



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность (неаудированная)

31 марта 2021 года

Содержание

СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении	1-2
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	5-6

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ:

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

АО «САМУРЬК-ЭНЕРГО»
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении
(неаудировано)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	7	722,994,966	731,640,116
Инвестиционная собственность		77,338	247,283
Нематериальные активы		3,434,499	3,570,398
Актив в форме права пользования		2,825,279	3,137,624
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	8	67,184,278	60,611,199
Прочие долгосрочные активы	9	13,525,430	13,667,103
Итого долгосрочные активы		810,041,790	812,873,723
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы	10	11,165,937	11,674,146
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	11	37,895,131	37,660,312
Прочие краткосрочные активы	12	13,947,545	12,308,536
Предоплата по подоходному налогу		1,249,389	1,294,554
Денежные средства и их эквиваленты	13	14,131,953	9,893,878
Итого краткосрочные активы		78,389,955	72,831,426
ИТОГО АКТИВЫ		888,431,745	885,705,149

Подписано от имени руководства 6 мая 2021 года.

Рыскулов Айдар Кайратович
 Управляющий директор по экономике и
 финансам



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

АО «САМУРК-ЭНЕРГО»
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении
(неаудировано)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	31 марта 2021 г. (неаудировано)	31 декабря 2020 г.
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	14	376,045,927	376,045,927
Прочий резервный капитал	14	125,139,258	125,168,047
Нераспределенная прибыль		4,712,315	(11,882,206)
Капитал, причитающийся акционерам Группы		505,897,500	489,331,768
Доля неконтролирующих акционеров		1,321,420	1,243,868
ИТОГО КАПИТАЛ		507,218,920	490,575,636
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Резерв на ликвидацию золототвалов		3,243,188	3,227,678
Обязательства по вознаграждениям работникам		1,605,967	1,508,353
Займы	15	200,668,524	208,645,370
Прочие долгосрочные обязательства	16	3,896,751	3,952,150
Долгосрочные обязательства по аренде		1,544,775	1,696,109
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		78,502,419	78,743,252
Итого долгосрочные обязательства		289,461,624	297,772,912
Краткосрочные обязательства			
Резерв на ликвидацию золототвалов		196,296	196,296
Займы	15	54,617,232	55,307,806
Обязательства по вознаграждениям работникам		172,691	177,689
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	17	27,474,195	35,772,454
Задолженность по налогам и прочим выплатам в бюджет		6,422,584	4,557,802
Краткосрочные обязательства по аренде		940,226	1,106,004
Подоходный налог к уплате		1,927,977	238,550
Итого краткосрочные обязательства		91,751,201	97,356,601
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		381,212,825	395,129,513
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		888,431,745	885,705,149
Балансовая стоимость одной простой акции, в казахстанских тенге	27	89,932	86,937

Подписано от имени руководства 6 мая 2021 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 7 по страницу 30 являются неотъемлемой частью данной консолидированной сокращенной 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.	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2021 г (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2020 г. (неаудировано)
Выручка	18	86,601,359	82,137,371
Себестоимость продаж	19	(59,543,632)	(56,231,636)
Валовая прибыль		27,057,727	25,905,735
Расходы по реализации		(2,981,981)	(3,671,740)
Общие и административные расходы	20	(3,327,465)	(2,920,797)
Доля в (убытках)/доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	8	6,573,082	(631,752)
(Убытки)/доходы от восстановления финансовых активов (чистые)		(34,799)	15,638
Финансовые доходы	21	467,655	463,625
Финансовые расходы	22	(7,294,262)	(7,657,138)
Прочие доходы		512,127	243,720
Прочие расходы		(239,454)	(850,544)
Прибыль до налогообложения		20,732,630	10,896,747
Расходы по подоходному налогу	23	(4,060,557)	(2,699,344)
Прибыль за период		16,672,073	8,197,403
<i>Прочий совокупный (убыток)/доход (Статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в состав прибылей или убытков)</i>			
Переоценка обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности		(28,789)	(114,519)
Итого совокупный доход за период		16,643,284	8,082,884
Прибыль причитающаяся:			
Акционерам Группы		16,594,521	8,112,133
Неконтролирующим акционерам		77,552	85,270
Прибыль за период		16,672,073	8,197,403
Итого совокупный доход причитающийся:			
Акционерам Группы		16,565,732	7,997,614
Неконтролирующим акционерам		77,552	85,270
Итого совокупный доход за период		16,643,284	8,082,884
Прибыль за период на акцию (в казахстанских тенге)	27	2,962	1,448

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале
(неаудировано)

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	Причитающиеся акционерам Группы			Итого	Доля неконтро- лирующих акционеров	Итого капитал
		Акционер- ный капитал	Прочий резервный капитал	Непокры- тый убыток			
Остаток на 1 января 2020 г.		373,314,888	127,357,014	(16,823,598)	483,848,304	1,168,066	485,016,370
Прибыль за период (неаудировано)		-	-	8,112,133	8,112,133	85,270	8,197,403
Прочий совокупный доход (неаудировано)		-	(114,519)	-	(114,519)	-	(114,519)
Итого совокупный доход (неаудировано)		-	(114,519)	8,112,133	7,997,614	85,270	8,082,884
Остаток на 31 марта 2020 г. (неаудировано)		373,314,888	127,242,495	(8,711,465)	491,845,918	1,253,336	493,099,254
Остаток на 1 января 2021 года		376,045,927	125,168,047	(11,882,206)	489,331,768	1,243,868	490,575,636
Прибыль за период (неаудировано)		-	-	16,594,521	16,594,521	77,552	16,672,073
Прочий совокупный (убыток) (неаудировано)		-	(28,789)	-	(28,789)	-	(28,789)
Итого совокупный доход (неаудировано)		-	(28,789)	16,594,521	16,565,732	77,552	16,643,284
Остаток на 31 марта 2021 г. (неаудировано)		376,045,927	125,139,258	4,712,315	505,897,500	1,321,420	507,218,920

