

АО «Астана - Региональная Электросетевая Компания»

Финансовая отчетность
в соответствии с формами, утвержденными приказом
Министра финансов РК №404 от 28.06.2017г
за год, закончившийся 31 декабря 2021 г. с
Аудиторским отчетом независимого аудитора

г. Нур-Султан, 2022 год

Содержание

Заявление об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности.....3

Отчет независимого аудитора.....4

Финансовая отчетность

Бухгалтерский баланс6

Отчет прибылях и убытках8

Отчет о движении денежных средств10

Отчет об изменениях в собственном капитале12

Примечания к финансовой отчетности..... 16-30

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ
И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 ГОДА**

Руководство АО «Астана - Региональная Электросетевая Компания» (далее - «Общество» или «Компания») отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также финансовые результаты ее деятельности, изменения капитала и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), согласно формам финансовой отчетности, утвержденными приказом Министра финансов РК №404 от 28.06.2017г.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества; и
- оценку способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Обществе;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Общества, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Общества; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность Общества за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена руководством Обществом «28» марта 2022 года.


Кашкеев Алибек Маратович

И.о. Председателя Правления




Абикова Жанар Жамбулбаевна.

Главный бухгалтер



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Участнику и руководству
АО «Астана - Региональная Электросетевая Компания»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности АО "Астана - Региональная Электросетевая Компания" (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии Международными стандартами финансовой отчетности, согласно формам финансовой отчетности, утвержденными приказом Министра финансов РК №404 от 28.06.2017г.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего отчета. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за процедуры внутреннего контроля, необходимые, по мнению руководства, для обеспечения подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибки.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

Наименование организации: АО "Астана - Региональная Электросетевая Компания"
Вид деятельности организации: Распределение электроэнергии
Организационно-правовая форма: Акционерное Общество
Форма отчетности: отдельная
Форма собственности: частная
Среднегодовая численность работников : 1040 человек
Субъект предпринимательства: Крупный
Юридический адрес организации: РК, г. Нур-Султан, район Есиль, улица Сауран 7Б, ВП-1

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
по состоянию на " 31 " декабря 2021 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	3 683 477	394 980
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	11	-	-
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12	-	-
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	13	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	14	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	15	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	3 210 263	3 208 448
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	17	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	18	-	-
Текущий подоходный налог	19	169 277	158 640
Запасы	20	636 802	664 654
Биологические активы	21	-	-
Прочие краткосрочные активы	22	916 725	416 304
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	8 616 544	4 843 026
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	-	-
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111	-	-
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	43 874	101 587
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	85 455 947	77 531 845
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	204 422	189 364
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	-	-
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	85 704 243	77 822 796
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		94 320 787	82 665 822

АО «Астана - Региональная Электросетевая Компания»
Отдельная финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	-	-
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	2 584 229	3 487 359
Краткосрочные оценочные обязательства	215	258 106	97 126
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	232 689	215 245
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	-
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	6 881	272 661
Прочие краткосрочные обязательства	222	309 332	593 183
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	3 391 237	4 665 574
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	-	-
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	-	-
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	315	-	-
Отложенные налоговые обязательства	316	2 638 730	2 401 647
Вознаграждения работникам	317	-	-
Долгосрочная задолженность по аренде	318	-	-
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	-	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	2 638 730	2 401 647
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	86 540 851	76 405 210
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	1 749 970	(806 609)
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	88 290 821	75 598 601
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	88 290 821	75 598 601
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		94 320 787	82 665 822

Данная финансовая отчетность была одобрена руководством Компании «28» марта 2022 года и подписана от его имени:

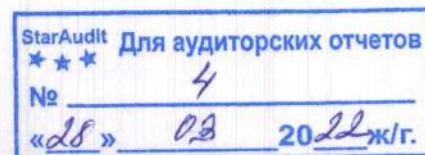
Кашкеев Алибек Маратович

И.о. Председателя Правления



Абикова Жанар Жамбулбаевна.

Главный бухгалтер

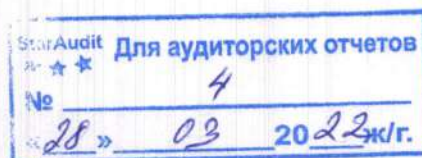


Наименование организации: АО " Астана - Региональная Электросетевая Компания"
Форма отчетности: отдельная

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за год, заканчивающийся " 31 " декабря 2021 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	10	15 846 115	10 923 135
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	11	13 572 017	11 271 533
Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011)	12	2 274 098	(348 398)
Расходы по реализации	13	-	-
Административные расходы	14	1 313 425	1 407 352
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	20	960 673	(1 755 750)
Финансовые доходы	21	83 264	80 054
Финансовые расходы	22	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23	-	-
Прочие доходы	24	859 297	476 186
Прочие расходы	25	733 838	169 075
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	1 169 396	(1 368 585)
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	(237 082)	(182 985)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	932 314	(1 551 570)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	932 314	(1 551 570)
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	-	-
в том числе:		-	-
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-
хеджирование денежных потоков	413	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415	-	-
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420	-	-



АО «Астана - Региональная Электросетевая Компания»
Отдельная финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

переоценка основных средств и нематериальных активов	431	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	-	-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	-	-
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	-	-
Общий совокупный доход, относимый на:		-	-
собственников материнской организации		-	-
доля неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию	600	-	-
в том числе:		-	-
Базовая прибыль на акцию:		-	-
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:		-	-
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

Данная финансовая отчетность была одобрена руководством Компании «28» марта 2022 года и подписана от его имени:

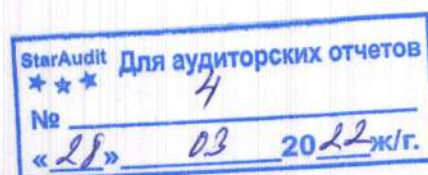
Кашкеев Алибек Маратович

И.о. Председателя Правления

Абикова Жанар Жамбулбаевна.

