



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

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

31 марта 2022 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	7
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	12
10	Денежные средства и их эквиваленты	12
11	Акционерный капитал	12
12	Займы	13
13	Доходы по дивидендам	15
14	Общие и административные расходы	15
15	Финансовые доходы	15
16	Финансовые расходы	16
17	Подходный налог	16
18	Условные и договорные обязательства и операционные риски	16
19	Справедливая стоимость финансовых инструментов	16
20	События после отчетной даты	18
21	Прибыль на акцию	18

АО «САМУРК-ЭНЕРГО»
Отдельный отчет о финансовом положении

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<i>Прим.</i>	<i>31 марта 2022 г.</i>	<i>31 декабря 2021 г.</i>
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства		314,801	392,839
Нематериальные активы		712,301	659,057
Актив на праве пользования		1,113,486	1,172,090
Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия	6	545,731,874	547,698,014
Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты	7	45,592,323	47,240,254
Прочие долгосрочные активы	8	7,115,765	6,935,571
Итого долгосрочные активы		600,580,550	604,097,825
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы		35,938	53,002
Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты	7	17,405,608	26,209,385
Прочие краткосрочные активы	9	31,540,485	1,031,615
Денежные средства и их эквиваленты	10	1,046,151	1,481,340
Итого краткосрочные активы		50,028,182	28,775,342
ИТОГО АКТИВЫ		650,608,732	632,873,167
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	11	376,045,927	376,045,927
Прочий резервный капитал		89,328,998	89,328,998
Непокрытый убыток		(8,366,082)	(33,095,568)
ИТОГО КАПИТАЛ		457,008,843	432,279,357
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы	12	130,834,300	163,569,258
Обязательство по аренде		929,960	978,662
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		32,343	32,343
Итого долгосрочные обязательства		131,796,603	164,580,263
Краткосрочные обязательства			
Займы	12	60,328,052	34,252,374
Обязательство по аренде		355,961	352,000
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		1,080,024	1,322,483
Прочие налоги к уплате		39,249	86,690
Итого краткосрочные обязательства		61,803,286	36,013,547
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		193,599,889	200,593,810
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		650,608,732	632,873,167
Балансовая стоимость одной простой акции (в казахстанских тенге)	21	81,455	77,050

Подписано от имени руководства 30 апреля 2022 года.

Рыскулов Айдар Кайратович
 Управляющий директор по экономике и финансам



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

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

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 2022 г.	3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.
Доходы по дивидендам	13	30,597,943	1,918,909
Прочие операционные доходы и расходы (нетто)		34,492	1,366,140
Общие и административные расходы	14	(1,277,653)	(1,323,006)
Доходы/(убытки) от восстановления/(обесценения) финансовых активов (нетто)		(39,434)	(1,296,142)
Операционная прибыль		29,315,348	665,901
Финансовые доходы	15	2,073,293	2,486,774
Финансовые расходы	16	(6,649,138)	(5,847,047)
Прибыль до налогообложения		24,739,503	(2,694,372)
Расход по подоходному налогу	17	(10,017)	(266,428)
Прибыль за год		24,729,486	(2,960,800)
Итого совокупный доход за год		24,729,486	(2,960,800)
Прибыль за год на акцию (в казахстанских тенге)	21	4,415	(529)

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 2021 года		376,045,927	89,328,998	(45,082,442)	420,292,483
Прибыль за год			-	(2,960,800)	(2,960,800)
Итого совокупный (убыток)/доход за год		-	-	(2,960,800)	(2,960,800)
Остаток на 31 марта 2021 года		376,045,927	89,328,998	(48,043,242)	417,331,683
Остаток на 01 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 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

