1,868,803
Итого финансовые долгосрочные обязательства	1,908,898	1,868,803
Доходы будущих периодов	452,910	497,139
Прочие	41,667	41,667
Итого прочие долгосрочные обязательства	2,403,475	2,407,609

17 Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	23,617,641	32,133,619
Задолженность по заработной плате	1,644,508	1,890,163
Задолженность по дивидендам	421,413	421,413
Прочая финансовая кредиторская задолженность	1,758,806	2,440,701
Итого финансовая кредиторская задолженность	27,442,368	36,885,896
Задолженность перед Акиматом г. Алматы (Примечание 3)	5,841,514	5,841,514
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	3,869,746	4,618,465
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам	2,827,076	2,152,545
Прочая нефинансовая кредиторская задолженность	460,731	658,619
Итого кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	40,441,435	50,157,039

18 Выручка

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 г. (неаудировано)
Реализация электроэнергии	73,401,931	66,137,860
Реализация теплотенергии	8,274,119	8,225,610
Доход от услуги по поддержанию готовности электрической мощности	8,666,335	8,037,737
Передача и распределение электроэнергии	1,882,918	1,176,925
Доход от сдачи в аренду электрических станций ВИЭ	1,712,164	1,623,531
Доход от сдачи в аренду инвестиционной собственности	1,031,859	973,103
Реализация химической воды	411,396	407,623
Итого выручка	96,101,332	86,601,359

19 Себестоимость продаж

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 г. (неаудировано)
Топливо	19,928,460	20,355,125
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	14,737,291	13,518,927
Стоимость приобретенной электроэнергии	12,146,883	6,118,746
Оплата труда и связанные расходы	10,068,900	7,369,704
Услуги по передаче электроэнергии и прочие услуги	3,359,439	2,478,488
Налоги, кроме подоходного налога	2,682,067	2,734,527
Услуги по поддержанию готовности электрической мощности	2,206,079	2,292,388
Водообеспечение	1,492,037	1,295,002
Ремонт и содержание	1,308,549	831,409
Услуги сторонних организаций	1,221,441	1,238,048
Материалы	397,571	365,942
Услуги охраны	271,321	272,094
Начисление/(восстановление) резервов по неликвидным товарно-материальным запасам	(9)	-
Прочие	847,029	673,232
Итого себестоимость продаж	70,667,058	59,543,632

20 Расходы по реализации

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 г. (неаудировано)
Диспетчеризация и контроль электроэнергии	2,323,413	2,072,665
Оплата труда и связанные расходы	11,987	14,167
Передача электроэнергии	6,480	894,870
Прочее	4,636	278
Итого расходы по реализации	2,346,517	2,981,981

21 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 г. (неаудировано)
Оплата труда и связанные расходы	1,853,753	1,759,991
Прочие налоги, кроме подоходного налога	1,107,524	111,589
Восстановление/(начисление) резервов на обесценение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности, прочих краткосрочных активов	660,762	320,189
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	241,729	244,457
Консультационные и прочие профессиональные услуги	200,604	202,380
Услуги по охране	110,814	108,592
Материалы	63,839	30,130
Страхование	37,447	33,660
Расходы по аренде	30,891	29,876
Расходы на ремонт	27,662	28,213
Командировочные и представительские расходы	23,460	38,949
Расходы на связь	23,145	21,719
Обслуживание программного обеспечения	21,851	29,025
Государственные пошлины	11,122	39,468
Банковские сборы	9,564	10,489
Расходы на транспорт	6,703	20,416
Прочие	270,874	298,322
Итого общие и административные расходы	4,701,744	3,327,465

22 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 г. (неаудировано)
Процентные доходы по банковским депозитам	226,131	233,744
Доходы от амортизации дисконта по долгосрочной дебиторской задолженности	132,747	146,496
Доходы от амортизации дисконта по облигациям и займам	78,598	71,023
Прочие	66,788	16,392
Итого финансовые доходы	504,264	467,655

23 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 г. (неаудировано)
Расходы по вознаграждению по облигациям и займам	6,484,722	5,476,876
Дивиденды по привилегированным акциям дочерних компаний		
Отмена дисконта приведенной стоимости:		
- займы и финансовая помощь от Акционера	1,529,907	1,424,279
- резерв на восстановление золотавалов	55,088	15,509
- обязательства по вознаграждениям работникам	44,103	40,176
- займы от потребителей	35,388	42,341
- прочие займы	219,918	4,810
Убыток за вычетом прибыли от курсовой разницы	-	40,526
Прочие	547,840	249,745
Итого финансовые расходы	8,916,966	7,294,262

24 Подоходный налог

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 г. (неаудировано)
Расходы по текущему подоходному налогу	3,890,641	4,301,390
Экономия по отсроченному подоходному налогу	(588,973)	(240,832)
Итого расходы по подоходному налогу	3,301,668	4,060,557

25 Условные и договорные обязательства и операционные риски

Кроме информации, указанной ниже, на 31 марта 2022 года не было каких-либо условных и договорных обязательств и операционных рисков, кроме раскрытых в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 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

25 Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

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.

