



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

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

30 сентября 2022 года

Содержание

ОТЧЕТ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРА

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

АО «САМУК-ЭНЕРГО»

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении (неаудировано)

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	30 сентября 2022	
		Г. (неаудировано)	31 декабря 2021 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	6	697,006,488	702,709,108
Инвестиционная собственность		105,770	110,160
Нематериальные активы		3,730,515	4,165,145
Актив в форме права пользования		2,302,492	2,881,775
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	7	86,939,639	73,993,321
Прочие долгосрочные активы	8	57,720,939	77,960,833
Итого долгосрочные активы		847,805,843	861,820,342
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы		15,083,463	13,587,164
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	9	34,584,813	32,437,068
Прочие краткосрочные активы	10	14,892,438	18,452,057
Предоплата по подоходному налогу		2,352,276	1,385,209
Денежные средства и их эквиваленты	11	9,664,107	12,138,171
Итого краткосрочные активы		76,577,097	77,999,669
ИТОГО АКТИВЫ		924,382,940	939,820,011

Подписано от имени руководства 10 ноября 2022 года.

Рыскулов Аидар Байраатович
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 финансовом положении (неаудировано)
(продолжение)

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	30 сентября 2022 г.	
		(неаудировано)	31 декабря 2021 г.
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	12	376,045,927	376,045,927
Прочий резервный капитал		124,992,462	125,128,459
Нераспределенная прибыль/(непокрытый убыток)		31,949,293	(78,038)
Капитал, причитающийся акционерам Группы		532,987,682	501,096,348
Доля неконтролирующих акционеров		1,683,510	1,544,103
ИТОГО КАПИТАЛ		534,671,192	502,640,451
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Резерв на ликвидацию золотавалов		2,535,864	2,752,778
Обязательства по вознаграждениям работникам		1,786,921	1,595,996
Займы	13	206,857,089	209,848,259
Прочие долгосрочные обязательства		2,626,989	2,407,609
Долгосрочные обязательства по аренде		1,316,131	1,495,895
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		70,007,479	72,198,561
Итого долгосрочные обязательства		285,130,473	290,299,098
Краткосрочные обязательства			
Резерв на ликвидацию золотавалов		2,840,683	73,814
Займы	13	51,234,973	85,046,407
Обязательства по вознаграждениям работникам		217,221	189,304
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	14	37,331,615	50,157,039
Задолженность по налогам и прочим выплатам в бюджет		5,799,999	7,850,505
Краткосрочные обязательства по аренде		452,222	927,267
Подоходный налог к уплате		6,704,562	2,636,126
Итого краткосрочные обязательства		104,581,275	146,880,462
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		389,711,748	437,179,560
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		924,382,940	939,820,011
Балансовая стоимость одной простой акции, в тенге			
	23	94,780	88,985

Подписано от имени руководства 10 ноября 2022 года .

Рыскулов Айдар Каиратович
 Управляющий директор по
 экономике и финансам



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

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2022 г. (неаудировано)	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2021 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2022 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2021 г. (неаудировано)
Выручка	15	273,588,875	239,115,498	92,373,458	82,762,304
Себестоимость продаж	16	(199,510,288)	(175,842,264)	(67,729,827)	(61,939,826)
Валовая прибыль		74,078,587	63,273,234	24,643,631	20,822,478
Расходы по реализации		(6,432,261)	(6,525,336)	(2,182,284)	(1,934,167)
Общие и административные расходы	17	(12,519,414)	(10,266,764)	(3,135,526)	(4,131,046)
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	7	12,946,319	11,596,997	3,017,532	3,626,126
Убытки от обесценения активов (чистые)		(541,140)	(780,049)	(899,846)	(169,136)
Финансовые доходы		2,003,332	2,307,861	770,094	1,293,991
Финансовые расходы	18	(23,522,386)	(22,026,403)	(6,957,701)	(7,071,720)
Прочие доходы		1,669,456	1,505,437	508,964	459,414
Прочие расходы		(571,052)	(257,461)	(116,187)	(208,589)
Прибыль до налогообложения		47,111,441	38,827,516	16,907,542	12,687,351
Расходы по подоходному налогу	19	(12,903,703)	(8,218,361)	(4,669,735)	(2,592,876)
Прибыль за период		34,207,738	30,609,155	12,237,807	10,094,475
Прочий совокупный доход (Статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытков)					
Переоценка обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности		(135,997)	(25,175)	(233,291)	(101,762)
Итого совокупный доход за период		34,071,741	30,583,980	12,004,516	9,992,713
Прибыль причитающаяся:					
Акционерам Группы		34,068,331	30,386,277	12,205,388	10,014,940
Неконтролирующим акционерам		139,407	222,878	32,419	79,535
Прибыль за период		34,207,738	30,609,155	12,237,807	10,094,475
Итого совокупный доход причитающийся:					
Акционерам Группы		33,932,334	30,361,102	11,972,097	9,913,178
Неконтролирующим акционерам		139,407	222,878	32,419	79,535
Итого совокупный доход за период		34,071,741	30,583,980	12,004,516	9,992,713