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.	3 месяца, закончившихся 31 марта 2020 г.
	Прим. (неаудировано)	(неаудировано)
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Поступление денежных средств, всего	95,570,805	82,325,280
Реализация продукции и товаров	63,599,036	53,416,103
Реализация услуг	4,461,361	3,318,621
Авансы полученные	26,599,330	24,690,873
Полученные вознаграждения по средствам в кредитных учреждениях	232,519	195,419
Прочие поступления	678,559	704,264
Выбытие денежных средств, всего	(72,919,041)	(67,445,062)
Платежи поставщикам за товары и услуги	(42,181,726)	(35,699,193)
Авансы выданные	(5,354,388)	(8,423,423)
Выплаты по заработной плате	(8,814,294)	(8,599,869)
Выплата вознаграждения по займам полученным	(6,509,898)	(5,911,175)
Выплата вознаграждения по финансовой аренде	(71,666)	(70,402)
Корпоративный подоходный налог	(1,741,177)	(1,791,348)
Другие платежи в бюджет	(6,379,443)	(5,990,027)
Прочие выплаты	(1,866,449)	(959,625)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	22,651,764	14,880,218
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Поступление денежных средств, всего	1,553,854	2,895,487
Поступления от продажи основных средств и нематериальных активов	648	3,405
Возврат банковских вкладов	1,417,889	2,744,862
Поступления от погашения долговых инструментов эмитентами	135,317	24,590
Прочие поступления	-	122,630
Выбытие денежных средств, всего	(10,367,157)	(14,222,554)
Приобретение основных средств	(7,690,085)	(12,143,974)
Приобретение нематериальных активов	(172,828)	(67,285)
Размещение банковских вкладов	(2,504,244)	(2,011,295)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(8,813,303)	(11,327,067)
Движение денежных средств по финансовой деятельности		
Поступление денежных средств, всего	56,404,173	28,611,742
Поступления по краткосрочным займам полученным	56,343,305	26,744,850
Поступления по долгосрочным займам полученным	60,868	1,866,892
Выбытие денежных средств, всего	(65,944,861)	(34,070,861)
Выплата основного долга по краткосрочным займам полученным	(54,008,305)	(25,959,324)
Выплата основного долга по долгосрочным займам полученным	(11,794,368)	(7,847,982)
Выплата основного долга по обязательствам по финансовой аренде	(141,923)	(232,188)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим собственникам	(265)	(810)
Прочие выплаты	-	(30,557)
Чистые денежные средства, использованные от финансовой деятельности	(9,540,688)	(5,459,119)

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

		3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 г.	3 месяца, закончившихся 31 марта 2020 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>			
	Прим.	(неаудировано)	(неаудировано)
Изменение в резерве на обесценение денежных средств и их эквивалентов		(9,256)	6,007
Влияние изменений обменного курса на сальдо денежных средств в иностранной валюте		(50,442)	652,896
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств		4,238,075	(1,247,065)
Денежные средства на начало года:	13	9,893,878	12,007,037
Денежные средства на конец отчетного периода	13	14,131,953	10,759,972

Отчет о движении денежных средств за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года, а также аналогичный период прошлого года сформирован по прямому методу.

1 Группа Самрук-Энерго и её деятельность

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за три месяца, закончившиеся 31 марта 2021 года, для АО «Самрук-Энерго» (далее «Компания») и его дочерних компаний (далее совместно именуемые «Группа»).

Компания была образована 18 апреля 2007 года и зарегистрирована 10 мая 2007 года. Компания создана в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Группа была создана с целью консолидации предприятий энергетического комплекса Республики Казахстан (далее – РК).

По состоянию на 31 марта 2021 года единственным акционером Компании является АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» (далее «Самрук-Қазына»). 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 (далее – МЭ).

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

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

Адрес и место осуществления деятельности

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

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность за три месяца, закончившиеся 31 марта 2021 г., 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 2020 г., 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.

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

Сезонность операций

Деятельность Группы подвержена сезонным колебаниям. Колебания объемов передачи электроэнергии, производства тепловой и электрической энергии связаны с отопительным сезоном, который длится с октября по апрель.

Обменные курсы

На 31 марта 2021 г. официальный обменный курс, используемый для пересчета остатков в иностранной валюте, составлял 424.89 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2020 г.: 420.91 тенге за 1 доллар США).

Принцип непрерывной деятельности

Руководство подготовило данную сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность на основе принципа о непрерывности деятельности. Решение руководство основывается на финансовом положении Группы, ее текущих намерениях, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам и поддержки Правительства. По состоянию на 31 марта 2021 года краткосрочные обязательства Группы превысили краткосрочные активы на 13,361,246 тысяч тенге (31 декабря 2020 года: краткосрочные обязательства Группы превысили краткосрочные активы на 24,525,175 тысяч тенге). Основным фактором увеличения краткосрочных обязательств стало привлечение краткосрочных займов от банков, связанное с политикой Группы по снижению уровня долгосрочных займов с более высокой процентной ставкой. Кроме того, в отчетном периоде Группа производила досрочные выплаты по долгосрочным займам.

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.
- В 2021 году Группа ожидает положительные денежные потоки от операционной деятельности, за минусом оттока на капитальные затраты, в сумме 41 миллиардов тенге.
- На 31 марта 2021 года у Группы есть доступные к освоению средства по возобновляемым кредитным линиям в АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму более 97.5 миллиардов тенге, в ДБ АО «Сбербанк» на общую сумму 14 миллиардов тенге, и в ДБ АО «ВТБ Банк» (Казахстан) на общую сумму 6 миллиардов тенге.