В соответствии с природоохранным законодательством Группа имеет юридические обязательства по приобретению дополнительных квот на выброс парниковых газов. На 31 марта 2022 года балансовая стоимость резерва на приобретение дополнительных квот на выброс парниковых газов составила 2,438,179 тысяч тенге (31 декабря 2021 год: 2,438,179 тысяч тенге). В соответствии с п. 1 ст. 295 Экологического кодекса Республики Казахстан субъект квотирования обращается в уполномоченный орган в области охраны окружающей среды для получения дополнительной углеродной квоты при отсутствии или недостаточности объема основной углеродной квоты в случае увеличения мощности квотируемой установки в период действия Национального плана углеродных квот. Учитывая, что объемы производства увеличились, что обусловлено повышением спроса на электрическую энергию, у Группы возник риск дефицита квот на выбросы парниковых газов Проектом Национального плана углеродных квот на 2022-2025 годы распределены объемы углеродных квот для электроэнергетической сферы деятельности. Для Группы установлены объемы углеродных квот до 2025 года в зависимости от плановой выработки электроэнергии и удельного коэффициента выбросов парниковых газов на единицу продукции. 2 января 2021 года Президентом РК подписан новый Экологический кодекс Республики Казахстан, который вступает в силу с 1 июля 2021 года. Согласно новому Экологическому кодексу с 2025 года ТОП-50 предприятий добровольно переходят на Комплексное экологическое разрешение (далее «КЭР»). В ТОП-50 предприятий были включены АО «АлЭС» и ЭГРЭС-1. Этот документ требует от предприятий внедрения наилучших доступных технологий (далее «НДТ») и соответствия нормативам эмиссий, характерных для НДТ. Перечни НДТ должны быть разработаны уполномоченным органом в области охраны окружающей среды до 1 июля 2023 года. Весь процесс перехода предприятий на КЭР является добровольным, однако если предприятие принимает решение перехода на КЭР, то в качестве стимулирующей меры оно освобождается от платежей за эмиссии, а если отказывается, то платежи за эмиссии увеличиваются в 2 раза с 2025 года, в 4 раза с 2028 года, в 8 раз с 2031 года. АО «АлЭС» приняло решение внедрения наилучших доступных технологий на своих энергоисточниках, с соответствующим переходом на КЭР в начале реализации модернизации станций. В настоящее время ГРЭС-1 разрабатывается предварительный План реконструкции оборудования на 2025 – 2034 годы по реконструкции горелочных устройств для снижения выбросов и реконструкции фильтров для снижения выбросов пыли. На 31 декабря 2021 года введение нового Экологического кодекса не оказало существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

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.

Резерв на ликвидацию активов

В соответствии с природоохранным законодательством, Группа имеет юридическое обязательство на ликвидации участка золоотвалов, представляющих собой полигоны размещения отходов операционной деятельности Группы. На 31 марта 2022 года балансовая стоимость резерва на ликвидацию золоотвалов составила 2,873,957 тысяч тенге (31 декабря 2021 года: 2,826,592 тысяча тенге). Оценка существующего резерва на ликвидацию золоотвалов основана на интерпретации Группой действующего природоохранного законодательства РК, подкрепленной технико-экономическим обоснованием и инженерными исследованиями в соответствии с текущими нормами и методами восстановления и проведения работ по рекультивации. Данная оценка может измениться при завершении последующих природоохранных исследовательских работ и пересмотра существующих программ по рекультивации и восстановлению.

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 2022 года. Группа обладает необходимыми средствами и источниками финансирования для исполнения обязательств капитального характера и для обеспечения оборотного капитала.

По состоянию на 31 марта 2022 года у Группы имелись договорные обязательства по приобретению основных средств на общую сумму 75,742,275 тысяч тенге (31 декабря 2021 года: 84,376,182 тысяч тенге)

25 Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

Обязательства капитального характера совместных предприятий и ассоциированных компании

По состоянию на 31 марта 2022 года доля Группы в долгосрочных договорных обязательствах Forum Muider, СЭГРЭС-2 составила 6,336,933 и 12,892,413 тысяч тенге соответственно (31 декабря 2021: 5,942,347 тысяч тенге и 12,892,413 тысяч тенге соответственно).