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

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 г.	3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Поступление денежных средств, всего		643,324	2,092,496
Полученные вознаграждения		610,179	179,945
Прочие поступления		33,145	1,912,551
Выбытие денежных средств, всего		(3,792,442)	(4,829,006)
Платежи поставщикам за товары и услуги		(434,734)	(403,590)
Авансы выданные		(49,038)	(20,013)
Выплаты по заработной плате		(566,889)	(592,203)
Выплата вознаграждения по займам полученным		(2,556,078)	(2,888,977)
Корпоративный подоходный налог		(8,247)	(26,966)
Другие платежи в бюджет		(77,343)	(79,135)
Прочие выплаты		(100,113)	(818,122)
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		(3,149,118)	(2,736,510)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Поступление денежных средств, всего		14,036,831	10,696,811
Возврат банковских вкладов		5,500	5,000
Погашение займов выданных		3,031,331	10,605,746
Погашение долговых инструментов эмитентами		11,000,000	86,064
Выбытие денежных средств, всего		(3,178,115)	(404,505)
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(309,139)	(10,243)
Размещение банковских вкладов		-	(5,500)
Займы и финансовая помощь, выданная дочерним и ассоциированным компаниям		(2,273,700)	-
Вклад в уставной капитал дочерних компаний		(595,276)	(388,762)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		10,858,716	10,292,306
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступление денежных средств, всего		13,000,000	61,460,000
Получение банковских займов		13,000,000	27,000,000
Получение займов от дочерней организации		-	34,460,000
Выбытие денежных средств, всего		(21,181,368)	(69,724,929)
Погашение займов Самрук-Казына		(2,381,109)	(2,586,856)
Погашение займов банков и других организаций		(18,755,518)	(67,119,317)
Погашение основного долга по финансовой аренде		(44,741)	(18,756)
Чистые денежные средства, использованные от финансовой деятельности		(8,181,368)	(8,264,929)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		36,591	(17,886)
Изменение в резерве на обесценение денежных средств и их эквивалентов		(10)	154
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(435,189)	(726,865)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	10	1,481,340	1,595,249
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	10	1,046,151	868,384

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 2022 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 2021 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 2022 года официальный обменный курс, использованный для пересчета остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 466,31 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2021 года: 431,80 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 2021 года.

Принцип непрерывности деятельность

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 2022 года совокупные текущие обязательства Компании превысили общие оборотные активы на 11,775,105 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 2022 года составила 23,661,907 тысяч тенге (31 декабря 2021 года: 23,504,716 тысячи тенге).

Балхашская ТЭС

29 октября 2019 года Компания приобрела 50%+1 акция БТЭС у Samsung C&T и стала владельцем 100% доли в БТЭС. На момент приобретения, БТЭС находился на грани банкротства, а также фактически не осуществляла значимой деятельности. Начиная с 2017 года кредиторы и поставщики неоднократно подавали в суд, из-за неплатежеспособности БТЭС, что в свою очередь привело к наложению ареста на имущество, а также значительно ограничило деятельность БТЭС. 6 декабря 2019 года по решению суда был назначен временный управляющий для контроля и ведения процесса банкротства.

Ввиду введения карантинных мер и мер принятых Государством для поддержки национальной экономики, постановлением Правительства Республики Казахстан от 14 июля 2020 года № 443 было приказано приостановить до 1 октября 2020 года подачу в суд кредиторами в лице государственных органов и субъектов квазигосударственного сектора заявлений о признании банкротами юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, в связи с чем процедура банкротства БТЭС была временно приостановлена. 29 декабря 2021 года Компания обратилась в суд с заявлением о добровольном банкротстве. Таким образом, по мнению руководства Группа не имеет контроля и инвестиции в БТЭС полностью обесценены.

