



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

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

31 марта 2023 года

Содержание

ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 г.	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г.
Доходы по дивидендам	13	29,183,406	30,597,943
Прочие операционные доходы и расходы (нетто)		(39,996)	34,492
Общие и административные расходы	14	(1,260,428)	(1,277,653)
Доходы/(убытки) от восстановления/(обесценения) финансовых активов (нетто)		(41,601)	(39,434)
Операционная прибыль		27,841,381	29,315,348
Финансовые доходы	15	2,387,909	2,073,293
Финансовые расходы	16	(5,230,324)	(6,649,138)
Прибыль до налогообложения		24,998,966	24,739,503
Расход по подоходному налогу	17	(51,248)	(10,017)
Прибыль за год		24,947,718	24,729,486
Итого совокупный доход за год		24,947,718	24,729,486
Прибыль за год на акцию (в казахстанских тенге)	21	4,446	4,415

АО «САМУК-ЭНЕРГО»
Отдельный отчет о финансовом положении

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства		290,703	320,166
Нематериальные активы		662,848	697,165
Актив на праве пользования		869,825	927,162
Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия	6	521,962,327	521,962,326
Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты	7	35,999,636	36,645,365
Прочие долгосрочные активы	8	558,485	562,390
Итого долгосрочные активы		560,343,823	561,115,774
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы		19,079	19,317
Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты	7	23,635,112	15,632,164
Прочие краткосрочные активы	9	36,729,577	8,838,129
Денежные средства и их эквиваленты	10	7,202,552	22,029,475
Итого краткосрочные активы		67,586,321	46,519,085
ИТОГО АКТИВЫ		627,930,143	607,634,859
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	11	378,531,570	378,531,570
Прочий резервный капитал		89,220,724	89,220,724
Непокрытый убыток		(14,840,713)	(39,788,431)
ИТОГО КАПИТАЛ		452,911,582	427,963,863
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы	12	129,428,895	127,830,765
Обязательство по аренде		767,446	806,766
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		166,715	166,715
Итого долгосрочные обязательства		130,363,056	128,804,246
Краткосрочные обязательства			
Займы	12	41,222,830	47,176,852
Обязательство по аренде		326,671	351,994
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		3,068,151	3,253,135
Прочие налоги к уплате		37,853	84,769
Итого краткосрочные обязательства		44,655,505	50,866,750
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		175,018,562	179,670,996
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		627,930,143	607,634,859
Балансовая стоимость одной простой акции (в казахстанских тенге)	21	80,292	75,857

Подписано от имени руководства 30 апреля 2023 года.



Рыскулов Айдын Каиратович
 Управляющий директор по экономике и финансам

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

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 19 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционер- ный капитал	Прочий резервный капитал	Непокрытый убыток	Итого капитал
Остаток на 1 января 2022 года		376,045,927	89,328,998	(33,095,568)	432,279,357
Прибыль за год			-	24,729,486	24,729,486
Итого совокупный (убыток)/доход за год		-	-	24,729,486	24,729,486
Остаток на 31 марта 2022 года		376,045,927	89,328,998	(8,366,082)	457,008,843
Остаток на 01 января 2023 года		378,531,570	89,220,724	(39,788,431)	427,963,863
Прибыль за год		-	-	24,947,718	24,947,718
Итого совокупный доход за год		-	-	24,947,718	24,947,718
Остаток на 31 марта 2023 года		378,531,570	89,220,724	(14,840,713)	452,911,581

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 18 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