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	Причитающиеся акционерам Группы			Итого	Доля неконтро- лирующих Акционеров	Итого капитал
		Акционер- ный капитал	Прочий резервный капитал	(Непокры- тый убыток /Нераспре- деленная прибыль			
Остаток на 1 января 2021 г.		376,045,927	125,168,047	(78,038)	501,096,348	1,544,103	502,640,451
Прибыль за период (неаудировано)		-	-	30,386,277	30,386,277	222,878	30,609,155
Прочий совокупный доход (неаудировано)		-	(25,175)	-	(25,175)	-	(25,175)
Итого совокупный доход (неаудировано)		-	(25,175)	30,386,277	30,361,102	222,878	30,583,980
Дивиденды объявленные	12	-	-	(3,242,143)	(3,242,143)	-	(3,242,143)
Остаток на 30 сентября 2021 г. (неаудировано)		376,045,927	125,103,284	27,066,096	528,215,307	1,766,981	529,982,288
Остаток на 1 января 2022 г.		376,045,927	125,128,459	(78,038)	501,096,348	1,544,103	502,640,451
Прибыль за период (неаудировано)		-	-	34,068,331	34,068,331	139,407	34,207,738
Прочий совокупный доход (неаудировано)		-	(135,997)	-	(135,997)	-	(135,997)
Итого совокупный доход (неаудировано)		376,045,927	124,992,462	33,990,293	535,028,682	1,683,510	536,712,192
Дивиденды объявленные	12	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)	-	(2,041,000)
Остаток на 30 сентября 2022 г. (неаудировано)		376,045,927	124,992,462	31,949,293	532,987,683	1,683,510	534,671,192

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 г. (неаудировано)	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 г. (неаудировано)
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		47,111,121	38,827,516
Корректировки на:			
Износ и амортизацию		45,156,912	41,463,920
Убытки от выбытия основных средств и активов в форме права пользования		44,448	395,251
Убытки от обесценения активов		541,140	780,049
Финансовые расходы	18	23,522,386	22,026,403
Финансовые доходы		(2,003,332)	(2,307,861)
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний		(12,946,319)	(11,596,997)
Прочие корректировки		(289,617)	(97,482)
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале (Увеличение)/уменьшение дебиторской задолженности и прочих текущих активов		101,136,739	89,490,799
(Увеличение) /уменьшение товарно-материальных запасов		(401,776)	9,566,666
(Увеличение) /уменьшение кредиторской и прочей краткосрочной задолженности		(896,281)	58,374
Уменьшение кредиторской и прочей краткосрочной задолженности		(3,915,175)	(16,563,233)
Уменьшение задолженности по вознаграждениям работникам		(42,375)	(75,609)
Увеличение задолженности по налогам и прочим выплатам в бюджет		2,032,380	1,029,176
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		97,913,512	83,506,173
Подоходный налог уплаченный		(11,987,727)	(6,414,933)
Проценты уплаченные		(16,771,082)	(18,342,745)
Дивиденды полученные		-	72,457
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		69,154,703	58,820,952
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		(37,299,646)	(59,360,531)
Приобретение нематериальных активов		(421,005)	(275,960)
Денежные средства, полученные от реализации основных средств		59,774	10,005
Поступления от реализации долговых инструментов (облигаций)		192,300	192,300
Поступления от реализаций акций дочерних компаний		1,268,416	-
Погашение облигаций эмитентами		9,200,000	175,590
Процентный доход полученный		1,304,684	825,841
Возврат/(размещение) банковских депозитов, нетто		(69,379)	(85,355)
Возврат денежных средств, ограниченных в использовании		-	-
Предоставление финансовой помощи Акционеру		(518,700)	-
Возврат финансовой помощи Акционером		518,700	-
Прочие (нетто)		8,657	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(25,756,199)	(58,518,110)

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 г. (неаудировано)	9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2021 г. (неаудировано)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступление займов		72,963,525	105,786,784
Погашение займов		(113,175,549)	(97,113,404)
Погашение основного долга по выпущенным ценным бумагам (облигациям)		(3,127,502)	-
Выплата основного долга по финансовой аренде		(511,932)	(567,111)
Дивиденды выплаченные Акционеру		(2,041,000)	(3,242,143)
Прочие поступления		22,000	-
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(45,870,458)	4,864,126
Эффект курсовых разниц на денежные средства		2,847	(57,871)
Резерв на обесценение денежных средств		(4,957)	(1,248)
Чистое увеличение денежных средств		(2,474,064)	5,107,849
Денежные средства на начало года:	11	12,138,171	9,893,878
Денежные средства на конец отчетного периода:	11	9,664,107	15,001,727

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 и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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 30 сентября 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» и предпринимательским кодексом Республики Казахстан. Тарифное регулирование, в зависимости от вида деятельности энергокомпаний, относится к компетенции Комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики РК (далее – Комитет) или отраслевого министерства – Министерства энергетики РК (далее – МЭ).

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

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

Адрес и место осуществления деятельности

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

Операционная среда

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

Волатильность обменного курса оказывает и может продолжать оказывать негативное воздействие на экономику Республики Казахстан, включая снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. На 30 сентября 2022 года официальный обменный курс, используемый для пересчета остатков в иностранной валюте, составлял 476.71 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2021 года: 431.67 тенге за 1 доллар США)

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

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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.

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.

Кроме того, ремонт и техническое обслуживание, проводимые Группой, могут быть подвержены сезонным колебаниям. Значительный объем работ по техническому обслуживанию и ремонту, как ожидается, будет проведен во второй половине 2022 года, что значительно увеличит расходы Группы, время простоя энергоблоков и снижение уровня производства электроэнергии.

Обменные курсы

На 30 сентября 2022 года официальный обменный курс, используемый для пересчета остатков в иностранной валюте, составлял 476.71 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 30 сентября 2022 года краткосрочные обязательства Группы превысили краткосрочные активы на 104,581,275 тысяч тенге.

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

- Группа имеет стратегическое значение для обеспечения надежности энергосистемы Казахстана. Руководство и акционеры Группы не имеют ни намерения, ни необходимости в ликвидации Группы.
- Текущие обязательства Группы в размере 5,841,514 тысяч тенге представляют задолженность перед Акиматом города Алматы и по мировому соглашению, не требуют оттока денежных средств.
- На 30 сентября 2022 года по группе Компаний есть доступные средства в рамках возобновляемых кредитных линий от АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 63 миллиардов тенге, от АО «Bereke Bank» на общую сумму 14 миллиардов тенге и от АО «First Heartland Jusan bank» на общую сумму 7 миллиардов тенге.
- В четвертом квартале 2022 года Группа ожидает положительные денежные потоки от операционной деятельности в сумме не менее 6,152,990 тысяч 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.