Главный бухгалтер

Пояснительные примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности



Наименование организации: АО " Астана - Региональная Электросетевая Компания "
Форма отчетности: отдельная

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод)
за период, заканчивающийся "31 " декабря 2021 года**

в тысячах тенге

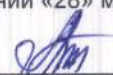
Наименование показателей	Код строк и	За отчетный период	За предыдущи й период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	18 821 439	11 816 147
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	17 503 010	11 156 619
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	10 349	4 734
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	1 308 080	654 794
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	13 918 022	9 686 950
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	7 986 571	3 712 474
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	233 595	267 166
выплаты по оплате труда	023	2 900 268	2 494 979
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	2 694 067	3 092 006
прочие выплаты	027	103 521	120 325
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	4 903 417	2 129 197
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	71 693	75 699
в том числе:			
реализация основных средств	041	19 697	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	-	-
изъятие денежных вкладов	047	-	-
реализация прочих финансовых активов	048	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049	-	-
полученные дивиденды	050	-	-
полученные вознаграждения	051	51 996	75 699
прочие поступления	052	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	1 418 713	2 450 900
в том числе:			
приобретение основных средств	061	1 418 419	2 446 644
приобретение нематериальных активов	062	294	4 254
приобретение других долгосрочных активов	063	-	-

АО «Астана - Региональная Электросетевая Компания»
Отдельная финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

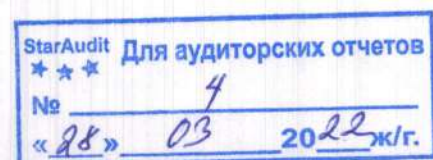
Наименование показателей	Код строк и	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	066	-	-
размещение денежных вкладов	067	-	-
выплата вознаграждения	068	-	-
приобретение прочих финансовых активов	069	-	-
предоставление займов	070	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072	-	-
прочие выплаты	073	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(1 347 019)	(2 375 201)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	(5)	(2)
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	(5)	(2)
получение займов	092	-	-
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	265 780	153 150
в том числе:			
погашение займов	101	-	-
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	265 780	153 150
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	(265 785)	(153 148)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		(5)
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	(2 116)	613
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	3 288 497	(398 544)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	394 980	793 524
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	3 683 477	394 980

Данная финансовая отчетность была одобрена руководством Компании «28» марта 2022 года и подписана от его имени:


Кашкеев Алибек Маратович
И.о. Председателя Правления


Абилова Жанар Жамбулбаевна
Главный бухгалтер

Пояснительные примечания составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности



АО «Астана - Региональная Электросетевая Компания»
Отдельная финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан
Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 2 к приказу Министра финансов Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Приложение 6 к приказу

Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 2 к приказу Министра финансов Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма №5-ИК

Наименование организации: АО "Астана Региональная Электросетевая Компания"
Форма отчетности: отдельная

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за год, заканчивающийся " 31 " декабря 2021 года

Капитал, относимый на собственников

Наименование компонентов	Код строки	Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников		Итого капитал
								Итого	капитал	
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	49 155 736	-	-	1 047 227	1 466 309	-	-	-	51 669 272
Изменение в учетной политике	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	49 155 736	-	-	1 047 227	1 466 309	-	-	-	51 669 272
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	(51 961)	(1 499 609)	-	-	-	(1 551 570)
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	(1 551 570)	-	-	-	(1 551 570)
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	(51 961)	51 961	-	-	-	-
в том числе:										
перереценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	(51 961)	51 961	-	-	-	-
перереценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-	-	-
перереценка основных средств и	223	-	-	-	-	-	-	-	-	-

№ «28» 03 2022 ж/г.
Итого: 4

АО «Астана - Региональная Электросетевая Компания»
Отдельная финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	76 405 210	-	-	995 266	(1 801 875)	-	-	75 598 601
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	(995 266)	995 266	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	76 405 210	-	-	-	(806 609)	-	-	75 598 601
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	-	932 314	-	-	932 314
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	932 314	-	-	932 314
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	-	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	10 135 641	-	-	-	-	-	-	10 135 641
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710	-	-	-	-	-	-	-	-

№ «28» 03 2022 г/г.

АО «Астана - Региональная Электросетевая Компания»
Отдельная финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

в том числе:	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-
Взносы собственников	711	10 135 641	-	-	10 135 641
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанной с объединением бизнеса	713	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-
Прочие операции	719	-	-	1 624 265	1 624 265
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	86 540 851	-	1 749 970	88 290 821

Данная финансовая отчетность была одобрена руководством Компании и «28» марта 2022 года подписана от его имени:

Кашкеев Алибек Маратович
И.О. Председателя Правления

Абикова Жанар Жамбулбаевна.
Главный бухгалтер

StarAudit Для аудиторских отчетов
№ 4
«28» 03 2022 ж/г.

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

1 Информация о Компании

Акционерное общество «Астана - Региональная Электросетевая Компания» (далее – «Компания») является акционерным обществом, созданным 19 декабря 2002 года в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Единственным акционером Компании является АО «Социально-Предпринимательская Корпорация «Astana».

Основным видом деятельности Компании является передача электрической энергии на территории города Нур-Султан. Операционная деятельность Компании регулируется Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях» (далее – Закон) в силу того, что Компания является предприятием, доминирующим в сфере передачи и распределения энергии в регионе. В соответствии с Законом, тарифы Компании на передачу и распределение электроэнергии подлежат координированию и согласованию с Департаментом Комитета по регулированию естественных монополий Республики Казахстан по городу Нур-Султан (далее – ДКРЕМ).

На 31 декабря 2021 и 2020 годов компания не имела дочерних организаций.

Местом регистрации, нахождения и осуществления деятельности Компании является Республика Казахстан. Юридический адрес Компании: РК, г. Нур-Султан, район Есиль, улица Сауран 7Б, ВП-1

Отдельные формы годовой финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, были утверждены к выпуску 28 марта 2022 года.

2. Основа подготовки отдельной финансовой отчетности

Данные формы отдельной годовой финансовой отчетности (далее – «финансовая отчетность» или «отдельная финансовая отчетность») были подготовлены в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»), выпущенными Советом по международным стандартам финансовой отчетности (далее – «СМСФО»), и интерпретациями, выпущенными Комитетом по разъяснениям международных стандартов финансовой отчетности (далее – «КРМФО») СМСФО.