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 2022 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Заем, выданный дочерним компаниям	-	-	60,523,595
Вознаграждения по предоставленным займам к получению	-	-	1,660,954
Дивиденды к получению	-	-	30,598,437
Кредиторская задолженность	-	30,654	350,457
Займы и облигации	70,438,737	-	23,661,907

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>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Заем, выданный дочерним компаниям	-	-	63,109,167
Дебиторская задолженность	-	-	2,732
Вознаграждения по предоставленным займам к получению	-	-	435,344
Дивиденды к получению	-	-	458
Кредиторская задолженность	-	35,204	348,573
Займы и облигации	71,139,311	-	23,504,716

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

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года :

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Доходы по дивидендам	-	-	1,918,909
Финансовые доходы	-	-	2,221,978
Финансовые расходы	1,778,847	-	1,129,182
Расходы по обесценению финансовых активов	-	-	6,512
Общие и административные расходы	-	19,621	185,973
Доходы по курсовой разнице(нетто)	-	-	3

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

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, включающее заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам, составляет 34,545 тысяч тенге (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 45,079 тысяч тенге). Ключевой руководящий персонал по состоянию на 31 марта 2022 года состоит из 3 человек (31 декабря 2021 года: 5 человек).

6 Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций на 31 марта 2022 года:

Дата приобретения	Страна регистрации	31 марта 2022 г.		31 декабря 2021 г.		
		Стоимость инвестиций (в тысячах тенге)	Доля владения	Стоимость инвестиций (в тысячах тенге)	Доля владения	
Дочерние организации						
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»	31.10.2012	Казахстан	328,388,033	100%	331,003,748	100%
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	29.07.2009	Казахстан	62,914,945	100%	62,914,945	100%
АО «Алматыские электрические станции»	26.07.2011	Казахстан	34,061,653	100%	34,061,653	100%
АО «Мойнакская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	21,864,616	100%	21,864,616	100%
ТОО "Тегис Мунай"	29.12.2012	Казахстан	17,536,452	100%	17,531,389	100%
ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	28.05.2016	Казахстан	14,914,271	100%	14,914,271	100%
ТОО «Ereumentau Wind Power»	28.05.2016	Казахстан	8,974,626	100%	8,401,189	100%
АО «Шардаринская ГЭС»	03.06.2011	Казахстан	2,524,772	100%	2,524,772	100%
АО «Бухтарминская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,050,790	90%	1,050,790	90%
ТОО «Казгидротехэнерго»	31.03.2014	Казахстан	343,464	100%	326,840	100%
ТОО «Алматыэнергообьт»	26.07.2011	Казахстан	136,003	100%	136,003	100%
ТОО «Energy Solutions Center»	16.03.2019	Казахстан	107,449	100%	52,998	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%
ТОО «Энергия Семиречья»	28.05.2016	Казахстан	2,411,010	25%	2,411,010	25%
Обесцененные инвестиции						
АО «Балхашская ТЭС» (Примечание 4)	24.06.2008	Казахстан	32,085,280	100%	32,085,280	100%
ТОО «Samruk-Green Energy»	13.06.2012	Казахстан	5,684,653	100%	5,684,653	100%
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%
За минусом:						
Обесценение инвестиций			(39,446,496)		(39,446,496)	
Итого инвестиции			545,731,874		547,698,014	

На 31 марта 2022 и на 31 декабря 2021 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.

Компания имеет долю участия в ассоциированной компании ТОО «Энергия Семиречья» (25%). Энергия Семиречья планирует строительство станции возобновляемых источников энергии. Акционерами «ТОО Энергия Семиречья» являются «Hydrochina Corporation» (доля участия 50%), АО «Самрук Энерго» (доля участия 25%), «Powerchina Chegdu Engineering Corporation» (доля участия 15%), и Powerchina Resources Ltd (доля участия 10%). Доля владения Компании в ТОО «Энергия Семиречья» не изменилась ввиду пропорционального вклада в уставный капитал всеми акционерами согласно своим долям владения.

