

**ПРИМЕЧАНИЯ
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО СОСТОЯНИЮ
НА 31 МАРТА 2022 ГОДА**

**Финансовая отчетность составлена в соответствии с международным
стандартом (IAS) 34
«Промежуточная финансовая отчетность».**

Промежуточный финансовый отчет соответствует Международным стандартам финансовой отчетности. АО ЦАЭК применяет в своей промежуточной финансовой отчетности те же принципы учетной политики, что и в годовой финансовой отчетности, за исключением изменений в учетной политике, сделанных после даты последней годовой финансовой отчетности, которые будут отражены в следующей годовой финансовой отчетности. Но при этом принципы признания активов, обязательств, доходов и расходов в промежуточных периодах являются теми же, что и в годовой финансовой отчетности.

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 2022 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
		31.03.2022	31.12.2021	
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
АО «Акмолинская распределительная электросетевая компания»	г. Астана	100%	100%	Передача, распределение и реализация электрической энергии
ТОО «Павлодар-Водоканал Северный»	г. Павлодар	80%	80%	Обработка и распределение воды

05 марта 2021 г Корпорация получила контроль над ТОО «ЦАТЭК Green Energy», увеличив долю участия в ассоциированном предприятии до 51%. ТОО «ЦАТЭК Green Energy» включено в состав Группы АО «Павлодарэнерго».

27 декабря 2021 г Корпорация приобрела контроль на ТОО «Павлодар-Водоканал Северный» путем приобретения 80% доли участия.

Уставный капитал Корпорации по состоянию на 31 марта 2022 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, 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.

1. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ КОНСОЛИДАЦИИ И УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основы консолидации : Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность»

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 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, на текущих банковских счетах, краткосрочные депозиты с гибкими условиями пополнения и частичного изъятия.

Прочие финансовые активы – депозиты со сроками первоначального погашения больше трех месяцев 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 2022	31 марта 2021
Чистая прибыль(убыток) за период, тыс. тенге	13 271 769	11 623 024
Чистая прибыль(убыток) за период, относящаяся к владельцам простым акций, тыс. тенге	10 338 940	9 762 849

31 марта 2022**31 марта 2021**

Средневзвешенное количество простых акций для целей определения базовой и разводненной прибыли на акцию 36 951 133 36 951 133

Базовая и разводненная прибыль (убыток) на акцию (тенге) **279,81** **264,21**

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:

= (445 298 296 – 1 009 711) – 291 417 983 = 152 870 602 тыс. тенге.

Корпорация не имеет привилегированных акций, вследствие PS = 0.

Балансовая стоимость одной простой акции Корпорации на 31 марта 2022 года:

BVCS = 152 870 602 тыс. тенге / 36 951 133 шт. простых акций = 4137,02 тенге (на 31 марта 2021г – 4141.83 тенге).

Промежуточный финансовый отчет не подлежит утверждению уполномоченным органом и не предусмотрен учетной политикой. Включает в себя следующие компоненты:

- (a) отчет о финансовом положении по состоянию на дату окончания периода;
- (b) отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за период;
- (c) отчет об изменениях в собственном капитале за период;
- (d) отчет о движении денежных средств за период;
- (e) примечания, состоящие из краткого обзора значимых положений учетной политики и прочей пояснительной информации;

**Раскрытие статей отчета о финансовом положении (Форма 1)
группы на 31.03.2022 года.**

АКТИВЫ.

1. БАЛАНСОВАЯ СТОИМОСТЬ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

По состоянию на 31 марта 2022 г. стоимость основных средств составила 331 697 190 тыс. тенге, или 74,5 % от всех активов (31 декабря 2021 г.: 335 099 348 тыс. тенге или 76,20 % 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 2022 г. и 31 декабря 2021 г. основные средства представлены следующим образом:

Группы основных средств	Первоначальная стоимость на 31.03.2022 г	Износ на 31.03.2022г	Остаточная стоимость на 31.03.2022 г.	Остаточная стоимость на 31.12.2021 г.
Земля, здания и сооружения	95 650 244	(23 338 790)	72 311 454	73 452 216
Машины и оборудование	282 941 090	(62 688 727)	220 252 363	222 455 803
Транспортные средства	3 262 701	(1 512 656)	1 750 045	1 702 864
Прочие	1 190 970	(502 676)	688 294	688 494
Незавершенное строительство	12 941 140	(617)	12 940 523	12 689 865
Активы в виде права пользования	26 331 596	(2 577 085)	23 754 511	24 110 106
	422 317 741	(90 620 551)	331 697 190	335 099 348

2. ГУДВИЛ

05 марта 2021 г. АО «Павлодарэнерго» поэтапно приобрело 51% чистых активов ТОО «ЦАТЭК Green Energy». В результате инвестиций в дочернюю компанию в Отчете о финансовом положении отражен гудвил за счет разницы между балансовой стоимости чистых активов и суммой выплаченного вознаграждения.