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

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	3 месяца, закончившихся 31 марта 2023 г.	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Поступление денежных средств, всего		778,428	643,324
Полученные вознаграждения		726,928	610,179
Прочие поступления		51,500	33,145
Выбытие денежных средств, всего		(3,094,695)	(3,792,442)
Платежи поставщикам за товары и услуги		(715,389)	(434,734)
Авансы выданные		(33,390)	(49,038)
Выплаты по заработной плате		(520,688)	(566,889)
Выплата вознаграждения по займам полученным		(1,622,448)	(2,556,078)
Корпоративный подоходный налог		(40,814)	(8,247)
Другие платежи в бюджет		(75,318)	(77,343)
Прочие выплаты		(86,648)	(100,113)
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		(2,316,267)	(3,149,118)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Поступление денежных средств, всего		2,191,000	14,036,831
Возврат банковских вкладов		1,000	5,500
Погашение займов выданных		-	3,031,331
Погашение долговых инструментов эмитентами		800,000	11,000,000
Прочие поступления		1,390,000	-
Выбытие денежных средств, всего		(6,776,657)	(3,178,115)
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(94,536)	(309,139)
Займы и финансовая помощь, выданная дочерним и ассоциированным компаниям		(6,682,120)	(2,273,700)
Вклад в уставной капитал дочерних компаний		(1)	(595,276)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(4,585,657)	10,858,716
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступление денежных средств, всего		93,922	13,000,000
Получение банковских займов		93,922	13,000,000
Получение займов от дочерней организации		-	-
Выбытие денежных средств, всего		(8,024,505)	(21,181,368)
Погашение займов Самрук-Казына		(2,381,109)	(2,381,109)
Погашение займов банков и других организаций		(5,630,740)	(18,755,518)
Погашение основного долга по финансовой аренде		(12,656)	(44,741)
Чистые денежные средства, использованные от финансовой деятельности		(7,930,583)	(8,181,368)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		4,811	36,591
Изменение в резерве на обесценение денежных средств и их эквивалентов		773	(10)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(14,826,923)	(435,189)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	10	22,029,475	1,481,340
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	10	7,202,552	1,046,151

Прилагаемые примечания со страницы 5 по страницу 18 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

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

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, для АО «Самрук-Энерго» (далее – Компания).

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

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

Основная деятельность

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

Юридический адрес и место осуществления деятельности Компании

Республика Казахстан, г. Нур-Султан, проспект Кабанбай батыра, 15А.

Валюта представления отчетности

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

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

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

Компания подготовила данную отдельную финансовую отчетность для руководства.

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

Ознакомление пользователями с данной отдельной финансовой отчетностью должно проводиться вместе с консолидированной финансовой отчетностью по состоянию на и за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, в целях получения полной информации о финансовом положении, результатах операционной деятельности и изменениях в финансовом положении Компании в целом.

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

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

Обменные курсы

На 31 марта 2023 года официальный обменный курс, использованный для пересчета остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 451.71 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2022 года: 462.65 тенге за 1 доллар США). В отношении конвертации тенге в другие валюты действуют правила валютного ограничения и контроля. В настоящее время тенге не является свободно конвертируемой валютой за пределами Республики Казахстан.

3 Новые стандарты и интерпретации

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты, и которые Компания не приняла досрочно.

- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты, дата вступления в силу была впоследствии перенесена на 1 января 2023 г. Поправками к МСФО (IFRS) 17, как указывается ниже).
- Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).
- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).
- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 г. и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).
- «Выручка, полученная до начала предполагаемого использования актива, Обременительные договоры – стоимость выполнения договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 гг., касающиеся МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическому руководству 2 по МСФО: Раскрытие информации об учетной политике (выпущено 12 февраля 2021 г. и действует в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 г. или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 8: «Определение бухгалтерских оценок» (выпущены 12 февраля 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).
- «Уступки по аренде, связанные с COVID-19» – Поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 31 марта 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 апреля 2021 года или после этой даты).
- Отложенный налог в отношении активов и обязательств, возникающих в результате одной и той же операции – Поправки к МСФО (IAS) 12 (выпущены 7 мая 2021 г., вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).

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

4 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Примененные ключевые учетные оценки и профессиональные суждения соответствуют тем учетным оценкам и профессиональным суждениям, примененным в ходе подготовки годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

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

Принцип непрерывности деятельности

Руководство подготовило данную финансовую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Компании, ее текущих намерениях, прибыльности операций, доступа к финансовым ресурсам и поддержки Правительства, а также на анализе воздействия недавних изменений макроэкономических условий на будущие операции Группы. По состоянию на 31 марта 2023 года общие оборотные активы превысили совокупные текущие обязательства Компании на 22,930,815 тысяч тенге. Основная часть текущих обязательств состоит из финансовой помощи и займов полученных от дочерних компаний, в рамках системы кэш пулинга по распределению ликвидности внутри Группы. Краткосрочная часть финансовой помощи и займов полученных от дочерних организаций по состоянию на 31 марта 2023 года составила 41,222,830 тысяч тенге (31 декабря 2022 года: 47,176,852 тысячи тенге).