Обесценение нефинансовых активов

На конец каждого отчетного периода руководство оценивает наличие признаков обесценения отдельных активов или групп активов, и признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды для активов или групп активов, отличных от гудвила, больше не существует или уменьшился. При наличии любых таких признаков руководство оценивает возмещаемую стоимость актива, которая определяется как наибольшая из величин его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу и его ценности использования. Расчет ценности использования требует применения оценочных данных и профессиональных суждений со стороны руководства, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах.

По состоянию на 30 июня 2022 года руководство Группы привлекло независимых экспертов для анализа признаков обесценения инвестиций в дочерние компании ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова» (далее «ЭГРЭС-1»), АО «Алатау Жарық Компаниясы» (далее «АЖК»), АО «Алматинские Электрические Станции» (далее «АлЭС»), ТОО «Тегис Мунай» (далее – «ТМ») и совместного предприятия АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (далее «СЭГРЭС-2»), который проводился согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

В результате проведенного анализа внешних и внутренних признаков обесценения руководство Группы пришло к выводу, что признаки обесценения на дату проведения анализа отсутствуют. Соответственно, руководство Группы приняло решение не проводить тест на обесценение основных средств и нематериальных активов этих дочерних компаний и совместного предприятия «СЭГРЭС-2» по состоянию на 30 сентября 2022 года.

Модернизация Алматинской ТЭЦ-2 с минимизацией воздействия на окружающую среду. По итогам 9 месяцев 2022 года проведена следующая работа по реализации проектов газификации:

30 июня 2022 года Главой государства был подписан ряд поправок в Закон «Об электроэнергетике», позволяющие заключение инвестиционного соглашения и получение индивидуального тарифа (тариф на мощность) на модернизацию, реконструкцию и (или) расширение со строительством генерирующих установок с использованием газа в качестве альтернативного типа топлива. Также были включены поправки в Закон «О естественных монополиях», позволяющие субъекту естественной монополии изменить инвестиционную программу, в случае реализации национальных проектов Республики Казахстан, а также подать заявку на изменение утвержденного тарифа (на теплоэнергию) при изменении вида топлива и инвестиционной программы.

Заключение инвестиционного соглашения и получение индивидуального тарифа на мощность, для финансирования проекта перевода ТЭЦ-2 на газ, ожидается до конца 2022 года, после утверждения соответствующих Правил по рассмотрению инвестиционных программ, разработанных на основании внесенных поправок в отраслевые законодательные акты и направленных на рассмотрение и утверждение в МЭ РК.

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 гудвила и, доли в

4 Информация по сегментам (продолжение)

прибыли/(убытках) совместных предприятий и ассоциированных компаний и другие подобные эффекты. Последовательность определения прибыли до вычета процентов, налогов и амортизационных отчислений (ЕБИТДА) 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	
	9 месяцев, закончившиеся		9 месяцев, закончившиеся		9 месяцев, закончившиеся		9 месяцев, закончившиеся		9 месяцев, закончившиеся	
	30 сентября 2022 г.	30 сентября 2021 г.	30 сентября 2022 г.	30 сентября 2021 г.	30 сентября 2022 г.	30 сентября 2021 г.	30 сентября 2022 г.	30 сентября 2021 г.	30 сентября 2022 г.	30 сентября 2021 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>										
Общая выручка сегмента - Продажа электроэнергии	180,343,843	155,568,022	-	-	98,278,322	89,871,571	-	-	278,622,165	245,439,593
Внутрисегментная выручка Внешняя выручка - Продажа электроэнергии	(58,406,819)	(53,674,542)	-	-	(1,000)	(604)	-	-	(58,407,819)	(53,675,146)
Продажа тепловой энергии	11,753,070	11,724,539	-	-	-	-	-	-	11,753,070	11,724,539
Доход от услуги по поддержанию готовности электрической мощности	25,770,578	24,065,094	-	-	-	-	-	-	25,770,578	24,065,094
Доход от аренды возобновляемых источников энергии	3,617,069	3,600,215	-	-	-	-	-	-	3,617,069	3,600,215
Общая выручка сегмента - Передача электроэнергии	-	-	38,509,336	33,582,827	-	-	-	-	38,509,336	33,582,827
Внутрисегментная выручка Внешняя выручка - Передача электроэнергии	-	-	(32,808,248)	(30,157,799)	-	-	-	-	(32,808,248)	(30,157,799)
Доход от аренды инвестиционной недвижимости	-	-	5,701,088	3,425,028	-	-	-	-	5,701,088	3,425,028
Продажа химической воды	1,368,414	1,327,707	-	-	-	-	-	-	1,368,414	1,327,707
Итого прочие	1,325,166	1,474,721	-	-	-	-	2,596,531	781,571	3,921,697	2,256,292
Внутрисегментная выручка - прочие	716,567	(1,202,146)	-	-	-	-	(2,596,531)	(781,571)	(1,879,964)	(1,983,717)
Внешняя выручка - прочие	2,041,733	272,575	-	-	-	-	-	-	2,041,734	272,575
Итого внешняя выручка	166,487,889	142,883,611	5,701,088	3,425,027	98,277,322	89,870,968	3,122,576	2,935,892	273,588,875	239,115,498

4 Информация по сегментам (продолжение)