Функциональной валютой Компании является казахстанский тенге (далее, «тенге»), который, являясь национальной валютой Республики Казахстан, наилучшим образом отражает экономическую сущность большинства проводимых Компанией операций и связанных с ними обстоятельств, влияющих на его деятельность. Казахстанский тенге является также валютой представления данных настоящей финансовой отчетности. Все данные отдельной финансовой отчетности округлены с точностью до целых тысяч тенге.

2. Основа подготовки отдельной финансовой отчетности (продолжение)

Принцип непрерывности деятельности

Отдельная финансовая отчетность Компании была подготовлена в соответствии с принципом непрерывной деятельности, который предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Руководство Компании предполагает, что Компания будет продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности и в процессе формирования данной оценки руководство принимало во внимание текущие намерения и финансовое положение Компании.

b. Применение новых и пересмотренных стандартов

Следующие поправки к стандартам вступили в силу с 1 января 2021 г.:

- Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Реформа базовых процентных ставок (Фаза 2). Принятые поправки предоставляют для составителей финансовой отчетности ряд временных освобождений, связанных с переходом на безрисковую процентную ставку.

Поправка к МСФО (IFRS) 16 «продление освобождения от оценки уступок по аренде, связанных с COVID-19, на предмет модификации» вступила в силу с 1 апреля 2021 г. И предусматривает продление на один год упрощения практического характера для арендатора, которое позволяет не учитывать концессию (уступки) по аренде, непосредственно связанную с COVID-19, как модификация договора аренды. Упрощение практического характера, представленное поправкой к МСФО (IFRS) 16 и вступившее в силу с 1 июня 2020 г., применялось при снижении арендных платежей и затрагивало только платежи, изначально причитающиеся до 30 июня 2021 г. Включительно. Поправка продлевает этот период до 30 июня 2022 г.

Указанные поправки не оказывали влияние на финансовую отчетность Компаний.

Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Определение бизнеса»

Компания впервые применила поправки к МСФО (IFRS) 3 в 2020 году. Поправки разъясняют, что, несмотря на то, что бизнес, как правило, сопряжен с отдачей, наличие отдачи не является обязательным для того, чтобы квалифицировать интегрированную совокупность видов деятельности и активов как бизнес. Чтобы считаться бизнесом, интегрированная совокупность видов деятельности и активов должна включать, как минимум, вклад и принципиально значимый процесс, которые вместе в значительной мере могут способствовать созданию отдачи.

Поправки исключают оценку того, способны ли участники рынка заменить любые недостающие ресурсы или процессы и продолжить первоначальное осуществление деятельности. Поправки также вводят дополнительное руководство, которое помогает определить, был ли приобретен существенный процесс.

Поправки вводят необязательный тест (тест на наличие концентрации), позволяющий провести упрощенный анализ того, что приобретенная совокупность видов деятельности и активов не является бизнесом. При необязательном тесте на концентрацию приобретенная совокупности видов деятельности и активов не является бизнесом, если практически вся справедливая стоимость приобретенных валовых активов сосредоточена в одном идентифицируемом активе или группе аналогичных активов.

Поправки применяются перспективно ко всем объединениям бизнеса и приобретениям активов, дата приобретения которых наступает 1 января 2021 года или позднее.

Поправки к МСФО (IAS) 1 «Классификация обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных» (в рамках проекта по формированию Ежегодных улучшений МСФО циклов 2010-2012 гг.). Поправки призваны облегчить понимание, что обязательство классифицируется как долгосрочное, если организация ожидает, и имеет полномочия рефинансировать обязательство или перенести сроки его погашения по меньшей мере на 12 месяцев после отчетного периода в рамках действующей кредитной линии с прежним займодавцем, на равносильных или схожих условиях.

2. Основа подготовки отдельной финансовой отчетности (продолжение)

Поправки вносят изменение только в части представления обязательств в отчете о финансовом положении, т.е. не в части суммы, момента признания или раскрытия информации.

Поправки разъясняют, что классификация должна быть основана на существовании на конец отчетного периода права отложить погашение обязательства по меньшей мере на 12 месяцев. Таким образом, поправки в явной форме указывают, что только те права, которые имеют место «на конец отчетного периода», должны оказывать влияние на классификацию обязательства. При этом классификация не зависит от ожиданий относительно того, воспользуется ли организация правом отложить погашение обязательства, под которым подразумевается перечисление контрагенту денежных средств, долевых инструментов, или других активов или услуг.

Поправки вступают в силу в отношении периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты, и применяются ретроспективно. Досрочное применение является допустимым.

Руководство Компании не ожидает, что применение этих поправок может оказать влияние на отчетность Компании в будущих периодах.

Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4, МСФО (IFRS) 16 «Реформа базовой процентной ставки – этап 2»

Изменения в реформе базовой процентной ставки - Этап 2 (поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16) касаются влияния реформы базовой процентной ставки на учет модификации финансовых активов, финансовых обязательств и обязательств по аренде, учет хеджирования и требований к раскрытию информации согласно МСФО (IFRS) 7.

Модификация финансовых активов, финансовых обязательств и обязательств по аренде.

Совет по МСФО вводит практическое исключение для учета изменения предусмотренных договором денежных потоков как прямого следствия реформы базовых процентных ставок, при условии, что новый базис определения денежных потоков экономически эквивалентен первоначальному базису. В соответствии с практическим исключением такие изменения денежных потоков должны учитываться на перспективной основе путем пересчета эффективной процентной ставки. Все прочие модификации учитываются с использованием действующих требований МСФО. Аналогичное практическое исключение действует в отношении арендаторов при учете договоров аренды в соответствии с МСФО (IFRS) 16.

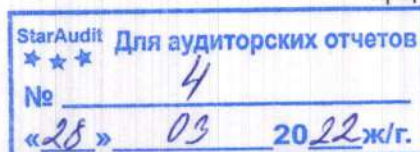
Раскрытие информации. Поправки требуют, чтобы компания раскрывала дополнительную информацию, для того чтобы пользователи могли понять характер и степень рисков, возникающих в результате реформы IBOR, и то, как организация управляет этими рисками, а также текущий статус организации в переходе от IBOR к альтернативным базовым ставкам, и как организация управляет этим переходом.