7 Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
<i>Долгосрочная часть</i>		
Облигации АО «Мойнакская ГЭС»	25,000,000	26,000,000
Облигации АО « Шардаринская ГЭС»	14,700,000	15,500,000
Заем, выданный АО «Алатау Жарык Компаниясы»	5,734,658	5,596,912
Облигации АО «МРЭК»	351,189	340,157
АО «First Heartland Jusan Bank» (ранее – АО «ЦеснаБанк»)	29,467	28,470
За вычетом: резерва под обесценение	(222,991)	(225,285)
Итого займы выданные и инвестиции в долговые инструменты – долгосрочная часть	45,592,323	47,240,254
<i>Краткосрочная часть</i>		
Облигации АО «Мойнакская ГЭС»	7,000,000	7,000,000
Финансовая помощь, выданная ТОО "Ereumentau Wind Power "	3,971,240	3,868,922
Облигации АО « Шардаринская ГЭС»	2,900,000	2,900,000
Краткосрочные ноты ГУ "Национальный банк Республики Казахстан"	-	9,161,029
Заем, выданный АО «Алматинские электрические станции»	-	1,112,631
Заем, выданный АО «Шардаринская ГЭС»	950,000	950,000
Займ, выданный ТОО "Ereumentau Wind Power "	755,000	400,000
Облигации АО «МРЭК»	384,600	384,600
Заем, выданный АО «Балхашская ТЭС»	377,301	377,301
Вознаграждение по облигациям	1,394,623	363,986
Вознаграждения, начисленные по займам выданным	266,332	278,418
Финансовая помощь, выданная АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	30,390	30,390
Займы, предоставленные АО «Жамбылская ГРЭС имени Т.И. Батурова»	5,442	5,442
Заем, выданный ТОО «Экибастузская ГРЭС 1»	-	-
За вычетом: резерва под обесценение	(629,320)	(623,334)
Итого займы выданные и инвестиции в долговые инструменты – краткосрочная часть	17,405,608	26,209,385

Облигации АО «Мойнакская ГЭС»

18 июня 2019 года Компания приобрела облигации АО «Мойнакская ГЭС» выпущенные на площадке AIX на сумму 47,000,000 тысяч тенге, сроком обращения 7 лет, купонная ставка 11% годовых. По состоянию на 31 марта 2022 года остаток номинальной стоимости облигаций составляет 32,000,000 тыс тенге (31 декабря 2021 г.: 33,000,000 тысяч тенге).

Облигации АО «Шардаринская ГЭС»

26 ноября 2021 года Компания приобрела облигации АО «Шардаринская ГЭС» выпущенные на площадке AIX 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 2022 года остаток номинальной стоимости облигаций составляет 17,600,000 тыс тенге (31 декабря 2021 г.: 18,400,000 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 2022 года балансовая стоимость займа выданного составила 5,794,823 тысяч тенге (31 декабря 2021 года – 5,623,105 тысяч тенге).

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

В течении 2021 года Компания оказало ТОО «Ereumentau Wind Power» финансовую помощь на сумму в сумме 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 тысячи тенге была признана в качестве дополнительных инвестиций в ТОО «Ereumentau Wind Power».

17 марта 2022 года ТОО «Ereumentau Wind Power» погасила займ перед АО «Самрук-Энерго» в сумме 400,000 тысяч тенге. В марте 2022 года Компания выдала займ ТОО «Ereumentau Wind Power» займ в сумме 755,000 тысяч тенге сроком до 12 месяцев по ставке вознаграждения 8% годовых.

8 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность покупателей дочерних предприятий	8,394,340	8,273,935
Прочая дебиторская задолженность работников	51,007	54,345
За вычетом: резерва под обесценение	(1,329,582)	(1,392,709)
Итого финансовые прочие долгосрочные активы	7,115,765	6,935,571

Дебиторская задолженность преимущественно включает в себя долгосрочную часть задолженности ТОО «ОЭСК Холдинг» (ранее ТОО "ВКЭК") за акции АО «ВК РЭК», которые были реализованы в течение 2017 года, которая на 31 марта 2022 года составила в сумме 7,670,909 тысяч тенге (на 31 декабря 2021 года – 7,561,445 тысяч тенге)

На 31 марта 2022 года Компания присвоила внутренний рейтинг «СК С» и признала резерв по обесценению задолженности ТОО «ОЭСК Холдинг» в сумме 1,204,330 тысяч тенге (на 31.12.2021 г. 1,305,021 тысяч тенге).