В тысячах казахстанских тенге	Производство тепло- электроэнергии		Передача и распределение электроэнергии		Реализация электроэнергии		Прочие		Внутрисегментные операции		Итого	
	30 сентября 2022 г.	30 сентября 2021 г.	30 сентября 2022 г.	30 сентября 2021 г.	30 сентября 2022 г.	30 сентября 2021 г.	30 сентября 2022 г.	30 сентября 2021 г.	30 сентября 2022 г.	30 сентября 2021 г.	30 сентября 2022 г.	30 сентября 2021 г.
Себестоимость продаж	(156,995,914)	(140,931,488)	(32,119,632)	(26,680,289)	(102,079,780)	(92,090,990)	(725,464)	(458,327)	92,410,502	84,318,830	(199,510,288)	(175,842,264)
За минусом амортизации	37,814,897	34,684,251	6,701,371	6,061,050	186,939	190,716	427,987	518,813	(12)	-	45,131,182	41,454,830
Расходы по реализации	(6,432,261)	(6,525,336)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,432,261)	(6,525,336)
Финансовые расходы	(12,544,273)	(10,961,424)	(994,691)	(945,702)	(368,232)	(210,036)	(20,331,119)	(16,974,972)	10,715,929	7,065,731	(23,522,386)	(22,026,403)
За минусом расходов по процентам	5,937,593	5,906,978	478,595	440,798	325,200	176,835	12,012,552	9,970,197	(1,884,878)	(470,992)	16,869,062	16,023,816
Финансовые доходы	3,803,888	3,027,378	52,044	86,810	83,687	57,155	8,943,347	6,546,445	(10,879,635)	(7,409,927)	2,003,332	2,307,861
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний и обесценение инвестиции		-		-		-	12,946,319	11,596,997		-	12,946,319	11,596,997
Обесценение нефинансовых активов	(17,388)	30,048		-		-					(17,388)	30,048
Капитальные затраты	(29,273,971)	(55,199,666)	(7,793,419)	(4,032,386)	(36,747)	(73,346)	(195,085)	(55,133)		-	(37,299,222)	(59,360,531)
Активы отчетного сегмента	702,870,856	710,522,531	143,010,308	138,865,986	16,518,261	14,956,159	162,645,811	146,757,241	(100,662,296)	(90,951,610)	924,382,940	920,150,307
Обязательства отчетного сегмента	254,793,732	255,622,128	39,154,388	37,151,086	27,779,677	23,285,431	189,003,211	185,655,486	(121,019,260)	(99,481,297)	389,711,748	402,232,834

4 Информация по сегментам (продолжение)

(в) Сверка скорректированной EBITDA к прибыли до налогообложения

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2022 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2021г.
Скорректированная EBITDA за период	100,797,650	88,373,843
Износ и амортизация	(45,131,182)	(41,454,830)
Финансовые доходы	2,003,332	2,307,861
Финансовые расходы	(23,522,386)	(22,026,403)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	12,946,319	11,596,997
Обесценение нефинансовых активов	17,388	30,048
Итого прибыль до налогообложения за период	47,111,121	38,827,516

(г) Крупнейшие клиенты

В течении девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 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 30 сентября 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	2,206,656	-	15,325	-	16,358,448
Денежные средства и их эквиваленты	198	-	-	-	-
Прочие краткосрочные активы	594,465	500	7	-	26,135
Займы полученные	-	10,805,989	8,891	73,637,657	11,613,495
Обязательство по финансовой аренде	28,383	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	3,298,419	4,091,712	21,671	16,309	10,986,826

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	3,009,372	671	35,164	9,703,984

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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	28,082,575	1,216,086	282,691	-	44,750,323
Себестоимость	16,657,535	26,414,412	4,540	-	41,507,026
Общие и административные расходы	321,901	-	-	-	5,833
Расходы по реализации	6,329,600	-	-	-	-
Прочие расходы	2,035	-	1,543	-	-
Прочие доходы	1,578	-	-	-	195,245
Финансовые расходы	2,817	323,219	-	5,797,927	1,132,906

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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	28,032,526	70,310	-	-	12,399,944
Себестоимость	33,175,549	15,064,051	12,552	-	1,302,763
Общие и административные расходы	150,500	-	-	-	-
Расходы по реализации	4,542,749	-	-	-	-
Прочие расходы	49,930	-	-	31,224	-
Прочие доходы	602	-	-	-	-
Финансовые расходы	2,301	-	-	3,591,067	515,435

5 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

На 30 сентября 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 управленческого персонала:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2022 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2021 г.
Ключевой руководящий персонал	263,522	284,359
Независимые директора – члены Совета директоров	32,400	28,056
Итого вознаграждение ключевого управленческого персонала	295,922	312,415

Вознаграждение ключевого управленческого персонала представляет собой заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам и вознаграждение независимым директорам – членам Совета директоров. Ключевой руководящий персонал по состоянию на 30 сентября 2022 года состоит из 4 человек (31 декабря 2021 года: 5 человек). Независимые директора – члены Совета директоров по состоянию на 30 сентября 2022 года 3 человека (31 декабря 2021 года – 2 человека)

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	-	45,726	750,134	549,754	37,292,264	38,637,880
Изменение в учетной оценке	-	(141,487)	-	-	-	(141,487)
Перемещения	-	2,559,490	6,686,093	56,861	(9,302,444)	-
Выбытия	-	(4,827,815)	(344,280)	(153,341)	-	(5,326,528)
Износ	-	(8,739,677)	(34,536,123)	(892,470)	-	(44,168,270)
Износ по выбытиям	-	4,833,727	312,601	147,157	-	5,293,485
Восстановление обесценения	-	-	1,070	1,232	-	2,302
Стоимость на 30 сентября 2022 г.	14,873,572	279,830,365	690,751,874	18,877,644	150,383,116	1,154,716,571
Накопленный износ и обесценение	(315,663)	(103,567,434)	(344,614,969)	(8,501,827)	(710,190)	(457,710,083)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г.	14,557,909	176,262,931	346,136,905	10,375,817	149,672,926	697,006,488

Сумма поступлений включает в себя капитализированные затраты по займам в сумме 4,995,729 тысяч тенге. Средняя ставка капитализации расходов по вознаграждению составляет 12.7% (31 декабря 2021 года: 11.44%).