Модернизация Алматинской ТЭЦ-2 с минимизацией воздействия на окружающую среду

Проект реализуется в рамках исполнения поручения Президента Республики Казахстан по обеспечению строительства новой парогазовой установки на Алматинской ТЭЦ-2 в целях снижения выбросов вредных веществ в атмосферу, обеспечения надежности и эффективности энергоснабжения и теплоснабжения за счет использования современных экологически чистых технологий.

Проект включен в национальный проект «Устойчивый экономический рост, направленный на повышение благосостояния казахстанцев», утвержденный постановлением Правительства Республики Казахстан от 12 октября 2021 года № 730.

Заключение инвестиционного соглашения и получение индивидуального тарифа на мощность, для финансирования проекта перевода ТЭЦ-2 на газ, ожидается до конца 2023 года. Проект по модернизации ТЭЦ-2 предусматривает консервацию действующих мощностей ТЭЦ-2 после ввода новой станции на газе. Руководство Компании планирует завершить проект перевода ТЭЦ-2 на газ до 31 декабря 2026 года. Компания признала в 2021 году резерв под обесценение в размере 20,737,321 тысяч тенге основных активов ТЭЦ-2, включая угольные энергоблоки, подлежащие консервации или демонтажу после ввода в эксплуатацию парогазовой установки. Соответственно, остаточная стоимость этих активов, к моменту ввода в эксплуатацию новых парогазовых энергоблоков будет равна нулю.

Модернизация Алматинской ТЭЦ-3

АлЭС разработало технико-экономическое обоснование «Реконструкция Алматинской ТЭЦ-3 (со строительством ПГУ мощностью не менее 450 МВт)» (далее – «Проект»). Сроки реализации проекта: 2022-2025 годы. Цель проекта: Реконструкция Алматинской ТЭЦ-3 предусматривает замещение существующего пылеугольного оборудования, на современные экологически чистые парогазовые энергоблоки, строительство на существующей площадке новой ТЭЦ большей мощности с маневренным режимом работы, для частичного покрытия дефицита маневренных мощностей в Южной зоне Казахстана.

27 января 2023 года АлЭС направил в ТОО «Расчетно-финансовый центр по поддержке возобновляемых источников энергии» подписанный Договор о покупке услуги по поддержанию готовности электрической мощности при строительстве вновь вводимых в эксплуатацию генерирующих установок с маневренным режимом генерации.

Проект реконструкции Алматинской ТЭЦ-3 предусматривает замещение существующего оборудования, парковый ресурс которого будет отработан к моменту ввода новой станции и, соответственно, также будет полностью амортизирован, на современные экологически чистые парогазовые энергоблоки, таким образом существенных изменений, имеющих отрицательные последствия для Компании, которые ожидаются в ближайшем будущем руководством Компании не определено.

5 Расчеты и операции со связанными сторонами

Определение связанных сторон приводится в МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Связанными обычно считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние или совместный контроль над принятием другой стороной финансовых и операционных решений. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Материнская компания и конечная контролирующая сторона Компании раскрыты в Примечании 1.

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

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

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

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Заем, выданный дочерним компаниям	-	-	57,282,159
Вознаграждения по предоставленным займам к получению	-	-	1,900,733
Дивиденды к получению	-	-	29,183,883
Кредиторская задолженность	-	58,322	310,972
Займы и облигации	74,498,954	-	31,589,054

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Заем, выданный дочерним компаниям	-	-	51,198,130
Дебиторская задолженность	-	-	2,484
Вознаграждения по предоставленным займам к получению	-	-	667,744
Дивиденды к получению	-	-	488
Кредиторская задолженность	-	719,616	309,362
Займы и облигации	75,136,659	-	30,681,664

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

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

5 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Доходы по дивидендам	-	-	30,597,943
Финансовые доходы	-	-	1,829,478
Финансовые расходы	1,877,057	-	772,905
Расходы по обесценению финансовых активов	-	-	(48,340)
Общие и административные расходы	-	45,808	181,133
Доходы по курсовой разнице(нетто)	-	-	3,933

Компания также выдала гарантии дочерним предприятиям, как указано в Примечании 19.