Дебиторская задолженность ТОО «Информ-Систем» на 31 марта 2022 года составляет 723,430 тысяч тенге (31 декабря 2021 г. 712,490 тысяч тенге). Компания присвоила внутренний рейтинг «СК С» признала резерв по обесценению задолженности ТОО «Информ-Систем» в сумме 125,252 тысяч тенге (на 31.12.2021 г.: 87,689 тысяч тенге).

9 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность покупателей дочерних предприятий	860,968	851,457
Дебиторская задолженность ТОО «Tauba Invest»	469,205	469,205
Краткосрочные депозиты	304	5,804
Дивиденды к получению	30,598,437	458
За вычетом: резерва под обесценение	(711,295)	(612,434)
Итого прочие финансовые краткосрочные активы	31,217,619	714,490
Авансы уплаченные	25,655	19,908
Прочие	297,211	297,217
Итого прочие краткосрочные активы	31,540,485	1,031,615

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность преимущественно включает в себя краткосрочную часть задолженности ТОО «ОЭСК Холдинг» (ранее ТОО "ВКЭК) в сумме 794,636 тысяч тенге за акции АО «ВК РЭК», которые были реализованы в течение 2017 года (см. раскрытие 8), на 31 декабря 2021 года – 783,296 тыс.тенге

Дебиторская задолженность ТОО «Tauba Invest» обеспечена договором залога недвижимого имущества от 26 апреля 2018 года. Ввиду отсутствия достаточной информации по ТОО «Tauba 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 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Денежные средства на срочных депозитах до 3 мес.– тенге	1,025,000	810,000
Денежные средства на банковских счетах – евро	172	556,245
Денежные средства на банковских счетах – тенге	17,959	112,140
Денежные средства в кассе	3,397	3,321
Денежные средства на банковских счетах – доллары США	-	2
За вычетом: резерва под обесценение	(377)	(368)
Итого денежные средства и их эквиваленты	1,046,151	1,481,340

11 Акционерный капитал

На 31 марта 2022 года 5,601,812 выпущенных простых акций были полностью оплачены в размере 376,045,927 тысяч тенге (31 декабря 2021 года.: 5,601,812 акции). Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. Компания не имеет привилегированных акций. Количество объявленных акций равняется 8,602,187. На 31 марта 2022 года АО ФНБ «Самрук-Казына» является 100% акционером Компании (31 декабря 2021 года: 100%).

На 31 марта 2022 года дивиденды по результатам 2021 года не объявлены и не выплачены.

12 Займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Долгосрочная часть		
Займы от АО ФНБ «Самрук-Казына»	67,714,276	68,565,478
Долгосрочные банковские займы	23,013,743	54,899,816
Облигации	40,106,282	40,103,964
Итого долгосрочная часть займов	130,834,300	163,569,258
Краткосрочная часть		
Займы от дочерних организаций («ДЗО»)	23,661,907	23,504,716
Облигации	3,121,444	3,117,605
Краткосрочные банковские займы	27,351,690	3,042,235
Займы от Самрук-Казына	2,381,109	2,381,109
Проценты начисленные – облигации	1,595,589	564,220
Проценты начисленные – банковские займы	1,872,960	1,449,766
Проценты начисленные – займы от АО ФНБ «Самрук-Казына» и ДЗО	343,351	192,723
Итого краткосрочная часть займов	60,328,052	34,252,374
Итого займы	191,162,352	197,821,632

Ниже представлен анализ балансовой и справедливой стоимости данных займов:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Займы от АО ФНБ «Самрук-Казына» и ДЗО	94,100,643	86,057,444	94,644,026	90,544,180
Банковские займы	44,823,316	41,068,325	59,391,817	59,391,817
Облигации	52,238,393	52,625,066	43,785,789	39,571,453
Итого займы	191,162,352	179,750,835	197,821,632	189,507,450

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 Fogum 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.