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность не включает какие-либо корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, доходов и расходов, а также классификации сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении, которые были бы необходимы в случае невозможности продолжать операционную деятельность, такие корректировки могут быть существенными.

3 Новые учетные положения

Перечисленные ниже пересмотренные стандарты и разъяснения стали обязательными для Группы с 1 января 2021 года, но не оказали существенного воздействия на Группу:

- 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 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).
- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года 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 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года 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 годы, касающиеся МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).

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

4 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 2020 года, за исключением расчета провизии по подоходному налогу и принятия новых и измененных стандартов.

Признание выручки от реализации электроэнергии

Группа признает выручку в момент поставки электроэнергии согласно данным показаний счетчиков потребителей электроэнергии. Показания счетчиков предоставляются потребителями ежемесячно и проверяются Группой на достоверность на выборочной основе. В результате цикличности процедур по выставлению счетов за потребленную электроэнергию Группа реализовала значительный объем электроэнергии в конце отчетного периода, за которую счета не были выставлены потребителям.

Группа признает выручку за электроэнергию, реализованную с момента последнего снятия показания счетчика до конца отчетного периода на основе оценки. Согласно подходу Группы, рассчитывается ежедневный объем покупной электроэнергии потребленной, но не выставленной на конец отчетного месяца, который умножается на цену реализации.

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

Сроки полезного использования основных средств

Оценка срока полезной службы основных средств производилась с применением профессионального суждения на основе имеющегося опыта в отношении аналогичных активов. Будущие экономические выгоды, связанные с этими активами, в основном будут получены в результате их использования. Однако другие факторы, такие как устаревание, с технологической или коммерческой точки зрения, а также износ оборудования, часто приводят к уменьшению экономических выгод, связанных с этими активами. Руководство оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств исходя из текущего технического состояния активов и с учетом расчетного периода, в течение которого данные активы будут приносить Группе экономические выгоды.

При этом во внимание принимаются следующие основные факторы: (а) ожидаемый срок использования активов; (б) ожидаемый физический износ оборудования, который зависит от эксплуатационных характеристик и регламента технического обслуживания; и (в) моральный износ оборудования с технологической и коммерческой точки зрения в результате изменения рыночных условий.

Балхашская ТЭС

29 октября 2019 года Компания приобрела 50%+1 акция АО «Балхашская ТЭС» (далее «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 «О приостановлении возбуждения процедуры банкротства» было постановлено 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. По состоянию на 31 марта 2021 года судебные разбирательства по признанию БТЭС еще не разрешены в полном объеме ввиду наличия у кредиторов прав на кассационное обжалование и, таким образом, по мнению руководства, Группа не имеет контроля, и инвестиции в БТЭС полностью обесценены.

Задолженность перед Акиматом

В 2009 году АО «Алатау Жарык Компаниясы» (далее «АЖК») участвовало в судебном процессе с Акиматом г. Алматы (далее «Акимат») о погашении задолженности АЖК перед Акиматом. 14 февраля 2014 года Акимат и АЖК подписали мировое соглашение о порядке урегулирования задолженности АЖК перед Акиматом, При этом, в счет погашения своей задолженности АЖК, кроме прочего, обязуется принять в собственность электрические сети, находящиеся в коммунальной собственности и доверительном управлении Акимата. Сумма обязательств АЖК перед Акиматом, за вычетом всех выплат, произведенных в течение предыдущих лет в рамках мирового соглашения, на 31 марта 2021 года составляет 5,841,514 тысяч тенге (31 декабря 2020 года: 5,841,514 тысяч тенге). На 31 марта 2021 года принятие в собственность электрических сетей не было завершено. Группа прекратит признание данного обязательства, когда она будет освобождена от выплат, т.е. в момент исполнения всех действий сторонами мирового соглашения, а именно в момент принятия в собственность электрических сетей от Акимата. При этом Группа признает прибыль от списания обязательства в размере 5,841,514 тысяч тенге.

5 Информация по сегментам

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты сегментов регулярно анализируются высшим органом оперативного управления, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Высший орган оперативного управления может быть представлен одним человеком или группой лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности компании. Функции высшего органа оперативного управления выполняет Правление Группы.

Сегментная финансовая информация, анализируемая высшим органом оперативного управления, включает информацию о выручке и прибыли до налогообложения. Высший орган оперативного управления также анализирует информацию о EBITDA Группы, которая рассчитывается как прибыль/(убыток) за период до финансовых доходов и расходов, расходов по подоходному налогу, амортизации основных средств и нематериальных активов, обесценения основных средств и инвестиционной собственности, обесценения гудвилла и, доли в прибыли/(убытках) совместных предприятий и ассоциированных компаний и другие подобные эффекты. Последовательность определения прибыли до вычета процентов, налогов и амортизационных отчислений (EBITDA) по Группе, возможно, будет отличаться от последовательности, используемой другими компаниями.

(а) Описание продукции и услуг, от реализации которых каждый отчетный сегмент получает выручку

Группа осуществляет деятельность в рамках трех основных операционных сегментов:

- Производство теплотенергии 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.