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за три месяца, закончившихся 31 марта 2023 года, включающее заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам, составляет 52,287 тысяч тенге (за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года: 34,545 тысяч тенге). Ключевой руководящий персонал по состоянию на 31 марта 2023 года состоит из 4 человек (31 декабря 2022 года: 4 человека).

6 Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций на 31 марта 2023 года:

	Дата приобре- тения	Страна регистрации	31 марта 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
			Стоимость инвести- ций (в тысячах тенге)	Доля владения	Стоимость инвести- ций (в тысячах тенге)	Доля владения
Дочерние организации						
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»	31.10.2012	Казахстан	331,003,748	100%	331,003,748	100%
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	29.07.2009	Казахстан	62,914,945	100%	62,914,945	100%
АО «Алматинские электрические станции»	26.07.2011	Казахстан	34,061,653	100%	34,061,653	100%
Qazaq Green Power PLC	04.11.2022	Казахстан	37,942,210	100%	37,565,637	100%
ТОО «Ereymenau Wind Power»	28.05.2016	Казахстан	9,253,541	100%	9,253,541	100%
АО «Шардаринская ГЭС»	03.06.2011	Казахстан	2,524,772	100%	2,524,772	100%
АО «Бухтарминская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,838,100	90%	1,838,100	90%
ТОО «Казгидротехэнерго»	31.03.2014	Казахстан	-	100%	376,572	100%
ТОО «Алматыэнергообит»	26.07.2011	Казахстан	136,003	100%	136,003	100%
ТОО «Energy Solutions Center»	16.03.2019	Казахстан	107,449	100%	107,449	100%
Совместные предприятия и ассоциированные компании						
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%	41,759,543	50%
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	04.01.2008	Казахстан	8,725,133	50%	8,725,133	50%
Обесцененные инвестиции						
АО «Балхашская ТЭС» (Примечание 4)	24.06.2008	Казахстан	32,085,280	100%	32,085,280	100%
ТОО «Энергия Семиречья»	28.05.2016	Казахстан	-	25%	2,411,010	25%
АО «Шульбинская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,230,658	92.14%	1,230,658	92.14%
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	465,019	89.99%	465,019	89.99%
<i>За минусом:</i>						
Обесценение инвестиций			(42,085,727)		(44,496,737)	
Итого инвестиции			521,962,327		521,962,326	

На 31 марта 2023 и на 31 декабря 2022 года Компания имеет доли владения в следующих совместно контролируемых предприятиях:

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

7 Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
<i>Долгосрочная часть</i>		
Облигации АО «Мойнакская ГЭС»	18,000,000	18,000,000
Облигации АО «Шардаринская ГЭС»	11,800,000	12,600,000
Заем, выданный АО «Алатау Жарық Компаниясы»	6,337,043	6,182,007
Облигации АО «First Heartland Jusan Bank» (ранее – АО «ЦеснаБанк»)	33,753	32,693
Облигации АО «МРЭК»	-	-
За вычетом: резерва под обесценение	(171,160)	(169,335)
Итого займы выданные и инвестиции в долговые инструменты – долгосрочная часть	35,999,636	36,645,365
<i>Краткосрочная часть</i>		
Облигации АО «Мойнакская ГЭС»	7,000,000	7,000,000
Заем, выданный АО «Алматинские электрические станции»	5,200,000	-
Финансовая помощь, выданная ТОО "Ereumentau Wind Power "	3,979,806	3,881,768
Займ, выданный ТОО "Алатау Жарық Компаниясы "	1,000,000	-
Облигации АО « Шардаринская ГЭС»	2,900,000	2,900,000
Займ, выданный ТОО "Ereumentau Wind Power "	2,252,120	1,770,000
Вознаграждения, начисленные по займам выданным	416,074	378,133
Заем, выданный АО «Балхашская ТЭС»	377,301	377,301
Облигации АО «МРЭК»	381,919	374,829
Вознаграждения по облигациям	1,484,660	298,027
Финансовая помощь, выданная АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	30,390	30,390
Займы, предоставленные АО «Жамбылская ГРЭС имени Т.И. Батурова»	5,442	5,442
Краткосрочные ноты ГУ "Национальный банк Республики Казахстан"	-	-
Заем, выданный АО «Алматинские электрические станции»	-	-
Заем, выданный АО «Шардаринская ГЭС»	-	-
За вычетом: резерва под обесценение	(1,392,601)	(1,383,726)
Итого займы выданные и инвестиции в долговые инструменты – краткосрочная часть	23,635,112	15,632,164