26 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 котировочным 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:

В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2022 г. (неаудировано)			Балансо- вая стоимость	31 декабря 2021 г.			Балансо- вая стоимость
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3		Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
Активы								
Денежные средства и их эквиваленты	-	13,450,943	-	13,450,943	-	12,138,171	-	12,138,171
Денежные средства, ограниченные в использовании	-	315,688	-	315,688	-	365,038	-	365,038
Депозиты с фиксированным сроком	-	405,488	-	405,488	-	255,820	-	255,820
Финансовая дебиторская задолженность	-	32,015,429	-	32,015,429	-	32,015,429	-	32,015,429
Прочая финансовая дебиторская задолженность	-	8,519,587	-	7,635,220	-	8,240,566	-	8,240,566
Дивиденды к получению	-	-	38,624	38,624	-	-	458	458
Облигации	-	1,183,350	-	1,270,360	-	10,220,287	-	10,207,585
Итого финансовые активы	-	55,890,485	38,624	55,131,752	-	63,235,311	458	63,223,067

В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2022 г. (неаудировано)			Балансо- вая стоимость	31 декабря 2021 г.			Балансо- вая стоимость
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3		Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
Обязательства								
Займы	-	284,063,710	-	288,681,328	-	285,788,849	-	294,894,666
Финансовая кредиторская задолженность	-	27,442,367	-	27,442,367	-	36,885,896	-	36,885,896
Обязательства по аренде	-	2,217,679	-	2,217,679	-	2,423,162	-	2,423,162
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого финансовые обязательства	-	313,723,756	-	318,341,374	-	325,097,907	-	334,203,724

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.

26 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

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.

27 События после отчетной даты

28 апреля 2022 года АО «АЭС» были привлечены заемные средства на ПОС пополнение оборотных средств в АО «Народный Банк Казахстана» на сумму 1,336,333 тысяч тенге по ставке 14,5% со сроком погашения 3 месяца.

26 апреля 2022 года АО «Самрук-Энерго» осуществило освоение банковского займа в АО «Народный Банка Казахстана» под 15 % годовых на сумму 9,000,000 тысяч тенге для частично-досрочного погашения займа в ЕБРР.

5 апреля 2022 года АО АЛЭС осуществило плановое погашение ОД в АО “First Heartland Jusan Bank” на сумму 61,168 тысяч тенге и 8 апреля 2022 года осуществило плановое погашение ОД на сумму 786,753 тысяч тенге в рамках генерального соглашения № 110\0009-21 от 14 декабря 2021 года.

25 апреля 2022 года ТОО «АЭС» осуществило плановое погашение ОД в АО «Народный банк Казахстана» на сумму 333,333 тысяч тенге в рамках Договора KD 02-15-09-114 от 25.01.2022г.

25 апреля 2022 года АО «Самрук-Энерго» осуществило погашение вознаграждения (кредитная линия С) в Asian Development Bank на сумму 1,025,475 тысяч тенге.

25 апреля 2022 года АО «Самрук-Энерго» осуществило погашение вознаграждения в European Bank for Reconstruction and Development на сумму 379,442 тысяч тенге, 26 апреля 2022 года на сумму 1,016,458 тысяч тенге и погашение основного долга 26 апреля 2022 года на сумму 8,000,000 тысяч тенге.

27 апреля 2022 года АО «Самрук-Энерго» осуществило погашение вознаграждений по банковскому займу в АО «Народный Банк Казахстана» 217,875 тысяч тенге и 28 апреля 2022 года осуществило досрочное погашение основного долга на сумму 1,000,000 тысяч тенге.

28 апреля 2022 года Компания объявила о выплате дивидендов Единственному Акционеру в размере 2,041,000 тысяч тенге – 364,35 тенге за акцию.

В апреле 2022 года ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» осуществило плановые погашения вознаграждений по банковскому займу в размере 433,936 тыс.тенге и в мае 2022 года в размере 303,364 тысяч тенге в АО «Народный Банк Казахстана».

28 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 2022 года данный показатель, рассчитанный руководством Группы на основании данных сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, составил 91,134 тенге (31 декабря 2021 года: 88,985 тенге). Ниже представлена таблица по расчету балансовой стоимости одной акции:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021 г.
Итого активы	935,231,220	939,820,011
Минус: нематериальные активы	(4,068,634)	(4,165,145)
Минус: итого обязательства	(420,644,505)	(437,179,560)
Чистые активы для простых акций	510,518,081	498,475,306
Количество простых акций на отчетную дату	5,601,812	5,601,812
Балансовая стоимость одной акции, тенге	91,134	88,985