Поправки вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты, и должны применяться ретроспективно, при этом разрешено досрочное применение.

Руководство Компании не ожидает, что применение этих поправок может оказать влияние на отчетность Компании в будущих периодах.

Поправка к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием».

Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 применяются к случаям продажи или вноса активов между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием. В частности, поправки разъясняют, что прибыли или убытки от потери контроля над дочерней организацией, которая не является бизнесом, в сделке с ассоциированной организацией или совместным предприятием, которые учитываются методом долевого участия, признаются в составе прибылей или убытков материнского предприятия только в доле других несвязанных инвесторов в этой ассоциированной организации или совместном предприятии. Аналогично, прибыли или убытки от переоценки по справедливой стоимости оставшейся доли в прежней дочерней организации (которая классифицируется как инвестиция в ассоциированную организацию или совместное предприятие и учитывается методом долевого участия) признаются бывшим материнским предприятием только в доле несвязанных инвесторов в новую ассоциированную организацию или совместное предприятие.



2. Основа подготовки отдельной финансовой отчетности (продолжение)

Дату вступления в силу еще не определена, однако разрешено досрочное применение.

Руководство Компании не ожидает, что применение этих поправок может оказать влияние на отчетность Компании в будущих периодах, если такие транзакции произойдут.

Ежегодные улучшения МСФО, цикл 2018-2020 гг. Перечень поправок включает в себя поправки к трем стандартам, а также ежегодные улучшения Совета, представляющие собой изменения, которые проясняют формулировку или устраняют незначительные несоответствия, упущения или противоречия между требованиями в стандартах.

Поправки к МСФО 3 «Объединения бизнеса» обновляют ссылку в МСФО 3 на Концептуальную основу для финансовой отчетности без изменения требований к учету при объединении бизнеса.

Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» запрещают вычитать из стоимости основных средств суммы, полученные от продажи товаров, произведенных во время подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого данные доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка.

Поправки к МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы» определяют затраты, включаемые при оценке того, является ли договор убыточным.

Ежегодные улучшения вносят незначительные поправки в МСФО 1 «Первое применение международных стандартов финансовой отчетности», МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», МСБУ 41 «Сельское хозяйство» и иллюстративные примеры, сопровождающие МСФО (IFRS) 16 «Аренда».

Все поправки вступают в силу с 1 января 2022 года, досрочное применение разрешается.

Руководство Компании не ожидает, что применение этих поправок может оказать влияние на отчетность Компании в будущих периодах, если такие транзакции произойдут.

3. Краткий обзор существенных положений учетной политики

а) Срок полезной службы основных средств

Компания оценивает оставшийся срок полезной службы основных средств, по крайней мере, на конец каждого финансового года и, если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменения в расчётных оценках в соответствии с МСБУ 8 «Учётная политика, изменения в расчётных оценках и ошибки». Эти оценки могут иметь существенное влияние на суммы балансовой стоимости основных средств и износа, признанного в отчёте о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

б) Обесценение нефинансовых активов

Обесценение имеет место, если балансовая стоимость актива или единицы, генерирующей денежные средства, превышает его (ее) возмещаемую сумму, которая является наибольшей из следующих величин: справедливая стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования. Расчет справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие основан на имеющейся информации по имеющим обязательную силу операциям продажи аналогичных активов между независимыми сторонами или на наблюдаемых рыночных ценах за вычетом дополнительных затрат, которые были бы понесены в связи с выбытием актива. Расчет ценности использования основан на модели дисконтированных денежных потоков. Денежные потоки извлекаются из бюджета на следующие пять лет. Возмещаемая сумма наиболее чувствительна к ставке дисконтирования, используемой в модели дисконтированных денежных потоков, а также к ожидаемым денежным притокам и темпам роста, использованным в целях экстраполяции.

Компания проверяет балансовую стоимость своих нефинансовых активов на предмет выявления признаков обесценения. На основе анализа внутренних и внешних факторов руководство установило отсутствие признаков обесценения на отчетную дату 2021 и 2020 годов, за исключением авансов выданных, резерв под обесценение которых признан на 31 декабря 2021 года.

в) Ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам и резерв по запасам

Определение руководством ожидаемых кредитных убытков по торговой дебиторской задолженности и денежным средствам, а также резерва по устаревшим и трудно реализуемым запасам требует от руководства применения допущений на основе лучших способностей Компании реализовать данные активы. В результате изменений в общей экономике или других подобных обстоятельствах после даты отчета о финансовом положении, руководство может сделать заключения, которые могут отличаться от заключений, сделанных при подготовке данной финансовой отчетности.

3.Краткий обзор существенных положений учетной политики (продолжение)

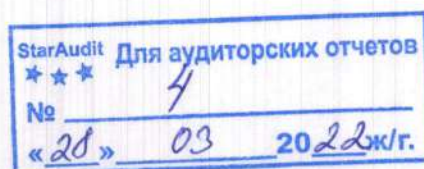
d) Активы по отложенному налогу

Активы по отложенному налогу признаются по всем неиспользованным налоговым убыткам в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будут обоснованы налогооблагаемые временные разницы и коммерческий характер таких расходов.

Для определения суммы активов по отложенному налогу, которую можно признать в финансовой отчётности, на основании вероятных сроков и размера будущей налогооблагаемой прибыли, а также будущих стратегий налогового планирования, необходимо существенное суждение руководства.

e) Налогообложение

При оценке налоговых рисков, руководство рассматривает в качестве возможных обязательств известные области налоговых позиций, которые Компания не смогла бы оспорить либо не считает, что сможет успешно оспорить, если оценивать со стороны налоговых органов. Такие определения предусматривают значительные суждения и могут изменяться в результате изменений в налоговом законодательстве и нормативных актах, определения ожидаемых результатов от налоговых поступлений и результатов налоговых проверок налоговыми органами.



4. Денежные средства и их эквиваленты (к строке 010 формы №1-Б)

В тысячах тенге	31.12.2021	31.12.2020
Деньги на расчетных счетах	185 452	395 181
Деньги на сберегательных счетах	3 500 000	-
Деньги в кассе	753	411
Резерв ОКУ	(2 729)	(612)
Итого	3 683 477	394 980

Расходы по резерву под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и их эквивалентам. Компанией включены в состав убытка по обесценению активов.