12 Займы (продолжение)

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

В декабре 2016 года Компания открыла не возобновляемую кредитную линию на 100 миллионов Евро для рефинансирования еврооблигаций. В сентябре 2019 года Компания получила два транша на общую сумму 39,114,450 тысяч тенге в рамках данной кредитной линии. Процентная ставка устанавливается на основе независимой индикативной ставки предоставления кредитов All-in-cost расчет которой базируется на основе инфляции, плюс маржа 3.5% и 4.5% годовых. Изменения независимой индикативной ставки фиксируются на ежеквартальной основе. Основной долг подлежит уплате два раза в год и в конце срока. По состоянию на 31 марта 2022 года номинальный остаток основного долга по первому траншу составляет 11,151,858 тысяч тенге (31 декабря 2021 г - 12,672,975 тысяч тенге).

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 идентификация 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 транша А и В через 5 лет, транша С через 7 лет. Процентная ставка устанавливается на основе фактических показателей инфляции Республики Казахстан, плюс маржа банка. Основной долг подлежит уплате в конце срока кредита: для транша А и В в 2024 году, для транша С в 2026 году. В январе 2022 года АО «Самрук-Энерго» осуществило погашение основного долга в сумме 15,234,400 тысяч тенге и вознаграждения в сумме 579,307 тысяч тенге по договору кредитной линии с Азиатским Банком Развития по Траншу В

Облигации выпущенные

В августе и в сентябре 2017 года Компания выпустила и разместила облигации на общую сумму 20,000,000 тысяч тенге и 28,000,000 тысяч тенге, соответственно, с номинальной стоимостью 1,000 тенге за 1 облигацию со сроком на пять лет. Купонная процентная ставка составила 13% годовых и 12.5%, соответственно, и подлежит оплате дважды в год и ежеквартально соответственно. 18 февраля 2019 года Компания провела обратный выкуп облигаций второго транша на сумму 28,000,000 тысяч тенге. В апреле 2019 года Компания провела обратный выкуп 16,872,498 штук облигаций первого транша по рыночной цене на сумму 17,655,846 тысяч тенге. По состоянию на 31 марта 2022 года остаток основного долга по первому траншу составляет 3,127,502 тысяч тенге.

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».

Займ АО «Народный Банк Казахстана»

27 января 2022 года привлечен краткосрочный займ в АО «Народный Банк Казахстана» на сумму 11,000,000 тысяч тенге сроком на 6 месяцев по ставке 10,5% годовых. 03.02.2022 года Компания провела частичное погашение займа на сумму 2,000,000 тысяч тенге

13 Доходы по дивидендам

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2022 г.	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2021 г.
Дивиденды от ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 им. Булата Нуржанова»	29,000,000	-
Дивиденды от ТОО «ПВЭС»	1,550,822	1,410,354
Дивиденды от ТОО «Energy Solutions Center»	34,903	4,004
Дивиденды от ТОО "Samruk-Green Energy "	12,218	-
Дивиденды от АО «Алатау Жарык Компаниясы»	-	504,551
Итого доходы по дивидендам	30,597,943	1,918,909

14 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2022 г.	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2021 г.
Заработная плата и связанные с ней расходы	780,369	776,975
Износ ОС и амортизация НМА	117,497	129,107
Услуги по обслуживанию информационных систем	100,085	30,448
Услуги специализированного конторского обслуживания	71,168	155,525
Консультационные и прочие услуги	56,221	43,315
Страхование	15,890	13,194
Командировочные расходы	11,712	19,284
Обучение персонала и связанные расходы	6,452	13,747
Налоги	547	83,131
Прочие	117,712	58,280
Итого общие и административные расходы	1,277,653	1,323,006

15 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2022 г.	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2021 г.
Процентные доходы по облигациям и займам выданным	1,624,539	1,212,241
Амортизация дисконта по финансовым активам	384,840	1,189,257
Процентные доходы по банковским депозитам	44,931	20,132
Доходы по выданным гарантиям	16,416	19,196
Прочие	2,567	45,948
Итого финансовые доходы	2,073,293	2,486,774