5 Информация по сегментам (продолжение)

	Производство тепло- электроэнергии		Передача и распределение электроэнергии		Реализация электроэнергии		Прочие		Итого	
	Три месяца, закончившиеся		Три месяца, закончившиеся		Три месяца, закончившиеся		Три месяца, закончившиеся		Три месяца, закончившиеся	
	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>										
Общая выручка сегмента -										
Продажа электроэнергии	53,504,732	49,501,474	-	-	32,630,506	29,121,549	-	-	86,135,238	78,623,023
Внутрисегментная выручка	(19,997,176)	(15,869,776)	-	-	(202)	(233)	-	-	(19,997,378)	(15,870,009)
Внешняя выручка -	33,507,556	33,631,698	-	-	32,630,304	29,121,316	-	-	66,137,860	62,753,014
Продажа электроэнергии										
Продажа тепловой энергии	8,225,610	7,595,804	-	-	-	-	-	-	8,225,610	7,595,804
Доход от услуги по поддержанию готовности электрической мощности	8,037,737	7,456,429	-	-	-	-	-	-	8,037,737	7,456,429
Доход от аренды возобновляемых источников энергии	1,623,531	1,649,112	-	-	-	-	-	-	1,623,531	1,649,112
Общая выручка сегмента -										
Передача электроэнергии	-	-	12,236,666	11,474,467	-	-	-	-	12,236,666	11,474,467
Внутрисегментная выручка	-	-	(11,059,741)	(10,242,603)	-	-	-	-	(11,059,741)	(10,242,603)
Внешняя выручка -	-	-	1,176,925	1,231,864	-	-	-	-	1,176,925	1,231,864
Доход от аренды инвестиционной недвижимости	-	-	-	-	-	-	973,103	1,054,511	973,103	1,054,511
Продажа химической воды	407,623	346,273	-	-	-	-	-	-	407,623	346,273
Итого прочие	18,970	50,364	-	-	-	-	260,235	319,832	279,205	370,196
Внутрисегментная выручка - прочие	-	-	-	-	-	-	(260,235)	(319,832)	(260,235)	(319,832)
Внешняя выручка - прочие	18,970	50,364	-	-	-	-	-	-	18,970	50,364
Итого внешняя выручка	51,821,027	50,729,680	1,176,925	1,231,864	32,630,304	29,121,316	973,103	1,054,511	86,601,359	82,137,371

5 Информация по сегментам (продолжение)

В тысячах казахстанских тенге	Производство тепло- электроэнергии		Передача и распределение электроэнергии		Реализация электроэнергии		Прочие		Внутрисегментные операции		Итого	
	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.	31 марта 2021 г.	31 марта 2020 г.
Себестоимость продаж	(48,624,744)	(45,190,440)	(8,802,370)	(8,356,637)	(32,603,808)	(28,593,797)	(125,317)	(231,805)	30,612,607	26,141,043	(59,543,632)	(56,231,636)
- За минусом амортизации	(11,492,533)	(12,289,940)	(1,940,565)	(1,970,297)	(62,358)	(64,868)	(106,953)	(104,597)	-	-	(13,602,409)	(14,429,702)
Расходы по реализации	(2,981,981)	(3,671,740)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,981,981)	(3,671,740)
Финансовые расходы	(3,531,393)	(4,373,423)	(329,725)	(396,239)	(82,742)	(82,241)	(5,900,552)	(5,646,404)	2,550,150	2,841,169	(7,294,262)	(7,657,138)
- За минусом расходов по процентам	(2,118,422)	(2,321,129)	(70,493)	(211,255)	(162,776)	(66,249)	(3,125,185)	(3,450,560)	-	-	(5,476,876)	(6,049,193)
Финансовые доходы	1,114,512	1,320,339	23,533	5,005	19,170	16,171	2,515,257	2,008,208	(3,204,817)	(2,886,098)	467,655	463,625
Доля в доходах/(расходах) совместных предприятий и ассоциированных компаний и обесценение инвестиции	-	-	-	-	-	-	6,573,082	(631,752)	-	-	6,573,082	(631,752)
(Обесценение)/ восстановление нефинансовых активов	(6,136)	(40,948)	-	2,660	-	(86)	-	21,054	-	32,958	(6,136)	15,638
Капитальные затраты	(6,259,696)	(6,552,922)	(1,352,107)	(5,415,742)	(37,880)	(20,119)	(21,118)	(155,192)	90,285	-	(7,580,516)	(12,143,975)
Активы отчетного сегмента	689,844,342	710,894,929	139,536,758	134,282,952	15,261,150	13,923,312	139,347,407	181,387,226	(95,557,912)	(150,906,181)	888,431,745	889,582,238
Обязательства отчетного сегмента	224,614,434	271,906,790	39,868,095	40,993,747	20,967,969	14,441,137	194,991,718	213,764,286	(99,229,391)	(144,637,207)	381,212,825	396,468,753

5 Информация по сегментам (продолжение)**(е) Сверка скорректированной EBITDA к прибыли до налогообложения**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2021 г.	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2020 г.
Скорректированная EBITDA за период	34,594,700	33,136,076
Износ и амортизация	(13,602,409)	(14,429,702)
Финансовые доходы	467,655	463,625
Финансовые расходы	(7,294,262)	(7,657,138)
Доля в прибыли/(убытке) совместных предприятий и ассоциированных компаний	6,573,082	(631,752)
(Обесценение)/восстановление нефинансовых активов	(6,136)	15,638
Итого прибыль до налогообложения за период	20,732,630	10,896,747

6 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.