Облигации АО «Мойнакская ГЭС»

18 июня 2019 года Компания приобрела облигации АО «Мойнакская ГЭС» выпущенные на площадке АИХ на сумму 47,000,000 тысяч тенге, сроком обращения 7 лет, и купонной ставкой 11% годовых. По состоянию на 31 марта 2023 года остаток номинальной стоимости облигаций составляет 25,000,000 тысяч тенге (на 31 декабря 2022 год: 25,000,000 тысяч тенге).

Облигации АО «Шардаринская ГЭС»

26 ноября 2021 года Компания приобрела облигации АО «Шардаринская ГЭС» выпущенные на площадке АИХ на сумму 18,400,000 тысяч тенге, сроком обращения 6.5 лет, купонная ставка 13% годовых. Облигации были куплены в целях рефинансирования займов АО «Шардаринская ГЭС» перед Европейским банком реконструкции и развития. По состоянию на 31 марта 2023 года остаток номинальной стоимости облигаций составляет 11,800,000 тыс тенге (31 декабря 2022 г.: 12,600,000 тысяч тенге).

Облигации АО «First Heartland Jusan Bank» (ранее – АО «ЦеснаБанк»)

В ноябре 2018 года денежные средства Компании в АО «ЦеснаБанк» были конвертированы в облигации на сумму 153,236 тысяч тенге в соответствии с Постановлением Правительства. Балансовая стоимость облигаций представляет собой приведенную стоимость будущих потоков денежных средств, дисконтированных с применением ставки 14%. 18 января 2019 года Национальный Банк Республики Казахстан зарегистрировал изменения в проспект выпуска облигаций, в соответствии с которым размер ставки вознаграждения изменен с 4% на 0.1% годовых.

7 Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты (продолжение)

Заем выданный АО «Алатау Жарык Компаниясы»

31 января 2011 года Компания выдала заем АО «Алатау Жарык Компаниясы» в размере 7,000,000 тысяч тенге на строительство и реконструкцию подстанций и других объектов. Срок погашения займа 21 января 2024 года, ставка процента составила 2% годовых, выплачиваемых ежеквартально. Балансовая стоимость займа представляет собой приведенную стоимость будущих потоков денежных средств, дисконтированных с применением ставки 12.5%. Величина разницы между справедливой стоимостью займа на дату первоначального признания и его номинальной стоимостью в сумме 3,675,691 тысячи тенге была признана в качестве дополнительных инвестиций в АЖК. По состоянию на 31 марта 2023 года балансовая стоимость займа выданного составила 6,337,043 тысяч тенге (31 декабря 2022 года – 6,182,007 тысяч тенге).

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

В течении 2021 года Компания оказала финансовую помощь ТОО «Ereumentau Wind Power» на общую сумму 4,100,000 тысяч тенге для реализации инвестиционного проекта "Строительство ВЭС в районе города Ерейментау, мощностью 50 мВт». Балансовая стоимость выданной финансовой помощи представляет собой приведенную стоимость будущих потоков денежных средств, дисконтированных с применением ставок 11.2-11.3%. Величина разницы между справедливой стоимостью финансовой помощи на дату первоначального признания и его номинальной стоимостью в сумме 414,162 тысяч тенге была признана в качестве дополнительных инвестиций в ТОО «Ereumentau Wind Power».

