

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 МАРТА 2021 ГОДА

(тыс.тенге)

1. ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Акционерное общество «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация» («ЦАЭК») (далее – «Корпорация») было образовано 8 августа 2008 г. (регистрационный номер свидетельства 93550-1910-АО, бизнес - идентификационный номер: 080840005767).

По состоянию на 31 марта 2021 года акционерами Корпорации являются:

г-н Клебанов А.Я. (47,1%),

г-н Кан С.В. (47,1%)

KIF ENERGENCY S.A.R.L. (4,35%),

АО "BAITEREK VENTURE FUND"(1,45%).

Юридический адрес Корпорации: Республика Казахстан, г. Астана, ул. Достык, 2.
Корпорация является материнской компанией следующих дочерних предприятий (далее вместе - «Группа»):

Дочерние предприятия	Место-положение	Долевое участие		Основная деятельность
		31.03.2021	31.12.2020	
АО «ПАВЛОДАРЭНЕРГО»	г. Павлодар	100%	100%	Производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии
АО «СЕВКАЗЭНЕРГО»	г. Петропавловск	100%	100%	Производство, передача и реализация электрической и тепловой энергии
ТОО «Астанаэнергосбыт»	г. Астана	100%	100%	Реализация электрической и тепловой энергии
АО «Акмолинская распределительная электросетевая компания»	г. Астана	100%	100%	Передача, распределение и реализация электрической энергии

Уставный капитал Корпорации по состоянию на 31 марта 2021 года составляет 46 043 272 тыс. тенге.

Основная деятельность Группы - производство, передача, распределение, и реализация электрической и тепловой энергии в г. Павлодаре и г. Петропавловске и реализация электрической и тепловой энергии в г. Астана, передача, распределение и реализация электрической энергии в Акмолинской области.

Группа имеет все требуемые лицензии на осуществление деятельности по производству, передаче и распределению электрической и тепловой энергии.

Консолидированная финансовая отчетность включает результаты деятельности приобретенных компаний с момента приобретения в связи с осуществлением контроля Корпорацией.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основы консолидации – Данная консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Корпорации и предприятий, контролируемых Корпорацией и ее дочерними предприятиями. Предприятие считается контролируемым, если Корпорация:

- обладает властными полномочиями над предприятием;
- несет риски/обладает правами на переменные результаты деятельности предприятия;
- может использовать властные полномочия для влияния на переменные результаты.

Корпорация заново оценивает наличие или отсутствие контроля, если факты и обстоятельства указывают на изменение одного или нескольких элементов контроля.

Корпорация контролирует предприятие, не имея большинства прав голоса, если имеющиеся права голоса дают ей практическую возможность единолично управлять значимой деятельностью предприятия. При оценке достаточности прав голоса для контроля Корпорация рассматривает все значимые для властных полномочий факты и обстоятельства, включая:

- долю прав голоса Корпорация по сравнению с долями и распределением долей других держателей прав голоса;
- потенциальные права голоса, принадлежащие Корпорации, другим держателям прав голоса и

иным

лицам;

- права, вытекающие из договоров;
- любые дополнительные факты и обстоятельства, указывающие на то, обладает ли Корпорация возможностью управлять значимой деятельностью на момент, когда необходимо принять управленческое решение по этой деятельности, включая данные о распределении голосов на предыдущих собраниях акционеров.

Консолидация дочерних предприятий начинается с момента приобретения и заканчивается в момент потери Корпорацией контроля над ним. В частности, доходы и расходы дочерних предприятий, приобретенных или проданных в течение года, включаются в отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе с даты получения до даты прекращения контроля.

При необходимости в отчетность дочерних предприятий вносятся корректировки для приведения используемых ими принципов учетной политики в соответствие с учетной политикой Группы.

Все активы и обязательства, капитал, прибыли и убытки, и потоки денежных средств между предприятиями Группы от сделок между ними при консолидации исключаются.

Операции в иностранной валюте – денежные активы и обязательства, представленные в иностранной валюте, отражаются по курсу на отчетную дату.

Гудвил – При приобретении дочерней организации в консолидированной финансовой отчетности (КФО) приобретающей стороны отражается корректировка нераспределенной прибыли в составе капитала, возникающая за счет разницы между балансовой стоимостью чистых активов (ЧА) и суммой выплаченного вознаграждения. Такая корректировка нераспределенной прибыли образует гудвил при первоначальном приобретении дочерней организации и подлежит отдельному раскрытию в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности АО «ЦАЭК».