Денежные средства и их эквиваленты размещены в следующих банках второго уровня и выражены в следующих валютах:

Наименование	Валюта счет	31.12.2021	31.12.2020
АО "First Heartland Jysan Bank"	KZT	643	-
Филиал АО "АТФБанка" в г. Астана	KZT	-	376
АО "Народный Банк Казахстана"	KZT	204	131
АО "Банк ЦентрКредит"	KZT	184 605	394 674
АО "Банк ЦентрКредит"	KZT	3 500 000	-
Филиал АО "АТФБанка" в г. Астана	KZT	-	300 000
Итого		3 685 452	695 181

5. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (к строке 016 формы №1-Б)

Торговая дебиторская задолженность составила:

В тысячах тенге	31.12.2021	31.12.2020
Торговая дебиторская задолженность	3 571 920	3 634 352
Займы работникам	480	1 238
Прочая ДЗ	13 523	2 319
Резерв ОКУ	(375 660)	(429 461)
Итого	3 210 263	3 208 448

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков является текущей, выражена в национальной валюте тенге.

На 31 декабря анализ сроков дебиторской задолженности представлен следующим образом:

	Всего	Непросроченная и необесцененная	Просроченная, но не обесцененная				
			<30 дней	30-60 дней	61-90 дней	91-365 дней	> 365 дней
2021	3 634 351	1 907 836	1 081 255	97 730	63 134	356 097	128 300
2020	3 746 637	1 393 820	642 852	1 080 239	432 714	16 504	180 509

Движение резерва под ожидаемые кредитные убытки представлено следующим образом:

В тысячах тенге	2021	2020
Резерв ОКУ на 01 января	429 461	439 621
Начислено	74	889
Использовано	(53 875)	(11 049)
Резерв ОКУ на 31 декабря	375 660	429 461

6. Запасы (к строке 020 формы №1-Б)

Остатки запасов на отчетную дату распределились следующим образом:

В тысячах тенге	31.12.2021	31.12.2020
Сырье и материалы	557 526	554 827
Топливо	10 945	25 619
Запасные части	23 506	14 788
Прочее	106 029	113 205
Резерв под обесценение запасов	(61 204)	(43 785)
Итого	636 802	664 654

Движение запасов за 2021 год и за 2020 год представлено следующим образом:

В тысячах тенге	2021	2020
Сальдо на 01 января	664 654	684 954
Приобретено у поставщиков	466 049	406 231
Прочее поступление	18 110	42 755
Переведено в основные средства	2 436	
Списано на себестоимость	465 266	443 240
Списано на собственные нужды		
Списано на ремонт	19 149	14 409
Прочее	25 160	11 637
Сальдо на 31 декабря	636 802	664 654

Движение в резерве под обесценение запасов представлено ниже:

	2021	2020
Резерв по обесценение запасов на 01 января	43 785	3 770
Начислено	17 500	40 056
Использовано	(81)	(41)
Резерв по обесценение запасов на 31 декабря	61 204	43 785

7. Прочие краткосрочные активы (к строке 022 формы №1-Б)

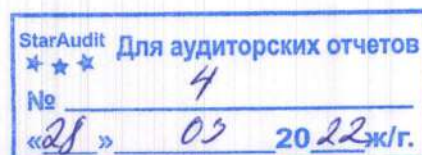
По состоянию на 31 декабря 2020 года прочие краткосрочные активы составляли:

В тысячах тенге	31.12.2021	31.12.2020
Авансы выданные	233 595	267 166
Предоплаченные налоги	654 834	113 168
Предоплаченные расходы	26 585	36 529
Прочее	57 563	55 276
Резерв под обесценение авансов выданных	(55 852)	(55 835)
Итого	916 725	416 304

8. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (к строке 117 формы №1-Б)

В тысячах тенге	31.12.2021	31.12.2020
Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков	43 874	101 587
Итого	43 874	101 587

В состав долгосрочной дебиторской задолженности включена задолженность в соответствии с договорами медиации. Задолженность учитывается по справедливой стоимости.



9. Основные средства (к строке 121 формы №1-Б)

Движение по основным средствам за год, закончившийся 31 декабря 2020 года и 2021 года, представлено следующим образом:

	Земельные участки	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
Первоначальная стоимость на 01 января 2020	450 893	25 961 594	35 669 431	1 550 777	728 324	1 676 984	66 038 003
Поступило	-	-	54 569	238 750	386 236	3 220 660	3 900 215
Поступило в оплату акций	-	21 270 758	5 687 547	-	-	291 732	27 250 037
Ввод в эксплуатацию	-	381 677	368 991	2 050	5 297	(758 016)	(1)
Поступление активов от демонтажа основных средств	-	-	-	-	-	214 089	214 089
Выбытие	(6 982)	(6 982)	(276 056)	(455)	(13 037)	(904 335)	(1 200 865)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020	450 893	47 607 047	41 504 482	1 791 122	1 106 820	3 741 114	96 201 478
Поступило	6 191	1 737 732	18 230	373 585	15 151	2 034 166	2 441 132
Поступило в оплату акций	-	68 460	8 378 609	3 408	-	-	10 125 940
Ввод в эксплуатацию/модернизация	-	(67 019)	1 158 880	7 148	-	(1 234 488)	0
Износ по выбытиям	(2 073)	(2 073)	(480 275)	(16 997)	(9 339)	-	(573 630)
Хищения, недостача	(24 839)	(24 839)	(6 422)	-	-	-	(8 495)
Выбытие	-	(579 335)	(579 335)	-	(1 359)	(414)	(605 947)
Перевод	-	2 150	2 150	(2 150)	2 436	-	2 436
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021	457 084	49 319 308	49 996 321	2 156 116	1 113 710	4 540 378	107 582 917
Накопленный износ							
Накопленный износ на 01 января 2020	-	(4 738 943)	(9 620 397)	(804 451)	(378 868)	-	(15 542 659)
Начисления за год	-	(969 737)	(2 075 316)	(135 297)	(68 585)	-	(3 248 935)
Износ по выбытиям	-	1 955	108 146	241	11 619	-	121 961
Накопленный износ на 31 декабря 2020	-	(5 706 725)	(11 587 567)	(939 507)	(435 834)	-	(18 669 33)
Начисления за год	-	(1 329 702)	(2 451 652)	(144 619)	(98 770)	-	(4 024 742)
Износ по выбытиям	-	60 841	478 170	19 055	9 339	-	567 405
Накопленный износ на 31 декабря 2021	-	(6 975 586)	(13 561 049)	(1 065 070)	(525 265)	-	(22 126 70)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	450 893	41 900 322	29 916 915	851 615	670 986	3 741 114	77 531 845
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	457 084	42 343 722	36 435 272	1 091 046	588 445	4 540 378	85 455 947