6 Основные средства (продолжение)

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2022	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2021
	г.	г.
Себестоимость продаж	43,852,878	40,276,489
Общие и административные расходы	285,184	334,100
Капитализированные в незавершенное строительство	3,157	11,580
Прочие операционные расходы	27,050	4,830
Итого расходы по износу	44,168,270	40,626,999

7 Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Совместные предприятия		Ассоциированные компании	
	СЭГРЭС-2	Forum Muider	Энергия Семиречья	Итого
Остаток на 1 января 2021 г.	15,934,313	42,436,972	2,239,914	60,611,199
Доля в прибыли/(убытке) за период	2,073,538	9,586,209	(62,750)	11,596,997
Дивиденды начисленные	-	(72,460)	-	(72,460)
Остаток на 30 сентября 2021 г.	18,007,851	51,950,721	2,177,164	72,135,736
Остаток на 1 января 2022 г.	18,140,608	53,747,149	2,105,563	73,993,320
Доля в прибыли/(убытке) за период	1,340,135	12,312,053	(705,869)	12,946,319
Остаток на 30 сентября 2022 г.	19,480,743	66,059,202	1,399,694	86,939,639

На 30 сентября 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%). Акционерами ТОО «Энергия Семиречья» являются «Hydrochina Corporation» (доля участия 50%), АО «Самрук Энерго» (доля участия 25%), «Powerchina Chegdu Engineering Corporation» (доля участия 15%), и Powerchina Resources Ltd (доля участия 10%).

8 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Долгосрочная дебиторская задолженность	931,392	9,025,111
Облигации	359,874	653,108
Денежные средства с ограничением в использовании	96,810	54,265
Прочие долгосрочные финансовые активы	54,491	97,960
Минус: резерв на обесценение	(116,508)	(1,392,709)
Итого прочие финансовые долгосрочные активы	1,326,059	8,437,735
Предоплаты по долгосрочным активам	55,948,216	68,667,682
Долгосрочный НДС к возмещению	548,827	548,292
Прочие долгосрочные активы	22,998	438,287
Минус: резерв на обесценение	(125,161)	(131,162)
Итого прочие долгосрочные активы	57,720,939	77,960,833

8 Прочие долгосрочные активы (продолжение)

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Восстановление блока №1 ЭГРЭС-1 с установкой электрофильтров	37,570,967	51,250,884
Строительство ВЭС 50 МВт в г. Ерейментау	15,376,102	14,928,278
Капитальный ремонт энергоблоков ЭГРЭС-1	263,422	1,257,704
Строительство и реконструкция подстанций в г. Алматы и Алматинской области	1,204,748	698,804
Прочие	1,532,977	532,012
Итого предоплаты по долгосрочным активам	55,948,216	68,667,682

9 Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность по основной деятельности	37,293,579	34,132,361
Минус: резерв на обесценение	(3,231,815)	(2,116,932)
Итого финансовая дебиторская задолженность	34,061,765	32,015,429
Прочая дебиторская задолженность	3,781,570	3,682,143
Минус: резерв на обесценение	(3,258,522)	(3,260,504)
Итого дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	34,584,813	32,437,068

10 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Прочая дебиторская задолженность	8,109,977	1,430,438
Денежные средства, ограниченные в использовании	1,164,037	310,773
Облигации	582,516	9,554,477
Срочные депозиты	328,508	255,820
Прочие финансовые краткосрочные активы	36,919	114,283
Дивиденды к получению	500	458
Минус: резерв на обесценение	(1,775,390)	(1,034,517)
Итого прочие финансовые краткосрочные активы	8,447,067	10,631,732
НДС к возмещению и предоплаты по налогам	2,727,616	3,008,044
Авансы поставщикам	2,289,413	2,768,042
Прочие нефинансовые краткосрочные активы	1,827,108	2,449,025
Минус: резерв на обесценение	(398,786)	(404,786)
Итого прочие краткосрочные активы	14,892,438	18,452,057

11 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Срочные депозиты	7,278,756	6,691,733
Денежные средства на текущих банковских счетах	2,370,225	5,430,166
Денежные средства в кассе	15,126	16,272
Итого денежные средства и их эквиваленты	9,664,107	12,138,171

Денежные средства и их эквиваленты выражены в следующих валютах:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Тенге	9,664,107	10,679,910
Евро	-	1,458,257
Доллары США	-	3
Прочие валюты	-	1
Итого денежные средства и их эквиваленты	9,664,107	12,138,171

12 Капитал

На 30 сентября 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).

27 апреля 2022 года Группа объявила о выплате дивидендов единственному акционеру в размере 2,041,000 тысяч тенге – 364.35 тенге за акцию. 9 июня 2022 года дивиденды были полностью выплачены.

13 Займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Долгосрочная часть		
Срочные банковские займы	94,969,770	100,256,230
Заем от Самрук-Казына	70,913,200	68,565,478
Выпущенные облигации	40,110,917	40,103,965
Займы от потребителей	863,202	922,586
Итого займы – долгосрочная часть	206,857,089	209,848,259
Краткосрочная часть		
Срочные банковские займы	35,772,262	78,425,759
Займы от совместно контролируемых предприятий	10,805,990	-
Заем от Самрук-Казына	2,724,460	2,573,832
Выпущенные облигации	1,546,581	3,681,824
Займы от потребителей	385,680	364,992
Итого займы – краткосрочная часть	51,234,973	85,046,407
Итого займы	258,092,062	294,894,666

В течении девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, были следующие существенные изменения в займах полученных:

АО «Самрук-Энерго»

В течении девяти месяцев 2022 года Компания провела досрочное погашение основного долга по займу от Европейского банка реконструкции и развития в сумме 11,042,235 тыс. тенге. По состоянию на 30 сентября 2022 года номинальный остаток основного долга по первому траншу составляет 1,630,740 тысяч тенге