Гудвил оценивается на предмет обесценения не реже одного раза в год, а также при наличии признаков обесценения. Гудвил не приводит к признанию отложенных налоговых активов и обязательств, которые возникают при первоначальном признании доли в активах и обязательствах совместной деятельности.

Признание гудвила прекращается в результате утраты контроля над дочерней организацией. Это может произойти, например, если дочерняя организация становится предметом контроля со стороны государства, суда или иного органа. Это также может произойти в результате заключения контрактного соглашения.

Гудвил, относящийся к ассоциированной Обществу или совместному предприятию, включается в балансовую стоимость инвестиции. Амортизация этого гудвила запрещена, и она не включается в расчет доли инвестора в доходе или убытке ассоциированной Общества или совместного предприятия.

Признаки, указывающие на возможное обесценение стоимости нефинансовых активов –

При наличии признаков, указывающих на возможное обесценение актива, Компания производит расчет возмещаемой стоимости актива. При этом независимо от наличия признаков, Компания ежегодно производит оценку возмещаемой стоимости для:

- нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования;
- нематериальных активов, не введенных в эксплуатацию (капитальные вложения в нематериальные активы, стоимость права на разработку и добычу);

гудвила, приобретенного в результате объединения бизнесов.

При наличии признаков обесценения, оценка возмещаемой стоимости инвестиций в дочерние организации в отдельной финансовой отчетности Общества производится в соответствии с принципом существенности. Оценка возмещаемой суммы не производится:

если анализ показывает, что возмещаемая сумма актива нечувствительна к одному (или более) из признаков, указывающих на возможное обесценение актива;

если изменения в рыночных процентных ставках существенно не повлияли на ставку дисконтирования и на возмещаемую сумму (например, увеличение поступлений денежных средств компенсировало рост процентной ставки);

если предыдущие вычисления показывают, что возмещаемая сумма актива значительно больше, чем балансовая стоимость при условии, что не произошло никаких событий, которые устранили бы эту разницу; при снижении стоимости актива в результате пересмотра срока службы, изменения метода начисления износа, снижения ликвидационной стоимости актива.

Учет убытков от обесценения – Когда возмещаемая стоимость актива ниже его балансовой стоимости, балансовая стоимость такого актива должна быть снижена до уровня его возмещаемой стоимости. Это уменьшение представляет собой убыток от обесценения.

Убыток от обесценения признается как расход в прибылях и убытках в текущем отчетном периоде, если только актив не учитывается по переоцененной стоимости в соответствии с другим разделом.

Убыток от обесценения должен быть распределен между всеми активами генерирующей единицы в следующем порядке:

сначала на уменьшение балансовой стоимости любого гудвила, отнесенному на единицу, генерирующей потоки денежных средств;

затем убыток от обесценения распределяется между всеми активами единицы на пропорциональной основе (пропорционально балансовой стоимости каждого актива в этой единице).

При распределении убытка от обесценения необходимо следить за тем, чтобы балансовая стоимость актива не оказалась ниже наибольшей из следующих сумм:

справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие (если поддается определению);

эксплуатационной ценности актива (если поддается определению);

нуля.

После признания убытка от обесценения амортизационные отчисления в отношении актива, корректируются в будущих периодах с учетом новой балансовой стоимости актива, за вычетом его остаточной стоимости (при возникновении таковой), на регулярной основе в течение его оставшегося срока службы.

Восстановление убытков от обесценения – На конец каждого отчетного периода производится оценка наличия признаков, указывающих на то, что убыток от обесценения актива, отличного от гудвила, признанный в предыдущие годы, возможно больше не существует или уменьшился, следует принимать во внимание внешние и внутренние источники информации, упомянутые ранее.

Убыток от обесценения, признанный в предшествующие периоды, восстанавливается только в том случае, если имели место изменения в оценках, используемых при определении возмещаемой стоимости актива, с тех пор как в последний раз был признан убыток от обесценения актива. В целях восстановления убытка от обесценения необходимо увеличить балансовую стоимость актива до его возмещаемой стоимости. Данное увеличение является восстановлением убытка от обесценения.