Кроме того, в 2022 году и в течении отчетного периода Компания выдала займы ТОО «Ereumentau Wind Power». По состоянию на 31 марта 2023 года балансовая стоимость выданных займов ТОО «Ereumentau Wind Power» составляет 2,286,081 тысяч тенге, из них основной долг 2,252,120 тысяч тенге и накопленное вознаграждение 68,850 тысяч тенге. В 2022 году Компания признала резерв по обесценению займов выданных в ТОО «Ereumentau Wind Power» на сумму 8,304,770 тысяч тенге.

8 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Дебиторская задолженность покупателей дочерних предприятий	621,228	621,228
Прочая дебиторская задолженность работников	39,041	42,945
За вычетом: резерва под обесценение	(101,783)	(101,783)
Итого финансовые прочие долгосрочные активы	558,485	562,390

Дебиторская задолженность представляет долгосрочную часть задолженности ТОО «Информ-Систем» (2021 год: 712,490 тысяч тенге). На 31 декабря 2022 года дебиторская задолженность не обесценена и не просрочена и полностью выражена в тенге с внутренним рейтингом «SK C».

9 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Дебиторская задолженность покупателей дочерних предприятий	7,771,806	7,653,881
Денежные средства, ограниченные в использовании	10,000	1,400,000
Дебиторская задолженность ТОО «Тауба Invest»	317,200	317,200
Краткосрочные депозиты	304	1,304
Дивиденды к получению	29,183,883	488
За вычетом: резерва под обесценение	(923,495)	(891,820)
Итого прочие финансовые краткосрочные активы	36,359,698	8,481,053
Авансы уплаченные	23,949	5,360
Прочие	345,929	351,716
Итого прочие краткосрочные активы	36,729,577	8,838,129

9 Прочие краткосрочные активы (продолжение)

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей дочерних предприятий преимущественно включает в себя краткосрочную часть задолженности ТОО «ОЭСК Холдинг» (ранее ТОО "ВКЭК) в сумме 7,669,604 тысяч тенге за акции АО «ВК РЭК», которые были реализованы в течение 2017 года с внутренним рейтингом «SK C». Краткосрочные депозиты имеют хороший уровень с внутренним рейтингом «SK B».

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

10 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Денежные средства на срочных депозитах до 3 мес.– тенге	270,000	11,986,000
Денежные средства по договору покупки и обратной продажи («обратное репо») сроком до 3-х месяцев	6,851,409	9,999,119
Денежные средства на банковских счетах – тенге	29,335	42,668
Денежные средства в кассе	4,322	3,681
Денежные средства на банковских счетах – евро	48,707	-
За вычетом: резерва под обесценение	(1,221)	(1,993)
Итого денежные средства и их эквиваленты	7,202,552	22,029,475

11 Акционерный капитал

На 31 марта 2023 года 5,632,537 выпущенных простых акций были полностью оплачены в размере 378,531,570 тысяч тенге тысяч тенге (31 декабря 2022 года.: 5,632,537 акции). Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. Компания не имеет привилегированных акций. Количество объявленных акций равняется 8,602,187. На 31 марта 2023 года АО ФНБ «Самрук-Казына» является 100% акционером Компании (31 декабря 2022 года: 100%).

На 31 марта 2023 года дивиденды по результатам 2022 года не объявлены и не выплачены.

12 Займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Долгосрочная часть		
Займы от АО ФНБ «Самрук-Казына»	74,155,603	72,571,081
Долгосрочные банковские займы	15,157,740	15,146,449
Облигации	40,115,552	40,113,235
Итого долгосрочная часть займов	129,428,895	127,830,765
Краткосрочная часть		
Займы от дочерних организаций («ДЗО»)	30,334,891	29,905,606
Облигации	-	-
Краткосрочные банковские займы	7,000,000	12,462,014
Займы от Самрук-Казына	-	2,381,109
Проценты начисленные – облигации	1,546,581	1,054,029
Проценты начисленные – банковские займы	743,845	413,567
Проценты начисленные – займы от АО ФНБ «Самрук-Казына» и ДЗО	1,597,513	960,527
Итого краткосрочная часть займов	41,222,830	47,176,852
Итого займы	170,651,725	175,007,617