	31 марта 2022	31 дек 2021
Гудвил	52 229 763	52 229 763

3. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (ДОЛГОСРОЧНЫЕ И ТЕКУЩИЕ)

По состоянию на 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г прочие финансовые активы представлены следующим образом:

	31 марта 2022	31 дек 2021
Депозиты	79 320	11 017 210
Проценты к получению по депозитам	498	2 592
Прочие	1 639 713	1 567 055
Резерв по депозитам МСФО 9	(1 501 458)	(1 491 975)
	218 073	11 094 882
Краткосрочные	159 219	11 034 966
Долгосрочные	58 854	59 916
	218 073	11 094 882

4. АВАНСЫ ВЫДАНЫЕ (ДОЛГОСРОЧНЫЕ И ТЕКУЩИЕ)

По состоянию на 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. авансы выданные включали:

	31 марта 2022	31 дек 2021
На приобретение основных средств	3 208 721	1 561 032
За услуги	5 147 328	3 299 363
За товарно-материальные запасы	648 834	219 796
Прочие	275 446	272 774
	9 280 329	5 352 965
Резерв по сомнительным долгам	(1 061 623)	(1 023 031)
	8 218 706	4 329 934

5. ПРОЧИЕ АКТИВЫ (ДОЛГОСРОЧНЫЕ И ТЕКУЩИЕ)

По состоянию на 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. прочие активы представлены следующим образом:

	31 марта 2022	31 дек 2021
Прочие долгосрочные активы:		
Налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги	1 177 575	1 177 575
Задолженность работников и недостачи	59 228	39 336
Оборудование для продажи	-	13 848
Прочие	5 141	5 141
	1 241 944	1 235 900
Прочие краткосрочные активы:		
Налоги к возмещению и предварительно оплаченные налоги	877 178	1 341 250
Задолженность работников и недостачи	61 498	33 153
Расходы будущих периодов	261 777	251 826
Прочие дебиторские задолженности	53 322	91 853
	1 253 775	1 718 082

6. ЗАЙМЫ ВЫДАНЫЕ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ПО СПРАВЕДЛИВОЙ СТОИМОСТИ

Долгосрочные	1 722 510	1 874 150
Текущие	188 707	197 305
Всего	1 911 217	2 071 455

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%

7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

	31 марта 2022	31 дек 2021
Запасные части и материалы в эксплуатации	5 795 922	5 666 920
Уголь, мазут	1 968 522	1 772 627
Прочие	815 098	789 007
	8 579 542	8 228 554
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	(896 051)	(897 489)
	7 683 491	7 331 065

8. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Корпорация на основании Договора купли-продажи от 24 мая 2021г приобрела 42,25% доли участия в ТОО «Астана-ЕРЦ».

	31 марта 2022	31 дек 2021
Инвестиции в ассоциированные предприятия	111 287	94 051

9. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ С УЧЕТОМ НАЧИСЛЕННЫХ РЕЗЕРВОВ МСФО 9.

По состоянию на 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. торговая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

	31 марта 2022	31 дек 2021
Продажа и передача электрической и тепловой энергии	22 003 509	21 189 204
Прочая	936 431	703 223
	<hr/>	<hr/>
	22 939 940	21 892 427
Резерв по сомнительным долгам	(3 804 869)	(3 681 356)
	<hr/>	<hr/>
	19 135 071	18 211 071
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

По состоянию на 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. денежные средства представлены следующим образом:

	31 марта 2022	31 дек 2021
Денежные средства на счетах в банках	11 936 816	717 368
Денежные средства в кассе	40 190	14 314
Денежные средства на счетах у брокера	11692	11692
Денежные средства на депозитах до востребования	7 769 739	3 886 450
Денежные средства в пути	7 057	3 065
	19 765 494	4 632 889
Резерв по денежным средствам	(162 601)	(34 785)
	19 602 893	4 598 104

КАПИТАЛ:

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. уставный капитал представлен следующим образом:

	31 марта 2022		31 дек 2021	
	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 2022 г. и 31 декабря 2021 г. стоимость полностью оплаченных простых акций составила 46 043 272 тыс. тенге.

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

12. ВЫПУЩЕННЫЕ ОБЛИГАЦИИ (ДОЛГОСРОЧНЫЕ И ТЕКУЩИЕ)

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 г. выпущенные облигации представлены следующим образом:

Номер	Дата погашения	Процентная ставка %	31 марта 2022	31 дек 2021
KZP01Y10E533 (ЦАЭК)	06.11.2023	6%	6 579 559	6 579 559
KZP02Y10E531 (ЦАЭК)	11.06.2025	6%	3 300 000	3 300 000
KZ2C0Y10F369 (ПЭ)	06.09.2026	13%	1 935 000	1 935 000
KZ2C00006500 (СКЭ)	20.01.2027	13,75%	4 000 000	4 500 000
Купонное вознаграждение			342 205	404 258
Дисконт			(951 886)	(1 044 930)
Итого			15 204 878	15 673 887
За вычетом: текущая часть выпущенных облигаций			(842 205)	(904 258)
			<u>14 362 673</u>	<u>14 769 629</u>

13. БАНКОВСКИЕ ЗАЙМЫ (ДОЛГОСРОЧНЫЕ И ТЕКУЩИЕ)

По состоянию на 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. банковские займы представлены следующим образом:

	31 марта 2022	31 дек 2021
Основной долг по банковским займам	186 372 155	191 316 973
Вознаграждения к уплате	4 914 191	6 280 353
За вычетом:		
Корректировки справедливой стоимости займа	(1 096 079)	(1 137 286)
Несамортизированной части единовременной комиссии	(553 655)	(475 284)
Всего полученные займы	189 636 612	195 984 756
В т.ч. долгосрочные займы	133 978 181	119 589 256
краткосрочные займы	55 658 431	76 395 500
Средняя эффективная ставка по займам – 13,5%.		

14. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. торговая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	31 марта 2022	31 дек 2021
За предоставленные услуги	6 619 598	6 678 099
За приобретенные товары	6 990 776	6 995 967
За основные средства	1 012 033	1 614 970
Прочая	93 799	442 695
	<u>14 716 206</u>	<u>15 731 731</u>

15. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И НАЧИСЛЕННЫЕ РАСХОДЫ

По состоянию на 31 марта 2022 г. и 31 декабря 2021 г. прочие обязательства и начисленные расходы представлены следующим образом:

	31 марта 2022	31 дек 2021
Налоги к уплате	3 468 120	2 047 934
Задолженность перед работниками	1 158 019	1 377 790
Резервы по неиспользованным отпускам	989 140	982 200
Пенсионные отчисления	301 965	243 087
Прочие	334 582	233 151
	6 251 826	4 884 162

Раскрытие статей отчета о прибылях и убытках (Форма 2) группы на 31.03.2022 года.

16. ДОХОДЫ

Доходы за 3 месяца 2022 года и 3 месяца 2021 года представлены следующим образом:

	31 марта 2022	31 марта 2021
пп		
Продажа электрической энергии	26 376 410	31 183 327
Продажа тепловой энергии	8 919 342	18 058 928
Передача электрической энергии	7 462 282	6 951 507
Передача тепловой энергии	2 510 042	4 246 911
Поддержание эл. мощности	1 164 594	1 378 941
Прочие	356 449	243 541
	46 789 119	62 063 156

17. СЕБЕСТОИМОСТЬ

Себестоимость за 3 месяца 2022 года и 3 месяца 2021 года представлена следующим образом:

	31 марта 2022	31 марта 2021
Электрическая и тепловая энергия	3 939 478	20 764 904
Уголь, мазут	6 507 059	7 242 480
Услуги полученные	3 481 345	3 704 694
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	4 807 597	3 693 319
Износ и амортизация	4 352 115	4 090 900
Технические потери	720 409	585 106
Товарно-материальные запасы	906 103	799 536
Прочие	2 856 173	1 246 567
	27 570 279	42 127 506
	31 марта 2022	31 марта 2021
Валовая прибыль	19 218 840	19 935 649

18. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы за 3 месяца 2022 года и 3 месяца 2021 года представлены следующим образом:

	31 марта 2022	31 марта 2021
Расходы по оплате труда и связанные с ней налоги	966 389	857 106

Налоги, кроме подоходного налога	422 718	407 725
Услуги полученные	396 878	463 154
Износ и амортизация	119 879	122 160
Запасы	56 236	92 013
Прочие расходы	733 019	426 180
	2 695 119	2 368 338

19. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

Финансовые расходы за 3 месяца 2022 года и 3 месяца 2021 года представлены следующим образом:

	31 марта 2022	31 марта 2021
Расходы по процентам, относящимся к банковским займам	6 458 855	4 655 470
Расходы по процентам, относящимся к выпущенным облигациям	348 838	346 264
Расходы по изменению справедливой стоимости финансовых инструментов	-	3 367
Вознаграждение по финансовому лизингу	345 112	412 187
Прочие	338 987	213 380
	7 491 792	5 630 668

20. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

Финансовые доходы за 3 месяца 2022 года и 3 месяца 2021 года представлены следующим образом:

	31 марта 2022	31 марта 2021
Доход от денежных средств, размещенных на депозите	203 797	118 863
Доход от операций Авторепо	-	24 470
Доход по вознаграждению по выданным займам	88 418	149 023
Доход от изменения справедливой стоимости финансовых инструментов	220 445	966 399
Прочие	26 202	21 801
	538 862	1 280 556

21. ОБЕСЦЕНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Ожидаемые кредитные убытки отражены в финансовой отчетности за 3 месяца 2022 года и 3 месяца 2021 года следующим образом:

	31 марта 2022	31 марта 2021
Резерв на сомнительную торговую дебиторскую задолженность	(123 559)	(1 304 920)
Резерв по финансовым инструментам	(46 159)	40 695
Резервы по денежным средствам и депозитам	(127 814)	(2 443)
Прочие резервы	3 304	(2 362)
	(294 228)	(1 269 030)

Управляющий директор по бухгалтерскому учету
и бюджетному планированию

Главный бухгалтер



Букша Н.В.

Мирошниченко Л.И.