В течении девяти месяцев 2022 года Компания провела досрочное погашение основного долга по траншам А и В займа от Азиатского Банка Развития на общую сумму 30,626,400 тысяч тенге. По состоянию на 30 сентября 2022 года номинальный остаток основного долга по траншу С составляет 15,234,400 тысяч тенге

В течении девяти месяцев 2022 года в рамках кредитной линии Компания получила краткосрочные займы в АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 28,500,000 тыс. тенге на пополнение оборотных средств, из них погашено основного долга на сумму 16,800,000 тыс. тенге. По состоянию на 30 сентября 2022 года номинальный остаток основного долга составляет 11,700,000 тысяч тенге

19 июля 2022 года получен краткосрочный заем от ТОО «Богатырь Комир» в размере 10,482,770 тысяч тенге сроком на 12 месяцев. Оплата основного долга единовременно в конце срока договора.

05 сентября 2022 года Компания провела погашение 3,127,502 штук облигаций в полном объеме по номинальной стоимости на сумму 3,127,502 тысяч тенге

АО «Алматинские электрические станции»

В рамках Соглашения о предоставлении кредитной линии № KS 02-14-39 от «26» ноября 2014 года, заключенного с АО «Народный банк Казахстана» в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 года, АО «Алматинские электрические станции» получила займы на пополнение оборотных средств на общую сумму 1,546,939 тыс. тенге по ставке вознаграждения 16,0%. В рамках Генерального кредитного соглашения № 110\0009-21 от 14.12.2021г. заключенного с АО «First Heartland Jusan Bank» АО «Алматинские электрические станции» получила займы на пополнение оборотных средств на сумму 2,579,300 тыс.тенге по ставке вознаграждения 10,4%.

АО «Алматинские электрические станции» произвела погашение основного долга по займам от АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 1,392,567 тыс. тенге, от АО «First Heartland Jusan Bank» на сумму 7,306,148 тыс.тенге.

13 Займы (продолжение)

ТОО «АлматыЭнергоСбыт»

ТОО АлматыЭнергоСбыт на основании Соглашения о предоставлении кредитной линии № KS 02-15-09 от 22 апреля 2015 года, заключенным с АО «Народный Банк Казахстана» получило займы на общую сумму 16,357,613 тысяч тенге и произвело погашение займов на общую сумму 14,157,613 тысяч тенге.

ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 им. Б.Нуржанова»

ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 им. Б.Нуржанова» произвело полное погашение займа от ДБ АО «Сбербанк» в размере 3,737,500 тысяч тенге.

14 Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	19,221,774	32,133,619
Задолженность по заработной плате	1,609,732	1,890,163
Задолженность по дивидендам	478,871	421,413
Прочая финансовая кредиторская задолженность	3,824,336	2,440,701
Итого финансовая кредиторская задолженность	25,134,713	36,885,896
Задолженность перед акиматом города Алматы	5,841,514	5,841,514
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	4,111,058	4,618,465
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам	2,205,180	2,152,545
Прочая кредиторская задолженность	39,150	658,619
Итого кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	37,331,615	50,157,039

15 Выручка

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2022 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2021 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2022 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2021 г.
Реализация электроэнергии	220,214,346	191,764,448	77,255,814	67,403,910
Доход от услуги по поддержанию готовности электрической мощности	25,770,578	24,065,094	8,619,607	10,220,890
Реализация теплоэнергии	11,753,070	11,724,539	1,551,854	1,336,183
Передача и распределение электроэнергии	5,701,088	3,425,027	2,068,121	1,193,609
Доход от сдачи в аренду электрических станций ВИЭ	3,617,069	3,600,215	640,891	950,919
Доход от сдачи в аренду инвестиционной собственности	3,122,576	2,935,892	1,071,678	979,196
Прочее	2,041,734	272,576	696,861	233,677
Реализация химической воды	1,368,414	1,327,707	468,631	443,920
Итого выручка	273,588,875	239,115,498	92,373,457	82,762,304

16 Себестоимость продаж

	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2022 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2021 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2022 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2021 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>				
Топливо	45,637,143	42,436,898	13,459,976	12,334,846
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	44,389,168	40,715,571	14,894,612	13,677,939
Стоимость приобретенной электроэнергии	36,413,314	29,550,834	13,328,921	12,552,966
Оплата труда и связанные расходы	29,818,916	22,533,170	9,697,318	7,704,587
Услуги по передаче электроэнергии и прочие услуги	9,684,283	9,144,659	3,331,677	3,331,678
Налоги, кроме подоходного налога	7,787,908	7,780,626	2,709,698	2,550,343
Услуги по поддержанию готовности электрической мощности	6,531,476	6,546,346	2,168,445	2,126,979
Ремонт и содержание	5,631,146	4,617,694	3,050,692	2,563,311
Водообеспечение	5,265,507	4,568,572	1,813,022	1,813,022
Услуги сторонних организаций	3,912,620	3,655,984	1,622,026	1,297,714
Материалы	1,295,128	1,309,120	592,966	586,633
Услуги охраны	866,905	825,730	315,414	278,688
Потери в сетях	2,110	1,855	1,190	1,086
Начисление/(восстановление) резервов по неликвидным товарно-материальным запасам	(17,733)	(26,353)	(9,406)	1,990
Прочие	2,292,397	2,181,558	754,024	1,118,044
Итого себестоимость продаж	199,510,288	175,842,264	67,730,576	61,939,826