6 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 марта 2021 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Энерго	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Казына	Акционеры	Операции с государственными предприятиями
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	8,058,770	-	11,686	-	8,795,545
Денежные средства и их эквиваленты	1,415	-	-	-	-
Прочие краткосрочные активы	55,615	452	-	-	-
Займы	-	-	4,042	66,857,093	14,604,545
Обязательство по финансовой аренде	37,724	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	6,313,022	552,764	635	57,737	233,373
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	5,841,514

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 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	4,750,550	-	17,611	-	12,258,166
Денежные средства и их эквиваленты	236	-	-	-	-
Прочие краткосрочные активы	68,100	449	-	-	30
Займы полученные	-	-	4,136	67,877,969	15,955,890
Обязательство по финансовой аренде	10,344	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	5,307,340	3,497,636	-	40,129	218,586
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	5,841,514

6 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Энерго	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Казына	Акционеры	Операции с государственными предприятиями
Выручка	14,665,518	37,073	-	-	9,080,903
Себестоимость	16,083,354	-	2,116,785	-	630,199
Общие и административные расходы	72,829	(38,459)	-	-	-
Расходы по реализации	2,966,044	-	-	-	-
Прочие расходы	49,181	-	-	15,721	-
Прочие доходы	252	-	-	-	-
Финансовые расходы	1,150	-	-	1,778,847	260,986
Финансовые доходы	-	-	-	-	-
Доход/ (убыток) от курсовой разницы	-	-	-	-	(42,660)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 31 марта 2020 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	13,369,201	1,554,905	85,039	-	19,945,809
Себестоимость	13,643,216	31,363,163	-	-	5,598,048
Общие и административные расходы	67,602	-	-	-	-
Расходы по реализации	3,650,571	-	-	-	-
Прочие расходы	4,360	-	-	17,788	-
Прочие доходы	288	680,962	-	-	-
Финансовые расходы	557	-	-	1,677,919	1,247,427
Финансовые доходы	-	12,884	-	-	-
Доход/ (убыток) от курсовой разницы	-	48,787	-	-	(72,301)

Ниже представлено вознаграждение ключевого руководящего персонала:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2021 г.	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2020 г.
Ключевой руководящий персонал	45,079	29,838
Итого вознаграждение ключевого руководящего персонала	45,079	29,838

Вознаграждение ключевого руководящего персонала представляет собой заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам. Ключевой руководящий персонал по состоянию на 31 марта 2021 г. состоит из 5 человек (31 марта 2020 г.: 5 человек).

7 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 2021 г.	14,863,617	282,007,293	658,504,487	16,840,820	111,702,193	1,083,918,410
Накопленный износ и обесценение	(315,663)	(84,298,811)	(258,018,438)	(6,999,544)	(2,645,838)	(352,278,294)
Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	14,547,954	197,708,482	400,486,049	9,841,276	109,056,355	731,640,116
Поступления	2,489	118,991	116,925	154,285	4,443,641	4,836,331
Изменение в учетной оценке	-	-	-	-	-	-
Перемещения	-	(85,302)	168,376	68	(83,142)	-
Выбытия	-	(593)	(32,175)	(11,796)	-	(44,564)
Износ	-	(2,990,963)	(10,225,562)	(251,438)	-	(13,467,963)
Износ по выбытиям	-	593	25,331	10,822	-	36,746
Обесценение	-	(6,136)	372	64	-	(5,700)
Стоимость на 31 марта 2021 г.	14,866,106	282,040,389	658,757,613	16,983,377	116,062,692	1,088,710,177
Накопленный износ и обесценение	(315,663)	(87,295,317)	(268,218,297)	(7,240,096)	(2,645,838)	(365,715,211)
Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	14,550,443	194,745,072	390,539,316	9,743,281	113,416,854	722,994,966

Сумма поступлений включает в себя капитализированные затраты по займам в сумме 169,739 тысяч тенге. Средняя ставка капитализации расходов по вознаграждению составляет 12.19% (31 декабря 2020 г.: 11.72%).

На 31 марта 2021 года основные средства с балансовой стоимостью 6,036,147 тысяч тенге (31 декабря 2020 г.: 6,087,438 тысяч тенге) были предоставлены в залог в качестве обеспечения по займам, полученным Группой от АО «Банк Развития Казахстана».

8 Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Совместные предприятия		Ассоциированные компании	
	СЭГРЭС-2	Forum Muider	Энергия Семиречья	Итого
Остаток на 1 января 2020 г.	17,787,425	33,938,422	2,417,657	54,143,504
Доля в (убытке)/ прибыли за период	(4,247,254)	3,931,357	(315,855)	(631,752)
Дивиденды начисленные	-	(70)	-	(70)
Остаток на 31 марта 2020 г.	13,540,171	37,869,709	2,101,802	53,511,682
Остаток на 1 января 2021 г.	15,934,313	42,436,972	2,239,914	60,611,199
Доля в прибыли за период	2,665,670	3,877,167	30,245	6,573,082
Дивиденды начисленные	-	(3)	-	(3)
Остаток на 31 марта 2021 г.	18,599,983	46,314,136	2,270,159	67,184,278

На 31 марта 2021 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%).

9 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Облигации	1,462,900	1,513,701
Долгосрочная дебиторская задолженность	739,697	727,652
Денежные средства с ограничением в использовании	54,265	54,265
Прочие долгосрочные финансовые активы	136,369	143,699
Минус: резерв на обесценение	(130,497)	(105,749)
Итого прочие финансовые долгосрочные активы	2,262,734	2,333,568
Предоплаты по долгосрочным активам	10,525,148	10,589,179
Долгосрочный НДС к возмещению	547,182	546,752
Прочие долгосрочные активы	190,366	197,604
Итого прочие долгосрочные активы	13,525,430	13,667,103

9 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>	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Строительство ВЭС 50 МВт в г. Ерейментау	10,056,738	10,107,411
Строительство и реконструкция подстанций в г. Алматы и Апматинской области	468,410	481,768
Итого предоплаты по долгосрочным активам	10,525,148	10,589,179