16 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2022 г.	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2021 г.
Расходы по вознаграждению по займам и облигациям	4,118,013	3,355,144
Амортизация дисконта приведенной стоимости по финансовым инструментам	2,487,867	2,268,327
Расходы по финансовой аренде	43,258	47,674
Прочие	-	175,902
Итого финансовые расходы	6,649,138	5,847,047

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 2022 года не было каких-либо условных и договорных обязательств и операционных рисков, кроме раскрытых в отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 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 2022 года Компания исполнила нормативные значения ковенантов по займам, а также получила вейверы по снижению порогов, в случаях где прогнозировалось место события нарушения (по итогам 2021 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) ко 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).

19 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

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 2022 г.			31 декабря 2021 г.				
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансовая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансовая стоимость
Активы								
Денежные средства и их эквиваленты	-	1,046,151	-	1,046,151	-	1,481,340	-	1,481,340
Депозиты с фиксированным сроком	-	304	-	304	-	5,804	-	5,804
Финансовая дебиторская задолженность	-	8,438,354	-	7,683,637	-	7,680,949	-	7,586,622
Дивиденды к получению	-	30,598,437	-	30,598,437	-	458	-	458
Займы выданные	-	62,886,967	-	62,952,842	-	69,525,742	-	73,449,639
Задолженность работников	-	51,007	-	51,007	-	54,346	-	54,346
Итого финансовые активы	-	103,021,220	-	102,332,377	-	78,748,639	-	82,578,209
Обязательства								
Займы	-	179,750,835	-	191,162,352	-	189,507,450	-	197,821,632
Обязательства по аренде	-	1,104,360	-	1,285,921	-	1,130,446	-	1,330,662
Финансовая кредиторская задолженность	-	570,993	-	570,993	-	1,034,082	-	1,034,082
Итого финансовые обязательства	-	181,426,188	-	193,019,266	-	191,851,978	-	200,186,376

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

25 апреля 2022 года Компания провела погашение вознаграждения по займам Азиатского Банка Развития в сумме 2,041,933 тыс тенге и Европейского банка реконструкции и развития в сумме 379,442 тысяч тенге

26 апреля 2022 года был привлечен краткосрочный заем в АО «Народный Банк Казахстана» на сумму 9,000,000 тысяч тенге сроком на 6 месяцев по ставке 15% годовых.

26 апреля 2022 года Компания провела частичное погашение займа Европейского банка реконструкции и развития в сумме 8,000,000 тысяч тенге

28 апреля 2022 года Компания провела досрочное частичное погашение займа АО «Народный Банк Казахстана» в сумме 1,000,000 тыс тенге .

28 апреля 2022 года Компания объявила о выплате дивидендов Единственному Акционеру в размере 2,041,000 тысяч тенге – 364,35 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, разведенная прибыль на акцию совпадает с базовой прибылью на акцию.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2022 г.	3 месяцев, закончившихся 31 марта 2021 г.
Прибыль за год, причитающаяся акционерам Компании (в тысячах казахстанских тенге)	24,729,486	(2,960,800)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	5,601,812	5,601,781
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам Компании (с округлением до тенге)	4,415	(529)

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 2022 года данный показатель, рассчитанный руководством Компании на основании данных финансовой отчетности, составил тенге 81,455 тенге (31 декабря 2021 года: 77,050 тенге). Ниже представлена таблица по расчету балансовой стоимости одной акции:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Итого активы	650,608,732	632,873,167
Минус: нематериальные активы	(712,301)	(659,057)
Минус: итого обязательства	(193,599,889)	(200,593,810)
Чистые активы для простых акций	456,296,542	431,620,300
Количество простых акций на 31 декабря	5,601,812	5,601,812
Балансовая стоимость одной акции, тенге	81,455	77,050