17 Общие и административные расходы

	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2022 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2021 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2022 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2021 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>				
Оплата труда и связанные расходы	5,701,472	5,416,045	1,872,523	1,901,743
Государственные пошлины	3,174,287	86,938	7,119	13,606
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	714,636	734,430	232,660	252,909
Услуги по охране	343,463	327,091	126,509	109,634
Консультационные и прочие профессиональные услуги	328,290	519,911	69,864	117,303
Прочие налоги, кроме подоходного налога	298,120	211,933	51,889	58,346
Материалы	171,617	166,604	56,164	80,636
Командировочные и представительские расходы	133,064	158,333	57,354	54,300
Страхование	103,478	88,286	28,418	23,794
Расходы по аренде	90,695	90,378	30,107	27,027
Расходы на ремонт	83,940	109,903	25,128	42,218
Расходы на связь	70,141	65,544	23,292	19,676
Обслуживание программного обеспечения	48,861	-	12,806	-
Банковские сборы	25,390	28,177	8,530	8,635
Расходы на транспорт	19,691	37,266	7,051	8,040
Восстановление/(начисление) резервов на обесценение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности, прочих краткосрочных активов	(365)	920,655	-	888,160
Прочие	1,212,634	1,305,270	526,110	525,019
Итого общие и административные расходы	12,519,414	10,266,764	3,135,525	4,131,046

18 Финансовые расходы

	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2022 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2021 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2022 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2021 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>				
Расходы по вознаграждению по займам и облигациям	16,869,062	16,023,816	4,854,652	5,137,214
Отмена дисконта приведенной стоимости займов и финансовой помощи от акционеров	4,728,831	4,339,343	1,611,720	1,451,106
Убыток за вычетом прибыли от курсовой разницы	456,394	49,247	55,235	-
Дивиденды по привилегированным акциям дочерних компаний	211,391	91,143	-	-
Прочие	1,256,708	1,522,854	436,094	483,400
Итого финансовые расходы	23,522,386	22,026,403	6,957,700	7,071,720

19 Подоходный налог

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2022 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2021 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2022 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2021 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	15,094,788	9,132,963	5,227,406	3,174,500
Экономия по отсроченному подоходному налогу	(2,191,085)	(914,602)	(557,669)	(581,624)
Итого расходы по подоходному налогу	12,903,703	8,218,361	4,669,737	2,592,876

20 Условные и договорные обязательства и операционные риски

Кроме информации, указанной ниже, на 30 сентября 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 никаких существенных обязательств в дополнение к суммам, которые уже начислены и отражены в данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, которые имели бы существенное негативное влияние на результаты операционной деятельности или финансовое положение Группы.

Станция ЭГРЭС-1 является самой крупной энергопроизводящей организацией с установленной мощностью 3,500 МВт и обеспечивает электроэнергией 19% потребления в Республике Казахстан. При этом, ЭГРЭС-1 осуществляет производство электрической энергии в соответствии с заданным АО «КЕГОС» (системный оператор) режимом работы на основании указаний (команд) системного оператора для обеспечения надежной работы энергосистемы Казахстана. В связи с ростом потребления электроэнергии в стране и в целях бесперебойного и надежного электроснабжения потребителей были задействованы генерирующие мощности ЭГРЭС-1 в полном объеме, что привело к увеличению объемов выработки электроэнергии и дефициту квот на выбросы парниковых газов начиная с 2020 года.

В соответствии с Экологическим законодательством Республики Казахстан ЭГРЭС-1 вправе обращаться в уполномоченный орган в области охраны окружающей среды для получения дополнительной квоты на выбросы парниковых газов при недостаточности объема основной квоты в случае увеличения мощности квотируемой установки.

ЭГРЭС-1, единственный участник ЭГРЭС-1 в лице АО «Самрук-Энерго» неоднократно обращались в уполномоченный орган для получения дополнительной квоты на выбросы парниковых газов в связи с увеличением выработки электроэнергии в соответствии с указаниями АО «КЕГОС». Но, решение уполномоченного органа было получено с существенной задержкой 11 августа 2021 года с дефицитом квот на выбросы парниковых газов в размере 2 миллиона тонн за 2020 год. Соответственно, в результате принятого решения уполномоченного органа, ЭГРЭС-1 не имела возможности заранее закупить дополнительный объем квот в размере 2 миллиона тонн у других организаций до 13 августа 2021 года, т.е. до даты истечения срока покупки квот на рынке для покрытия дефицита за предыдущий год.

В период с 27 апреля по 20 мая 2022 года Департаментом экологии по Павлодарской области был проведен профилактический надзор, и по его результатам вынесено Предписание об устранении нарушений. Далее, Государственным экологическим инспектором был составлен Протокол об административном правонарушении о нарушении пункта 5 статьи 94-2 Экологического кодекса РК, в этой связи об образовании состава административного правонарушения по статье 329 КоАП.

20 Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

Ввиду несогласия с данным Предписанием и Протоколом, ЭГРЭС-1 провел работу по оспариванию результатов проверки. 12.09.2022 года суд вынес решение об удовлетворении иска ЭГРЭС-1: Акт о назначении профилактического контроля и надзора от 25.04.2022 года и Предписание об устранении нарушений от 20.05.2022 года от Департамента экологии по Павлодарской области были признаны незаконным и отменены. Срок обжалования решения суда по состоянию на текущую дату не истек.

Руководство считает, что станция ЭГРЭС-1 имела конструктивное право на получение дополнительного объема квоты в полном объеме, исходя из практики и необходимости обеспечения надежной работы энергосистемы Республики Казахстан. Также, если бы сроки рассмотрения документов соблюдались уполномоченным органом, это дало бы возможность своевременно приобрести дополнительные квоты у других операторов. Группа оценила стоимость приобретения дополнительного объема квоты у других организаций на рынке в размере 2 миллиарда тенге с учетом премии за объем и создала резерв на отчетную дату. На 30 июня 2022 года резерв на приобретение дополнительных квот на выброс парниковых газов был включен в состав Задолженности по налогам и прочим выплатам в бюджет.