03 2022 ж/г. 4 аудиторских отчетов

10. Нематериальные активы (к строке 125 формы №1-Б)

Движение по нематериальным активам за 2020 год представлено следующим образом:

	Программное обеспечение	Лицензионное соглашение	Итого
Первоначальная стоимость			
Первоначальная стоимость на 01 января 2020	265 627	113 245	378 872
Поступило	3 409	14 490	17 899
Выбытие	(966)	-	(966)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020	268 070	127 735	395 805
Поступило	45 000	263	45 263
Перевод из основных средств	-	-	-
Выбытие	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021	313 070	127 998	441 068
Накопленный износ			
Накопленный износ на 01 января 2020	(119 538)	(56 585)	(176 123)
Начисления за год	(26 431)	(4 853)	(31 284)
Выбытие	966	-	966
Накопленный износ на 31 декабря 2020	(145 003)	(61 438)	(206 441)
Начисления за год	(4 853)	(25 351)	(30 204)
Выбытие	-	-	-
Накопленный износ на 31 декабря 2021	(149 856)	(86 789)	(236 645)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	123 067	66 297	189 364
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	163 214	41 208	204 422

11. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (к строке 214 формы №1-Б)

В тысячах тенге	31.12.2021	31.12.2020
Торговая кредиторская задолженность	2 077 517	3 275 535
Прочая кредиторская задолженность	506 712	211 824
Итого	2 584 229	2 487 359

12. Краткосрочные оценочные обязательства (к строке 215 формы №1-Б)

В тысячах тенге	31.12.2021	31.12.2020
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	258 106	97 126
Итого	258 106	97 126

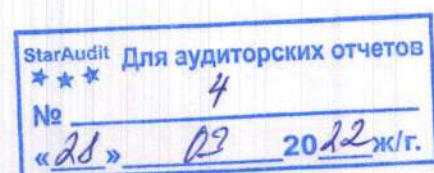
13. Вознаграждения работникам (к строке 217 формы №1-Б)

	31.12.2021	31.12.2020
Вознаграждения работникам	232 689	215 245
Итого	232 689	215 245

14. Дивиденды к оплате (к строке 221 формы №1-Б)

	31.12.2021	31.12.2020
Дивиденды к оплате	6 881	272 661
Итого	6 881	272 661

В отчётном периоде, Компания не начисляла дивиденды в пользу акционера за 2020 год. Задолженность по ранее начисленным дивидендам частично погашена 28 декабря 2021 года в сумме 265 780 тысяч тенге.



15. Прочие краткосрочные обязательства (к строке 222 формы №1-Б)

	31.12.2021	31.12.2020
Налоги к уплате	228 830	545 055
Пенсионные отчисления	44 176	25 073
Отчисления на медицинское и социальное страхование	25 977	18 319
Обязательства по договорам	10 349	4 736
Итого	309 332	593 183

16. Отложенные налоговые обязательства (к строке 316 формы №1-Б)

Отложенные налоговые активы и обязательства признаны в отношении следующих статей:

	4 276 824	3 209 395
Отложенное налоговое обязательство	4 276 824	3 209 395
Основные средства	4 276 824	3 209 395
Отложенный налоговый актив	(1 638 094)	(807 748)
Резерв по запасам	(12 241)	(8 757)
Дисконт по долгосрочной дебиторской задолженности	(4 491)	(6 962)
Резерв по торговой дебиторской задолженности	(86 302)	(85 892)
Прочие текущие обязательства	(212 134)	(255 647)
Отложенный актив по переносимым налоговым убыткам	(1 322 925)	(450 490)
Чистое отложенное налоговое обязательство	2 638 730	2 401 647

Движение временных разниц можно представить следующим образом:

	2021	2020
Чистое отложенное налоговое обязательство на 01 января	2 401 647	2 218 662
Отнесено в отчет о прибылях и убытках	237 083	182 985
Чистое отложенное налоговое обязательство на 31 декабря	2 638 730	2 401 647

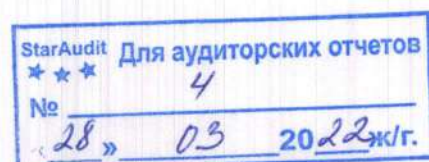
17. Уставный (акционерный) капитал (к строке 410. 413 формы №1-Б)

По состоянию на 31 декабря 2021 года Акционерный капитал и нераспределенная прибыль Компании составляет

В тыс. тенге	31.12.2021	31.12.2020
Акционерный капитал	86 540 851	76 405 210
Кол-во акций (штук)	75 350 059	66 694 516
Стоимость 1 акции (тенге)	1 149	1 146
Нераспределенная прибыль/убыток	1 749 970	(806 609)
Итого	88 290 821	75 598 601

В 2021 году акционерный капитал Компании увеличен на 10 135 641 тысяч тенге (выпуск акций в кол-ве 8 655 543 штук, номинальной стоимостью 1 171 тенге/штука, свидетельство о государственной регистрации выпуска объявленных акций от 26 мая 2020 года).

На основании МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки», Компания ретроспективно внесла корректировки по отражению резерва по переоценке основных средств, учитываемого в составе «Компоненты прочего совокупного дохода» (на 31 декабря 2020 года сумма резерва составляла 995 266 тысяч тенге), путем реклассификации на счета «Нераспределённой прибыли».