12 Займы (продолжение)

Ниже представлен анализ балансовой и справедливой стоимости данных займов:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Займы от АО ФНБ «Самрук-Казына» и ДЗО	106,088,007	84,586,165	105,818,323	85,586,643
Банковские займы	41,662,133	41,662,133	28,662,492	28,662,492
Облигации	22,901,585	18,763,010	40,526,802	32,344,330
Итого займы	170,651,725	145,011,308	175,007,617	146,593,465

Займы от АО ФНБ «Самрук-Казына»

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

14 января 2011 года Компания подписала кредитное соглашение с АО ФНБ «Самрук-Казына» на сумму 7,000,000 тысяч тенге с целью финансирования строительства подстанции АО «Алатау Жарык Компаниясы». Заем предоставлен под процентную ставку в размере 2% годовых, со сроком погашения не позднее 25 января 2024 года. Основная сумма подлежит выплате в конце срока, а проценты выплачиваются полугодовыми взносами. 25 января 2021 года Компания провела частичное погашение основного долга в сумме 205,746 тыс тенге.

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

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

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

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

Банковские займы: Европейский банк реконструкции и развития

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

12 Займы (продолжение)

Банковские займы: Азиатский Банк Развития

8 ноября и 5 декабря 2018 года Компания открыла невозобновляемые кредитные линии на сумму 120 миллионов долларов США в Азиатском Банке Развития для целей повышения операционной эффективности основных видов деятельности и идентификации возможностей, связанных с возобновляемыми источниками энергии. В 2019 году Компания получила три транша по Кредитным линиям на общую сумму 45,860,800 тысяч тенге со сроками погашения траншей А и В через 5 лет, транша С через 7 лет. Процентная ставка устанавливается на основе фактических показателей инфляции Республики Казахстан, плюс маржа банка. В течении отчетного периода транши А и В были погашены в полном объеме. По состоянию на 31 марта 2023 года номинальный остаток основного долга по траншу С составляет 15,234,400 тысяч тенге. В течении трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года, Компания произвела выплату вознаграждения в сумме 882,425 тысяч тенге по договору кредитной линии с Азиатским Банком Развития по Траншу С.

Займы от ТОО «Богатырь-Комир»

В течении 2022 года Компания получила займы от ТОО «Богатырь-Комир» на общую сумму 12,482,770 тысяч тенге сроком на 12 месяцев с условием погашения основного долга и вознаграждения в конце срока займа. Годовая ставка вознаграждения равна базовой ставке Национального банка Республики Казахстан, действующая на дату выдачи траншей плюс маржа в размере 1% годовых.

Облигации выпущенные

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

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

13 Доходы по дивидендам

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2023 г.	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2022 г.
Дивиденды от ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 им. Булата Нуржанова»	29,000,000	29,000,000
Дивиденды от ТОО «ПВЭС»	-	1,550,822
Дивиденды от ТОО «Energy Solutions Center»	183,406	34,903
Дивиденды от ТОО "Samruk-Green Energy "	-	12,218
Итого доходы по дивидендам	29,183,406	30,597,943

14 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2023 г.	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2022 г.
Заработная плата и связанные с ней расходы	729,615	780,369
Износ ОС и амортизация НМА	123,543	117,497
Услуги по обслуживанию информационных систем	217,517	100,085
Услуги специализированного конторского обслуживания	90,118	71,168
Консультационные и прочие услуги	45,355	56,221
Страхование	13,531	15,890
Командировочные расходы	22,031	11,712
Обучение персонала и связанные расходы	5,265	6,452
Налоги	843	547
Прочие	12,610	117,712
Итого общие и административные расходы	1,260,428	1,277,653

15 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2023 г.	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2022 г.
Процентные доходы по облигациям и займам выданным	1,393,943	1,624,539
Амортизация дисконта по финансовым активам	687,709	384,840
Процентные доходы по банковским депозитам	290,537	44,931
Доходы по выданным гарантиям	13,935	16,416
Прочие	1,785	2,567
Итого финансовые доходы	2,387,909	2,073,293