На основании анализа основных причин и фактов Руководство считает, что обязательство ГРЭС-1 не должно превышать сумму начисленного резерва. Производство дополнительного объема электроэнергии, не покрываемого квотой, было осуществлено для обеспечения надежной работы энергосистемы Республики Казахстан в соответствии с распределением АО «KEGOC». При превышении суммы обязательства по дополнительной квоте, производство необходимой электроэнергии будет экономически нецелесообразным для Группы при текущих тарифах.

Ковенанты по займам

У Группы есть определенные ковенанты по займам. Несоблюдение данных ковенантов может привести к негативным последствиям для Группы, включая рост затрат по займам и объявление дефолта.

По состоянию на 30 сентября 2022 года Группа соблюдала свои ковенанты, за исключением финансовых и нефинансовых ковенантов по договору между ТОО «Ereumentau Wind Power» и Евразийским Банком Развития. В связи с задержкой ввода в эксплуатацию ветровой электрической станции ТОО «Ereumentau Wind Power» (первоначальный срок ввода 13 декабря 2021 года) Группа получила вейвер (отказ от требований) от 8 июня 2022 года с продлением сроков и отказом от требования досрочного возврата кредитов по состоянию на 30 сентября 2022 года.

Судебные разбирательства

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

Обязательства капитального характера

Группа проанализировала свою подверженность сезонным и другим возникающим бизнес-рискам, но не определила какие-либо риски, которые могли бы повлиять на финансовые показатели или положение Группы по состоянию на 30 сентября 2022 года. Группа обладает необходимыми средствами и источниками финансирования для исполнения обязательств капитального характера и для обеспечения оборотного капитала.

По состоянию на 30 сентября 2022 года у Группы имелись договорные обязательства по приобретению основных средств на общую сумму 65,096,613 тысяч тенге (31 декабря 2021 года: 84,376,182 тысячи тенге)

Обязательства капитального характера совместных предприятий и ассоциированных компаний

По состоянию на 30 сентября 2022 года доля Группы в долгосрочных договорных обязательствах Forum Muider, СЭГРЭС-2 составила 3,997,304 тысячи тенге и 11,812,824 тысячи тенге, соответственно (31 декабря 2021 года: 5,942,347 тысяч тенге и 12,892,412 тысяч тенге, соответственно).

21 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	30 сентября 2022 г.				31 декабря 2021 г.			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансо- вая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансо- вая стоимость
Активы								
Денежные средства и их эквиваленты	-	9,664,107	-	9,664,107	-	12,138,171	-	12,138,171
Денежные средства, ограниченные в использовании	-	1,260,847	-	1,260,847	-	365,038	-	365,038
Депозиты с фиксированным сроком	-	328,508	-	328,508	-	255,820	-	255,820
Финансовая дебиторская задолженность	-	34,061,765	-	34,061,765	-	32,015,429	-	32,015,429
Прочая финансовая дебиторская задолженность	-	7,669,193	-	7,240,881	-	8,240,566	-	8,240,566
Дивиденды к получению	-	-	500	500	-	-	458	458
Облигации	-	955,397	-	942,390	-	10,220,287	-	10,207,585
Итого финансовые активы	-	53,939,817	500	53,498,998	-	63,235,311	458	63,223,067

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2022 г.				31 декабря 2021 г.			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансо- вая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансо- вая стоимость
Обязательства								
Займы	-	256,081,004	-	258,092,062	-	285,788,849	-	294,894,666
Финансовая кредиторская задолженность	-	25,134,713	-	25,134,713	-	36,885,896	-	36,885,896
Обязательства по аренде	-	1,316,131	-	1,316,131	-	2,423,162	-	2,423,162
Итого финансовые обязательства	-	282,531,848	-	284,542,906	-	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.

21 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.

Справедливая стоимость инвестиционного имущества

Инвестиционное имущество представляет собой договор на аренду Бухтарминской ГЭС, оценка которого произведена на основании приведенной стоимости будущих арендных платежей. Справедливая стоимость инвестиционного имущества равняется 3,900,239 тысяч тенге (31 декабря 2021 года: 1,834,598 тысяч тенге).

22 События после отчетной даты

20 октября 2022 года АО «Самрук-Энерго» получило краткосрочный займ от АО "Bereke Bank" на сумму 7 млрд тенге по ставке 15,8% годовых сроком на шесть месяцев. Цель займа пополнение оборотных средств.

В октябре 2022 года АО «Самрук-Энерго» погасило займы Народного банка на сумму 7,7 млрд тенге и накопленное вознаграждение.

В течение октября 2022 года ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 им. Б.Нуржанова» произвело досрочное частичное погашение займа от АО «Народный банка Казахстана» в размере 1,500,000 тыс.тенге.

18 октября 2022 года АО «АЛЭС» получило транш в АО «First Heartland Jusan Bank» на сумму 1,453,914 тысяч тенге на пополнение оборотных средств по ставке 16,34% годовых.

08 ноября 2022 года АО «Самрук-Энерго» получило транш от ТОО «Богатырь-Комир» по займу № ДЗ-13 от 08.11.2022 года по ставке 17% сроком до 07.11.2023 года на сумму 2,000,000 тысяч тенге.

04 ноября 2022 года в МФЦА зарегистрирована дочерняя организация QAZAQ GREEN POWER PLC, деятельностью которой является управление электроэнергетическими активами зеленой энергетики.

23 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 30 сентября 2022 года данный показатель, рассчитанный руководством Группы на основании данных сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности, составил 94,780 тенге (31 декабря 2021 года: 88,985 тенге). Ниже представлена таблица по расчету балансовой стоимости одной акции:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Итого активы	924,382,940	939,820,011
Минус: нематериальные активы	(3,730,515)	(4,165,145)
Минус: итого обязательства	(389,711,748)	(437,179,560)
Чистые активы для простых акций	530,940,677	498,475,306
Количество простых акций на отчетную дату	5,601,812	5,601,812
Балансовая стоимость одной акции, тенге	94,780	88,985