При восстановлении убытка для отдельного актива балансовая стоимость актива, увеличившаяся в результате восстановления, не должна превышать то значение балансовой стоимости, которое было бы определено, если бы в предшествующие периоды не признавался убыток от обесценения. Восстановление убытка от обесценения должно незамедлительно признаваться в прибылях и убытках.

После того, как произошло восстановление убытка от обесценения, осуществляется корректировка амортизационных начислений для соответствующего актива на будущие периоды в целях равномерного списания скорректированной балансовой стоимости актива за вычетом его ликвидационной стоимости на протяжении оставшегося срока полезной службы актива.

При восстановлении убытка от обесценения для генерирующей единицы распределение идет на активы единицы, за исключением гудвила, пропорционально балансовой стоимости указанных активов.

В результате распределения восстановленного убытка от обесценения генерирующей единицы балансовая стоимость актива не должна превышать наименьшей величины из двух значений:

его возмещаемой суммы (если ее возможно определить); и

балансовой стоимости, которая была бы определена (за вычетом амортизации), если бы в предыдущие периоды не был признан убыток от обесценения актива.

Величина восстановления убытка от обесценения, которая в противном случае была бы распределена на актив, распределяется пропорционально на другие активы генерирующей единицы, за исключением гудвила.

Убыток от обесценения гудвила не подлежит восстановлению в последующие периоды.

Основные средства – Основные средства первоначально отражаются по стоимости приобретения. Все основные средства, приобретенные до 1 января 2005 г. – даты перехода на МСФО, отражены по переоцененной стоимости, являющейся исходной. Стоимость приобретенных основных средств представляет собой стоимость средств, выплаченных при приобретении соответствующих активов, а также иные непосредственно относящиеся к ним затраты, понесенные при доставке активов на объект и осуществлении необходимой подготовки к их планируемому использованию.

Любое увеличение стоимости в результате переоценки включается в прочий совокупный доход в той мере, в какой оно превышает предыдущее снижение стоимости тех же активов, отраженное ранее как убыток. Переоценка в пределах сумм предыдущего снижения стоимости относится на финансовый результат. Снижение балансовой стоимости в результате переоценки также относится на финансовый результат в сумме его превышения над остатком резерва по переоценке, созданного в результате предыдущих переоценок данного актива.

Износ по основным средствам отражается в консолидированном отчете о прибылях и убытках. Начисление износа по незавершенному строительству начинается с момента его ввода в эксплуатацию. Износ начисляется по методу равномерного списания стоимости в течение сроков полезной службы активов, используя прямолинейный метод.

Нематериальные активы – Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов, который составляют 7-10 лет.

Товарно-материальные запасы – Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает прямые затраты на материалы и, где применимо, прямые затраты на рабочую силу и накладные расходы, которые были понесены для приведения товарно-материальных запасов в их текущее местоположение и состояние. Себестоимость определяется на основе средневзвешенного метода. Чистая стоимость реализации основана на оценке возможной стоимости реализации за вычетом всех предполагаемых затрат, связанных с завершением, маркетингом, реализацией и доставкой товара.

Финансовые инструменты – Финансовые активы и обязательства признаются в консолидированном отчете о финансовом положении Группы, когда Группа становится стороной контрактных положений по инструменту. Регулярные приобретения и продажи финансовых активов фиксируются на отчетную дату расчета. Приобретенные таким образом финансовые инструменты, которые будут впоследствии оцениваться по справедливой стоимости, с момента заключения сделки и до установленной даты расчетов учитываются так же, как приобретенные инструменты.

Денежные средства и их эквиваленты – Денежные средства включают деньги в кассе и на текущих банковских счетах.

Прочие финансовые активы – депозиты со сроками первоначального погашения больше трех месяцев и депозиты с гибкими условиями пополнения и частичного изъятия отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении, как прочие текущие финансовые активы. Депозиты для обслуживания долга со сроками первоначального погашения больше года отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении, как прочие долгосрочные финансовые активы.

Торговая и прочая дебиторская задолженность – Торговая и прочая дебиторская задолженность признается и отражается в бухгалтерском учете по суммам выставленных счетов, за вычетом резерва по сомнительной задолженности. Резерв по сомнительной задолженности рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме. Резерв по сомнительной задолженности начисляется Группой при не возмещении дебиторской задолженности в установленные договорами сроки. Резерв по сомнительной задолженности периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в консолидированном отчете о прибылях и убытках отчетного периода, в котором выявлена такая необходимость. Безнадежная задолженность списывается по мере ее выявления за счет ранее созданного резерва.