10 Товарно-материальные запасы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Топливо	4,774,844	4,986,888
Вспомогательные производственные материалы	4,339,043	4,406,474
Запасные части	2,656,786	2,985,075
Прочие материалы	439,775	382,530
Сырье	28,653	28,159
Минус: резерв на снижение стоимости до чистой цены продажи и резерв по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	(1,073,164)	(1,114,980)
Итого товарно-материальные запасы	11,165,937	11,674,146

11 Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность по основной деятельности	39,472,275	38,617,270
Минус: резерв на обесценение	(2,041,622)	(1,721,433)
Итого финансовая дебиторская задолженность	37,430,653	36,895,837
Прочая дебиторская задолженность	4,090,433	4,341,451
Минус: резерв на обесценение	(3,625,955)	(3,576,976)
Итого дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	37,895,131	37,660,312

12 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Прочая дебиторская задолженность	10,029,217	9,894,767
Срочные депозиты	1,255,320	169,050
Облигации	431,456	409,094
Денежные средства, ограниченные в использовании	312,363	313,343
Дивиденды к получению	452	449
Прочие финансовые краткосрочные активы	40,555	120,487
Минус: резерв на обесценение	(1,738,132)	(1,786,339)
Итого прочие финансовые краткосрочные активы	10,331,231	9,120,851
Авансы поставщикам	2,133,971	1,076,683
НДС к возмещению и предоплаты по налогам	1,156,247	1,993,903
Прочие нефинансовые краткосрочные активы	688,378	479,381
Минус: резерв на обесценение	(362,282)	(362,282)
Итого прочие краткосрочные активы	13,947,545	12,308,536

Прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 марта 2021 года прочая дебиторская задолженность в сумме 10,029,217 тысяч тенге преимущественно включает в себя дебиторскую задолженность компании ТОО "Восточно-Казахстанская Энергетическая Компания" в сумме 9,099,897 тысяч тенге и дебиторскую задолженность компании ТОО «Тауба Invest» в сумме 760,025 тысяч тенге. По состоянию на 31 марта 2021 года резерв по обесценению дебиторской задолженности ТОО "Восточно-Казахстанская Энергетическая Компания" составляет 1,193,828 тысяч тенге, по компании ТОО Тауба Invest» - 119,378 тысяч тенге.

13 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Срочные депозиты	7,386,121	3,740,118
Денежные средства на текущих банковских счетах	6,731,169	6,138,299
Денежные средства в кассе	14,663	15,461
Итого денежные средства и их эквиваленты	14,131,953	9,893,878

13 Денежные средства и их эквиваленты (продолжение)

Денежные средства и их эквиваленты выражены в следующих валютах:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Тенге	12,712,345	8,422,523
Евро	1,419,595	1,470,898
Доллары США	12	452
Прочие валюты	1	5
Итого денежные средства и их эквиваленты	14,131,953	9,893,878

14 Капитал**Акционерный капитал**

На 31 марта 2021 года 5,601,812 выпущенных простых акций были полностью оплачены (31 декабря 2020 г.: 5,601,812 акций). Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. Компания не имеет привилегированных акций. Количество объявленных акций равняется 8,602,187. На 31 марта 2021 года АО ФНБ «Самрук-Казына» является 100% акционером Компании (31 декабря 2020 г.: 100%)

Прочий резервный капитал

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Резерв объединения предприятий	Результат операций с акционером	Прочий совокупный убыток	Итого
Остаток на 1 января 2021 г.	37,282,287	90,607,549	(2,721,789)	125,168,047
Прочий совокупный убыток	-	-	(28,789)	(28,789)
Остаток на 31 марта 2021 г.	37,282,287	90,607,549	(2,750,578)	125,139,258

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности – 31 марта 2021 года (неаудировано)****15 Займы**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Долгосрочная часть		
Срочные банковские займы	110,694,884	117,484,894
Заем от АО Самрук-Қазына	64,131,293	65,293,870
Выпущенные облигации	24,824,206	24,819,396
Займы от потребителей	1,018,141	1,047,210
Итого займы – долгосрочная часть	200,668,524	208,645,370
Краткосрочная часть		
Срочные банковские займы	50,665,370	52,011,263
Заем от АО Самрук-Қазына	2,725,800	2,584,099
Выпущенные облигации	867,257	360,287
Займы от потребителей	358,805	352,157
Итого займы – краткосрочная часть	54,617,232	55,307,806
Итого займы	255,285,756	263,953,176

Ниже представлена балансовая стоимость займов в разрезе компаний Группы:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
<i>Самрук-Энерго</i>		
АО Самрук-Қазына	66,857,093	67,877,969
Азиатский банк развития	46,453,568	46,607,731
Облигации	25,691,463	25,179,683
Европейский Банк Реконструкции и Развития	14,196,812	18,327,606
ДБ АО «Сбербанк»	3,505,057	-
Итого Самрук-Энерго	156,703,993	157,992,989
<i>Алатау Жарық Компаниясы</i>		
АО «Народный Банк Казахстана»	9,016,126	9,687,526
Займы от потребителей	1,376,946	1,399,367
Итого Алатау Жарық Компаниясы	10,393,072	11,086,893

15 Займы (продолжение)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
<i>Алматинские электрические станции</i>		
АО «Народный Банк Казахстана»	14,992,631	17,531,496
Итого Алматинские электрические станции	14,992,631	17,531,496
<i>Мойнакская ГЭС</i>		
Банк Развития Казахстана	14,582,806	15,944,544
Итого Мойнакская ГЭС	14,582,806	15,944,544
<i>АлматыЭнергоСбыт</i>		
АО «Народный Банк Казахстана»	2,387,385	2,439,389
Итого АлматыЭнергоСбыт	2,387,385	2,439,389
<i>Шардаринская ГЭС</i>		
Европейский Банк Реконструкции и Развития	20,696,932	21,398,739
Итого Шардаринская ГЭС	20,696,932	21,398,739
<i>Ereumentau Wind Power</i>		
Евразийский Банк Развития	6,911,548	6,911,548
Итого Ereumentau Wind Power	6,911,548	6,911,548
<i>Экибастузская ГРЭС-1</i>		
АО «Народный Банк Казахстана»	20,142,389	19,245,703
ДБ АО «Сбербанк»	8,475,000	11,401,875
Итого Экибастузская ГРЭС-1	28,617,389	30,647,578
Итого займы	255,285,756	263,953,176