16 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2023 г.	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2022 г.
Расходы по вознаграждению по займам и облигациям	3,071,704	4,118,013
Амортизация дисконта приведенной стоимости по финансовым инструментам	2,097,411	2,487,867
Расходы по финансовой аренде	56,209	43,258
Прочие	5,000	-
Итого финансовые расходы	5,230,324	6,649,138

17 Подоходный налог

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

18 Условные и договорные обязательства и операционные риски

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

Ковенанты по займам

У Компании есть определенные ковенанты по займам и облигациям. Несоблюдение данных ковенантов может привести к негативным последствиям для Компании, включая рост затрат по займам и объявление дефолта. По итогам трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 года Компания исполнила нормативные значения ковенантов по займам, а также получила вейверы по снижению порогов, в случаях где прогнозировалось место события нарушения (по итогам 2022 г.: Исполнила).

19 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Оценка справедливой стоимости

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

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

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

В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2023 г.			Балансовая стоимость	31 декабря 2022 г.			Балансовая стоимость
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3		Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
Активы								
Денежные средства и их эквиваленты	-	7,202,552	-	7,202,552	-	22,029,475	-	22,029,475
Депозиты с фиксированным сроком	-	10,304	-	10,304	-	1,304	-	1,304
Финансовая дебиторская задолженность	-	8,048,164	-	7,715,017	-	7,477,118	-	7,596,400
Дивиденды к получению	-	29,183,883	-	29,183,883	-	488	-	488
Займы выданные	-	54,705,515	-	59,634,747	-	47,732,982	-	52,277,529
Задолженность работников	-	39,041	-	39,041	-	42,945	-	42,945
Итого финансовые активы	-	99,189,459	-	103,785,544	-	77,284,312	-	81,948,141
Обязательства								
Займы	-	140,074,703	-	170,651,725	-	146,593,465	-	175,007,617
Обязательства по аренде	-	1,225,624	-	1,094,117	-	1,245,198	-	1,158,760
Финансовая кредиторская задолженность	-	808,457	-	808,457	-	1,340,012	-	1,340,012
Итого финансовые обязательства	-	142,108,784	-	172,554,299	-	149,178,675	-	177,506,389

19. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости

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

Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости

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

20 События после отчетной даты

18 апреля 2023 года Компания погасила сумму долга финпомощи от ЭГРЭС-1 в сумме 13,000,000 тыс тенге.

20 апреля 2023 года Компания провела погашение займа ДБ АО «Bereke Bank» в сумме 7,000,000 тыс тенге.

25 апреля 2023 года Компания провела погашение вознаграждения по договору кредитной линии с Азиатским Банком Развития по Траншу С на сумму 732,170 тыс.тенге.

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

21 Прибыль на акцию

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2023 г.	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2022 г.
Прибыль за год, причитающаяся акционерам Компании (в тысячах казахстанских тенге)	24,947,718	24,729,486
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	5,611,266	5,601,812
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам Компании (с округлением до тенге)	4,446	4,415

21 Прибыль на акцию (продолжение)

Балансовая стоимость одной акции

В соответствии с решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (далее – «КФБ») от 4 октября 2010 года, финансовая отчетность должна содержать данные о балансовой стоимости одной акции (простой и привилегированной) на отчетную дату, рассчитанной в соответствии с утвержденными КФБ правилами. На 31 марта 2023 года данный показатель, рассчитанный руководством Компании на основании данных финансовой отчетности, составил тенге 80,292 тенге (31 декабря 2022 года: 75,857 тенге). Ниже представлена таблица по расчету балансовой стоимости одной акции:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Итого активы	627,930,143	607,634,859
Минус: нематериальные активы	(662,848)	(697,765)
Минус: итого обязательства	(175,018,562)	(179 670 996)
Чистые активы для простых акций	452,248,734	427,266,098
Количество простых акций на 31 декабря	5,632,537	5,632,537
Балансовая стоимость одной акции, тенге	80,292	75,857