Затраты по займам – Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или созданием активов, для подготовки которых к запланированному использованию или продаже необходимо значительное время, включаются в стоимость таких активов до тех пор, пока они не будут готовы к запланированному использованию или продаже. Затраты по займам также включают курсовые

разницы, возникающие в результате займов в иностранной валюте, в той мере, в какой они считаются корректировкой затрат на выплату процентов. Сумма курсовой разницы, капитализированная в виде корректировки затрат на выплату процентов, не превышает сумму затрат на выплату процентов, которую Группа капитализировала бы в случае, если заем был взят в местной валюте. Любое превышение курсовой разницы относится на прибыль или убытки.

Доход, полученный в результате временного инвестирования полученных заемных средств до момента их расходования на приобретение квалифицируемых активов, вычитается из расходов на привлечение заемных средств.

Все прочие затраты по займам отражаются в составе прибыли или убытка по мере их возникновения.

Долговые ценные бумаги – Долговые ценные бумаги представляют собой облигации, выпущенные Группой. Облигации учитываются в соответствии с теми же принципами, которые используются для займов банков.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства – Кредиторская задолженность и прочие обязательства первоначально отражаются по справедливой стоимости, и далее – по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Уставный капитал – Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости. Расходы, непосредственно связанные с выпуском новых акций, отражаются как уменьшение собственных средств акционеров за вычетом всех применимых налогов на прибыль.

Дивиденды по простым акциям отражаются как уменьшение собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Дивиденды, объявленные после отчетной даты, рассматриваются в качестве события после отчетной даты согласно МСФО 10 «События после отчетной даты», и информация о них раскрывается соответствующим образом.

Признание дохода по электрической и тепловой энергии и прочее – Доход определяется по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, и представляет собой суммы к получению за электрическую и тепловую энергию, предоставленные в ходе обычной деятельности, за вычетом дисконтов и налога на добавленную стоимость (далее – «НДС»).

Налогообложение – Расходы по подоходному налогу представляют собой сумму текущих налогов к уплате и отсроченного налога.

Прибыль на акцию (EPS) характеризует тенденцию изменения прибыли компании с течением времени и регулируется МСФО (IAS) 33. Применяется к Корпорациям, чьи простые акции либо инструменты, в них конвертируемые, находятся в свободном обращении (или находятся в процессе размещения на открытом рынке).

Корпорация предоставляет информацию, раскрытие которой требуется IAS 33 «Прибыль на акцию» только на основе консолидированных данных.

Корпорация раскрывает информацию о базовой прибыли на акцию, исходя из:

- чистой прибыли (убытка) за период, которая причитается держателям обыкновенных акций и
- чистой прибыли (убытка) за период, которая причитается держателям обыкновенных акций и относится к продолжаемой деятельности

Базовая прибыль на акцию рассчитывается путем деления чистой прибыли (убытка) за период, причитающейся держателям обыкновенных акций, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении за период.

Для расчета разводненной прибыли на акцию, Корпорация производит корректировку прибыли или убытка, приходящихся на держателей обыкновенных акций на после налоговый эффект:

- любых дивидендов или других статей, имеющих отношение к потенциальным обыкновенным акциям с разводняющим эффектом, вычтенных при получении величины прибыли или убытка, приходящихся на держателей обыкновенных акций
- любых процентов, начисленных за период по потенциальным обыкновенным акциям с разводняющим эффектом и
- любых других изменений в доходе или расходах, которые произошли бы в результате конвертации потенциальных обыкновенных акций с разводняющим эффектом.

	31 марта–2021	31 марта–2020
Чистая прибыль/(убыток) за период, тыс. тенге	11 623 024	6 614 476
Чистая прибыль/(убыток) за период, относящаяся к владельцам простым акций, тыс.тенге	9 762 849	6 614 476

	31 марта-2021	31 марта-2020
Средневзвешенное количество простых акций для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию	36 951 133	36 951 133
Базовая и разводненная прибыль на акцию (тенге)	264,21	179,01

Балансовая стоимость акции (BVCS) - расчёт балансовой стоимости одной акции, произведён в соответствии с Листинговыми правилами, утвержденными решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа».

1. Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:
 $BVCS = NAV / NOCS$, где

BVCS – (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NOCS – (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

2. Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:
 $NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где

TA – (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций;

IA – (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций;

TL – (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций;

PS – (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций.

Чистые активы Корпорации NAV :

$$= (463\,618\,746 - 1\,341\,660) - 309\,231\,755 = 153\,045\,331 \text{ тыс. тенге.}$$

Корпорация не имеет привилегированных акций, вследствие $PS = 0$.

Балансовая стоимость одной простой акции Корпорации на 31 марта 2021 года:

$$BVCS = 153\,045\,331 \text{ тыс. тенге} / 36\,951\,133 \text{ шт. простых акций} = 4141,83 \text{ тенге.}$$

3. ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

3.1 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2021 г. стоимость основных средств составила 334 358 837 тыс. тенге, или 72,3 % от всех активов (31 декабря 2020 г.: 266 310 619 тыс. тенге или 69 % от всех активов). В рамках утвержденной инвестиционной программы Группой производятся инвестиции в основные средства с целью повышения генерации электроэнергии путем реконструкции и расширения имеющихся энергетических источников.

По состоянию на 31 марта 2021 г. и 31 декабря 2020 г. основные средства представлены следующим образом:

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.03.2021 г	Износ на 31.03.2021 г	Остаточная стоимость на 31.03.2021 г.	Остаточная стоимость на 31.12. 2020 г.

Земля, здания и сооружения	85 139 443	(18 821 767)	66 317 676	44 874 744
Машины и оборудование	274 947 316	(51 468 128)	223 479 188	196 721 861
Транспортные средства	2 648 789	(1 253 336)	1 395 453	1 289 538
Прочие	1 160 233	(476 326)	683 907	676 542
Незавершенное строительство	15 874 887	(12 028)	15 862 859	20 997 143
Активы в виде права пользования	27 840 357	(1 220 600)	26 619 754	1 750 791
	407 611 025	(73 252 185)	334 358 837	266 310 619

3.2 ГУДВИЛ

По состоянию на 31.03.2021 г. АО «Павлодарэнерго» поэтапно приобрело 51% чистых активов ТОО «ЦАЭК Green Energy». В результате инвестиций в дочернюю компанию в Отчете о финансовом положении отражен гудвил за счет разницы между балансовой стоимостью чистых активов и суммой выплаченного вознаграждения в размере 59 027 106 тыс.тенге.

	31-марта-2021	31- дек-2020
Гудвил	60 432 308	1 405 202

3.3 АВАНСЫ ВЫДАННЫЕ

По состоянию на 31 марта 2021 г. и 31 декабря 2020 г. авансы выданные включали:

	31-марта-2021	31- дек-2020
На приобретение основных средств	1 384 388	1 861 266
За услуги	1 250 386	626 760
За товарно-материальные запасы	323 024	205 140
Прочие	39 540	37 663
	2 997 338	2 730 829
Резерв по сомнительным долгам	(1 134 013)	(1 134 131)
	1 863 325	1 596 698

3.4 ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 марта 2021 г. и 31 декабря 2020 г. товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	31 марта-2021	31- дек-2020
Запасные части и материалы в эксплуатации	4 112 918	4 272 085
Уголь, мазут	1 032 763	1 663 442
Прочие	469 971	429 827
	5 615 652	6 365 354
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	(612 795)	(612 795)
	5 002 857	5 752 559

3.5 ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2021 г. и 31 декабря 2020 г. торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	31-марта-2021	31- дек-2020
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	34 770 873	26 474 433
Прочая	<u>1 753 160</u>	<u>866 227</u>
	36 524 033	27 340 660
Резерв по сомнительным долгам	<u>(7 220 435)</u>	<u>(5 768 430)</u>
	<u><u>29 303 598</u></u>	<u><u>21 572 230</u></u>

3.6 ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 марта 2021 г. и 31 декабря 2020 г. прочие финансовые активы представлены следующим образом:

	31 марта-2021	31- дек-2020
Депозиты	1 196 796	1 397 799
Проценты к получению по депозитам	<u>1 863</u>	<u>1 068</u>
Резерв по депозитам МСФО 9	<u>(1 994)</u>	<u>(2 391)</u>
	<u><u>1 196 665</u></u>	<u><u>1 396 476</u></u>
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	<u>0</u>	<u>0</u>
Краткосрочные	1 156 064	1 355 875
Долгосрочные	40 601	40 601
	<u><u>1 196 665</u></u>	<u><u>1 396 476</u></u>

3.7 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2021 г. и 31 декабря 2020 г. денежные средства представлены следующим образом:

	31 марта-2021	31- дек-2020
Денежные средства на счетах в банках	12 873 828	3 800 604
Денежные средства в кассе	32 534	21 110
Денежные средства в пути	50 747	599 286
	12 957 109	4 421 000
Резерв по денежным средствам	<u>(171 600)</u>	<u>(168 857)</u>
	<u><u>12 785 509</u></u>	<u><u>4 252 143</u></u>

3.8 ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

Долгосрочные	1 988 288	1 923 266
--------------	-----------	-----------

Текущие	<u>7 756 418</u>	<u>12 540 461</u>
Всего	<u>9 744 706</u>	<u>14 463 727</u>

Займы выданные представлены в виде кредитов, предоставленных со сроком погашения 2021-2023 годы, учитываемые по справедливой стоимости. Номинальная процентная ставка по займам составила 9.6%

3.9 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 марта 2021 г. и 31 декабря 2020 г. уставный капитал представлен следующим образом:

	31 марта-2021		31-дек-2020	
	доля	Кол-во акций	доля	Кол-во акций
г-н Клебанов А.Я.	47,1%	17 404 249	47,1%	17 404 249
г-н Кан С.В.	47,1%	17 404 249	47,1%	17 404 249
Прочие	5.8%	2 142 635	5,8%	2 142 635
	100%	36 951 133	100%	36 951 133

Объявленный уставный капитал Корпорации составляет 50 000 000 простых акций. По состоянию на 31 марта 2021 г. и 31 декабря 2020 г. стоимость полностью оплаченных простых акций составила 46 043 272 тыс. тенге.

3.10 ВЫПУЩЕННЫЕ ОБЛИГАЦИИ

По состоянию на 31 марта 2021 года и 31 декабря 2020 г. выпущенные облигации представлены следующим образом:

Номер	Дата погашения	Процентная ставка %	31-марта-2021	31-дек-2020
KZP01Y10E533 (ЦАЭК)	06.11.2023	6%	6 579 559	9 079 559
KZP02Y10E531 (ЦАЭК)	11.06.2025	6%	3 300 000	4 550 000
KZ2C0Y10F369 (ПЭ)	06.09.2026	13%	1 935 000	1 935 000
KZ2C0Y10D695 (СКЭ)	10.01.2020	13%	-	5 494 690
KZ2C00006500 (СКЭ)	20.01.2027	13,75%	5 000 000	5 000 000
Купонное вознаграждение			342 751	379 610
Премия			11 422	49 450
Дисконт			(1 324 063)	(1 417 108)
Выкуп облигаций			(500 000)	(9 244 690)
Итого			15 344 669	15 826 511
За вычетом: текущая часть выпущенных облигаций			(354 173)	(929 060)
			<u>14 990 496</u>	<u>14 897 451</u>

3.11 БАНКОВСКИЕ ЗАЙМЫ

По состоянию на 31 марта 2021 г. и 31 декабря 2020 г. банковские займы представлены следующим образом:

	31-марта-2021	31-марта-2020
Электрическая и тепловая энергия	20 764 904	15 848 411
Уголь, мазут	7 242 480	7 271 682
Услуги полученные	3 704 694	4 007 404
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	3 693 319	3 475 376
Износ и амортизация	4 090 900	2 975 515
Технические потери	585 106	418 943
Товарно-материальные запасы	799 536	610 192
Прочие	1 246 567	777 071
	42 127 506	35 384 594

3.16 ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за 3 месяца 2021 года и 3 месяца 2020 года представлены следующим образом:

	31-марта-2021	31-марта-2020
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	857 106	815 519
Налоги, кроме подоходного налога	407 725	381 055
Услуги полученные	463 154	377 758
Износ и амортизация	122 160	90 569
Запасы	92 013	84 025
Прочие расходы	426 180	234 915
	2 368 338	1 983 841

Управляющий директор по бухгалтерскому учету
и бюджетному планированию



Букша Н.В.