Прибыль на акцию в 2021 году составила:

	2021	2020
Прибыль за год	932 314	-
Средневзвешенное количество простых акций	71 078 184	-
Прибыль на одну акцию	13	-

18. Выручка (к строке 10 формы №2-ОПУ)

В тысячах тенге	2021	2020
Передача и транспортировка электрической энергии	15 134 663	10 191 507
Услуги по балансированию электрической энергии	461 762	490 953
Прочие услуги	249 690	240 675
Итого	15 846 115	10 923 135

Сроки признания выручки

Электроэнергия передается в определенный момент времени	15 134 663	10 191 507
Услуги оказываются в определенный момент времени	711 452	731 628

Тарифы на передачу и распределение электрической энергии утверждаются Департаментом Комитета по регулированию естественных монополий (ДКРЕМ). В 2021 году, утвержденный ДКРЕ тариф составил: с 01.01.21-31.03.21 – 3,25 тенге/кВтч, с 01.04.21-30.04.21 – 4,07 тенге/кВтч, с 01.05.21-30.11.21 – 4,23 тенге/кВтч, с 01.12.21-31.12.21 – 4,09 тенге/кВтч.

Тарифы на услуги балансированию электрической энергии устанавливаются АО «KEGOK», в 2021 году действовал тариф в размере с 01.01.21-30.09.21 – 0,086 тенге/кВтч, с 01.10.21-31.12.21 – 0,098 тенге/кВтч (в 2020 году: 0,098 тенге/кВтч).

Остатки по договорам с покупателями

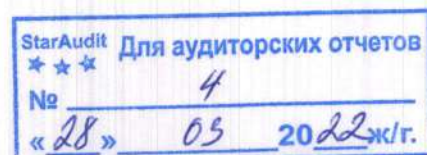
Дебиторская задолженность по договорам с покупателями по срокам возникновения представлена в Примечании 5.

Обязательства по договору представляют собой краткосрочные авансовые платежи, полученные за поставку товаров и оказание услуг.

	31.12.2021	31.12.2020
Торговая дебиторская задолженность	3 571 920	3 634 352
Обязательства по договорам	10 349	4 736

19. Себестоимость (к строке 11 формы №2-ОПУ)

	2021	2020
Заработная плата и соответствующие налоги	3 622 190	3 119 740
Износ и амортизация	4 047 333	3 273 179
Материалы	450 483	407 706
Услуги по обеспечению готовности электрической мощности к несению нагрузки	486 634	637 848
Транспортировка по сетям	778 127	625 112
Расходы по балансированию электроэнергии	591 137	530 889
Покупная электроэнергия	3 159 919	2 322 581
Услуги охраны	134 970	109 382
Прочие услуги поставщиков	249 247	202 865
Прочие	51 977	42 231
Итого	13 572 017	11 271 533



20. Административные расходы (к строке 14 формы №2-ОПУ)

	2021	2020
Зарплата и соответствующие налоги по зарплате	294 967	281 758
Налоги на имущество	629 694	799 630
Государственная пошлина	274 967	213 930
Материалы	7 584	9 358
Износ и амортизация	7 614	7 048
Прочие налоги	16 054	9 459
Услуги поставщиков	48 636	36 913
Штрафы и пени в бюджет	2 489	5 833
Прочее	31 420	43 423
Итого	1 313 425	1 407 352

21. Прочие доходы и расходы (к строке 24,25 формы №2-ОПУ)

	2021	2020
Доходы		
Доходы от возмещения судебных расходов	285 774	166 803
Доходы от штрафов по хозяйственным договорам	88 543	31 403
Доходы от выбытия активов	456 711	217 082
Доходы от списания прочей кредиторской задолженности	16 696	1 366
Доходы от безвозмездно полученного имущества	1 397	37 696
Прочее	10 176	21 836
Итого	859 297	476 186
Расходы		
Расходы по выбытию активов	605 213	164 386
Расходы по начислению резерва по вознаграждениям работников	160 980	(4 217)
Прочее	19 407	12 074
Убытки от обесценения активов	(51 762)	(3 168)
Итого	733 838	169 075

22. Расходы по корпоративному подоходному налогу (к строке 101 формы №2-ОПУ)

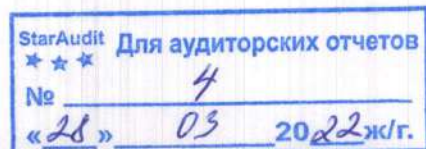
	2021	2020
Доход до налогообложения	1 169 396	(1 368 585)
Расчётная сумма налога по установленной ставке (20%)	233 879	(273 717)
Изменение оценки отложенных налоговых обязательств	-	-
Поправки на доходы или расходы, не изменяющие налоговую базу	3 203	456 702
Экономия/расход по подоходному налогу	237 082	182 985

23. Операции со связанными сторонами

Для целей настоящей финансовой отчетности, связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на финансовые и операционные решения другой стороны, как определено в МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношения сторон, а не только их юридическая форма.

(a) Отношения контроля

Информация о единственном акционере Компании приведена в Примечании 1.

(b) Операции с прочими связанными сторонами

Компания проводила следующие операции со связанными сторонами в 2021 и 2020 годах:

	2021	2020
Выручка по договорам с покупателями	1 338 809	1 659 927
АО "Астана Теплотранзит"	192 328	140 092
АО "Астана-Энергия"	294 395	308 567
ТОО "Астанинская ЭнергоСбытовая Компания"		532 476
ТОО "Астана Тазалық"		101
ТОО "Хозяйственное управление Астаны"	38	-
ТОО "Астана қалалық жарық"	852 048	678 691
Финансовые доходы	12 353	1 269
ТОО "Астана қалалық жарық"	12 353	1 269
Приобретения электрической энергии для продажи	(3 175 223)	(2 320 546)
АО "Астана-Энергия"	(3 175 223)	(2 320 546)
Общие и административные расходы	(1 355)	(1 047)
АО "Астана-Энергия"	(1 355)	(1 047)

Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря включает следующие остатки по операциям со связанными сторонами:

	2021	2020
Торговая дебиторская задолженность	420 293	246 232
АО "Астана Теплотранзит"	40 040	17 068
ТОО "Астана қалалық жарық"	380 253	229 164
Торговая кредиторская задолженность	(710 484)	(1 303 663)
АО "Астана-Энергия"	(710 484)	(1 303 663)

(с) **Операции с ключевым руководящим составом**

Ключевой управленческий персонал состоит из 6 человек на 31 декабря 2021 года (31 декабря 2020 года: 7 человек). Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы, составляет 51 601тысяч тенге (2020 год: 55 932 тысячи тенге).