16 Прочие долгосрочные обязательства

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Исторические затраты, связанные с получением прав на недропользование	1,754,435	1,704,370
Кредиторская задолженность по основной деятельности	1,419,476	1,470,769
Итого финансовые долгосрочные обязательства	3,173,911	3,175,139
Доходы будущих периодов	537,820	591,994
Прочие	185,020	185,017
Итого прочие долгосрочные обязательства	3,896,751	3,952,150

17 Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	13,430,752	19,421,734
Задолженность по заработной плате	1,263,112	1,566,489
Задолженность по дивидендам	428,278	428,543
Прочая финансовая кредиторская задолженность	1,933,123	3,650,677
Итого финансовая кредиторская задолженность	17,055,265	25,067,443
Задолженность перед Акиматом г. Алматы (Примечание 4)	5,841,514	5,841,514
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам	2,442,170	2,141,294
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	1,964,110	2,536,883
Прочая нефинансовая кредиторская задолженность	171,136	185,320
Итого кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	27,474,195	35,772,454

18 Выручка

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2021 г.	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2020 г.
Реализация электроэнергии	66,137,860	62,753,014
Реализация теплотенергии	8,225,610	7,595,804
Доход от услуги по поддержанию готовности электрической мощности	8,037,737	7,456,429
Доход от сдачи в аренду электрических станций ВИЭ	1,623,531	1,649,112
Передача электроэнергии	1,176,925	1,231,864
Доход от сдачи в аренду инвестиционной собственности	973,103	1,054,511
Реализация химической воды	407,623	346,273
Прочее	18,970	50,364
Итого выручка	86,601,359	82,137,371

19 Себестоимость продаж

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2021 г.	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2020 г.
Топливо	20,355,125	18,719,793
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	13,518,927	14,214,443
Оплата труда и связанные расходы	7,369,704	6,928,864
Стоимость приобретенной электроэнергии	6,118,746	4,144,688
Налоги, кроме подоходного налога	2,734,527	2,427,878
Услуги по передаче электроэнергии и прочие услуги	2,478,488	2,444,222
Услуги по поддержанию готовности электрической мощности	2,292,388	2,539,824
Водообеспечение	1,295,002	1,070,833
Услуги сторонних организаций	1,238,048	1,500,385
Ремонт и содержание	831,409	783,747
Материалы	365,942	351,562
Услуги охраны	272,094	281,402
Прочие	673,232	823,995
Итого себестоимость продаж	59,543,632	56,231,636

20 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2021 г.	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2020 г.
Оплата труда и связанные расходы	1,759,991	1,723,556
Начисление/(восстановление) резервов на обесценение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности, прочих краткосрочных активов	320,189	(39,366)
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	244,457	240,410
Консультационные и прочие профессиональные услуги	202,380	247,403
Прочие налоги, кроме подоходного налога	111,589	19,058
Услуги по охране	108,592	118,630
Государственные пошлины	39,468	17,863
Командировочные и представительские расходы	38,949	58,553
Страхование	33,660	24,042
Материалы	30,130	28,254
Расходы по аренде	29,876	29,867
Расходы на ремонт	28,213	24,300
Расходы на связь	21,719	22,633
Расходы на транспорт	20,416	6,682
Банковские сборы	10,489	17,163
Прочие	327,347	381,749
Итого общие и административные расходы	3,327,465	2,920,797

21 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2021 г.	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2020 г.
Процентные доходы по банковским депозитам	233,744	189,647
Амортизация дисконта долгосрочной дебиторской задолженности	146,496	164,007
Доходы от амортизации дисконта по займам	71,023	39,338
Прочие	16,392	18,350
Процентные доходы по облигациям	-	52,283
Итого финансовые доходы	467,655	463,625

22 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2021 г.	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2020 г.
Расходы по вознаграждению по облигациям и займам	5,476,876	6,049,193
Отмена дисконта приведенной стоимости:		
- займы и финансовая помощь от Акционера	1,424,279	1,315,454
- займы от потребителей	42,341	47,971
- резерв на восстановление золотоотвалов	15,509	33,820
- обязательства по вознаграждениям работникам	40,176	24,421
- выпущенные облигации	4,810	4,810
Прочие	290,271	146,192
Дивиденды по привилегированным акциям дочерних компаний	-	35,277
Итого финансовые расходы, признанные в прибыли или убытке	7,294,262	7,657,138

23 Подоходный налог

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2021 г.	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2020 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	4,301,390	2,816,392
Расходы по отсроченному подоходному налогу	(240,833)	(117,048)
Итого расходы по подоходному налогу	4,060,557	2,699,344

Ниже представлена сверка теоретического и фактического расхода по налогу:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2021 г.	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2020 г.
Прибыль/(убыток) по МСФО до налогообложения	20,732,630	10,896,747
Теоретический расход/(экономия) по подоходному налогу по действующей ставке 20% (2020: г. 20%)	4,146,526	2,179,349
Корректировки на:		
Доля в (убытках)/доходах совместных предприятий, необлагаемая подоходным налогом	(1,314,616)	126,350
Прочие необлагаемые доходы	6,689,272	-
Временные разницы, признаваемые по истечению инвестиционного контракта	20,393	69,181
Подоходный налог у источника выплаты	266,429	12,161
Корректировка подоходного налога предыдущих лет	(3,563,237)	-
Изменения в непризнанных активах по отсроченному подоходному налогу	(1,867,420)	574,139
Доход Мойнакской ГЭС освобожденный от подоходного налога	(316,790)	(199,749)
Невычитаемые расходы*	-	(62,087)
Итого расходы по подоходному налогу	4,060,557	2,699,344

24 Условные и договорные обязательства и операционные риски

Кроме информации, указанной ниже, на 31 марта 2021 года не было каких-либо условных и договорных обязательств и операционных рисков, кроме раскрытых в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 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 консолидированной финансовой отчетности, которые имели бы существенное негативное влияние на результаты операционной деятельности или финансовое положение Группы

Судебные разбирательства

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

Обязательства капитального характера

Группа проанализировала свою подверженность сезонным и другим возникающим бизнес-рискам, но не определила какие-либо риски, которые могли бы повлиять на финансовые показатели или положение Группы по состоянию на 31 марта 2021 года. Группа обладает необходимыми средствами и источниками финансирования для исполнения обязательств капитального характера и для обеспечения оборотного капитала.

По состоянию на 31 марта 2021 года у Группы имелись договорные обязательства по приобретению основных средств на общую сумму 95,517,950 тысяч тенге (31 декабря 2020 г.: 76,074,066 тысячи тенге)

Обязательства капитального характера совместных предприятий и ассоциированных компаний

По состоянию на 31 марта 2021 года доля Группы в долгосрочных договорных обязательствах Forum Muider, СЭГРЭС-2 составила 3,795,167 и 24,397,986 тысяч тенге соответственно (31 декабря 2020: 13,800,248 тысяч тенге и 13,198,220 тысяч тенге соответственно).

25 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Оценка справедливой стоимости

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 котируемым 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:

25 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2021 г.			Балансо- вая стоимость	31 декабря 2020 г.			Балансо- вая стоимость
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3		Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
АКТИВЫ								
Денежные средства и их эквиваленты	-	14,131,953	-	14,131,953	-	9,893,878	-	9,893,878
Денежные средства, ограниченные в использовании	-	55,201	-	55,201	-	367,608	-	367,608
Депозиты с фиксированным сроком	-	1,254,329	-	1,254,329	-	168,202	-	168,202
Финансовая дебиторская задолженность	-	37,430,653	-	37,430,653	-	36,895,837	-	36,895,837
Прочая финансовая дебиторская задолженность	-	8,603,503	-	8,603,503	-	8,422,204	-	8,422,204
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	640,947	-	609,200	-	664,030	-	621,903
Дивиденды к получению	-	-	452	452	-	-	449	449
Облигации	1,092,834	-	803,684	1,894,356	1,110,280	-	915,193	1,922,795
Итого финансовые активы	1,092,834	62,116,586	804,136	63,979,647	1,110,280	56,411,759	915,642	58,292,876

В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2021 г.			Балансо- вая стоимость	31 декабря 2020 г.			Балансо- вая стоимость
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3		Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
Обязательства								
Займы	-	246,065,355	-	255,285,756	-	263,116,478	-	263,953,176
Финансовая кредиторская задолженность	-	17,055,265	-	17,055,265	-	25,067,443	-	25,067,443
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	1,419,476	1,419,476	-	-	1,470,769	1,470,769
Итого финансовые обязательства	-	263,120,620	1,419,476	273,760,497	-	288,183,921	1,470,769	290,491,388

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.

25 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)**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 4,833,263 тысяч тенге (31 декабря 2020: 4,744,719 тысяч тенге)

26 События после отчетной даты

23 апреля 2021 года в рамках Кредитного соглашения №48308 от 9 декабря 2016 года с Европейским Банком Реконструкции и Развития АО «Самрук-Энерго» осуществило плановое погашение вознаграждения в размере 353,787 тысяч тенге.

26 апреля 2021 года АО «Самрук-Энерго» осуществило плановое погашение вознаграждения по договору кредитной линии от 8 ноября 2018 года с Азиатским Банком Развития, в следующем порядке: по Траншу А – 506,503 тысяч тенге, по Траншу В – 482,062 тысяч тенге, по Траншу С – 520,956 тысяч тенге.

В течении апреля 2021 года ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» осуществило досрочное погашение основного долга по займу в АО «Народный банк Казахстана» в размере 3,000,000 тысяч тенге, а также осуществило плановое погашение вознаграждений на сумму 167,444 тысяч тенге.

В течении апреля 2021 года ТОО «АлматыЭнергоСбыт» осуществило плановое погашение основного долга по займу в АО «Народный Банк Казахстана» на сумму 300,000 тысяч тенге.

27 Прибыль на акцию и балансовая стоимость одной акции

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

<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2021 г.	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2020 г.
Прибыль за период, причитающаяся акционерам Группы (в тысячах казахстанских тенге)	16,594,521	8,112,133
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	5,601,812	5,601,687
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам Группы (с округлением до тенге)	2,962	1,448

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 2021 года данный показатель, рассчитанный руководством Компании на основании данных финансовой отчетности, составил тенге 89,932 тенге (31 декабря 2020 года: 86,937 тенге). Ниже представлена таблица по расчету балансовой стоимости одной акции:

<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Итого активы	888,431,745	885,705,149
Минус: нематериальные активы	(3,434,499)	(3,570,398)
Минус: итого обязательства	(381,212,825)	(395,129,513)
Чистые активы для простых акций	503,784,421	487,005,238
Количество простых акций на отчетную дату	5,601,812	5,601,812
Балансовая стоимость одной акции, тенге	89,932	86,937