24. Цели и политика управления финансовыми рисками

Основные финансовые инструменты Компании включают денежные средства и краткосрочные вклады, а также дебиторскую и кредиторскую задолженность. Основными рисками, возникающими по финансовым инструментам Компании, является кредитный риск и риск ликвидности. Компания также отслеживает рыночный риск и риск ликвидности, возникающие по всем её финансовым инструментам.

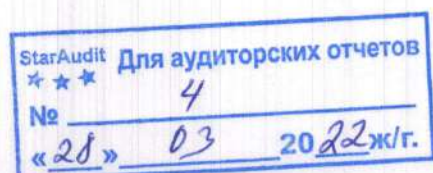
Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах. Дебиторская задолженность, денежные средства и их эквиваленты и кредиторская задолженность, выраженные в иностранной валюте, приводят к возникновению потенциального валютного риска ввиду изменений в валютных курсах.

Финансовое положение и операционные результаты Компании не подвержены риску по сделкам в иностранной валюте, так как Компания проводит операции исключительно в национальной валюте.

Риск изменения процентных ставок

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок. Риск изменения рыночных процентных ставок относится, прежде всего, к финансовым инструментам с плавающей процентной ставкой. Анализ чувствительности прибыли Компании до налогообложения к возможным изменениям процентных ставок не был представлен ввиду того, что у Компании отсутствуют финансовые инструменты с плавающими процентными ставками.



Кредитный риск

Руководство оценивает концентрацию риска в отношении торговой дебиторской задолженности как низкую. На основании прошлого опыта руководство полагает, что риск непогашения дебиторской задолженности является незначительным.

В отношении кредитного риска, связанного с прочими финансовыми активами Компании, которые включают денежные средства и их эквиваленты, риск Компании связан с возможностью дефолта контрагента, при этом максимальный риск равен балансовой стоимости данных инструментов.

В целях эффективного управления временно свободными денежными средствами, Компания размещает денежные средства и их эквиваленты, депозиты и вклады в казахстанских банках.

Следующая таблица показывает сальдо по денежным средствам, размещённым в банках на отчётную дату с использованием кредитных рейтингов агентства «S&P»:

Банки	Место нахождения	Рейтинг		2021 год	2020 год
		2021 год	2020 год		
АО "First Heartland Jysan Bank"	Казахстан	B / «Негативный»	B- / «Позитивный»	643	300 376
АО "Банк Центр Кредит"	Казахстан	B+ / «Стабильный»	B / «Стабильный»	3 684 605	394 674
АО "Народный Банк Казахстана"	Казахстан	BB+/стабильный	BB+/стабильный	204	131

Риск ликвидности

Компания контролирует риск ликвидности, используя инструмент планирования текущей ликвидности. С помощью этого инструмента анализируются сроки платежей, связанных с финансовыми инвестициями и финансовыми активами (например, дебиторская задолженность, другие финансовые активы), а также прогнозируемые денежные потоки от операционной деятельности.

Целью Компании является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью, путем использования краткосрочных и долгосрочных вкладов в местных банках. Финансовые обязательства Компании по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 годов представлены торговой кредиторской задолженностью, на основании договорных не дисконтированных обязательств по погашению.

Управление капиталом

Основной целью управления капиталом Компании является обеспечение высокого кредитного рейтинга и устойчивых коэффициентов достаточности капитала в целях поддержания деятельности и максимизации стоимости капитала участников.

На 31 декабря 2021 года Компания имела прочное финансовое положение и устойчивую структуру капитала. В дальнейшем, Компания намерена поддерживать структуру капитала в соответствии с отраслевыми нормами и практикой, что будет достигнуто в течение периода времени, принимая во внимание инвестиционные возможности и доступность заемного финансирования.

Компания управляет структурой капитала и корректирует её в свете изменений экономических условий. В 2021 и 2020 годах Компания не вносила изменений в цели, политику или процессы управления капиталом.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Текущая стоимость финансовых активов и обязательств Компании, приблизительно равна их справедливой стоимости, ввиду краткосрочного характера данных финансовых инструментов.

25. Условные обязательства**Налогообложение**

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане законов, весьма сурова. Штрафные санкции включают в себя штрафы – как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пени, начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным банком Казахстана, умноженной на 2.5.

В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми

органами в течение 5 (пяти) календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. При определённых обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды. Ввиду неопределённости, присущей казахстанской системе налогообложения, окончательная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, может превысить сумму, отнесённую на расходы по настоящее время и начисленную на 31 декабря 2020 года. Руководство считает, что на 31 декабря 2020 года его толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Компании по налогам будет подтверждена, за исключением начисленного в данной финансовой отчётности.

26. События после отчетной даты

Протесты в Казахстане

С 1 января 2022 года начались мирные митинги в Мангыстауской области для решения ряда экономических вопросов региона. 4 января митинги переросли в вооруженные столкновения протестующих с правительственными силами на территории всей страны.

В связи с протестами во всех областях Казахстана был введен режим ЧС с ограничением права на передвижение. Отдельным субъектам малого и среднего бизнеса был нанесен значительный ущерб в результате погромов. Также пострадали муниципальные службы, был отключен интернет. Компания не понесла убытков в связи с порчей основных средств, товарно-материальных запасов и прочих активов.

В рамках поручения Главы государства Комитетом по регулированию естественных монополий МНЭ РК введен мораторий на повышение тарифов на регулируемые коммунальные услуги для населения (водоснабжение, водоотведение, электроснабжение, теплоснабжение и газоснабжение).

КРЕМ проведена соответствующая работа по сдерживанию тарифов для населения на уровне декабря 2021 года сроком на 180 дней.

Также, 04 февраля 2022г. на основании приказа № 4953480, выпущено 135 839 штук акций номинальной стоимостью 1171 тенге в адрес Акционера, в счет приобретаемых основных средств на общую сумму 159 067 тысяч тенге.

