



**Акционерное общество «Астана Региональная  
Электросетевая Компания»**

**Финансовая отчетность  
за год, закончившийся 31 декабря 2022 года  
с аудиторским заключением независимого аудитора**

**ТОО «StarAudit»  
Генеральная Государственная лицензия на занятие  
аудиторской деятельностью МФ РК № 22020873 от 09.11.2022 г.**

## **АО «Астана Региональная Электросетевая Компания»**

Формы годовой отдельной финансовой отчетности для целей публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций) в соответствии с форматом, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан №404 от 28 июня 2017 года с изменениями, внесенными приказом Первого заместителя Премьер-Министра РК - Министра финансов РК от 01.07.2019 года № 665 (введен в действие с 1 января 2020 года), за год, закончившийся 31 декабря 2022 года.

г. Астана, 2023 год

## Содержание

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

Отчет независимого аудитора.....4

### Финансовая отчетность

Бухгалтерский баланс .....6

Отчет прибылях и убытках .....8

Отчет о движении денежных средств .....10

Отчет об изменениях в собственном капитале .....12

Примечания к финансовой отчетности..... 16-29



## **АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ**

**Руководству Акционерного Общества  
«Астана-Региональная Электросетевая Компания»**

### **Мнение**

Мы провели аудит финансовой отчетности Акционерного общества «Астана-Региональная Электросетевая Компания» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания существенных элементов учетной политики и прочих пояснительных примечаний согласно формам, утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404.

По нашему мнению, прилагаемая отдельная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества на 31 декабря 2022 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

### **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.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- Проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытия информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем аудиторском заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Мадиева Р.М.  
Аудитор

(Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0000560 от 02 февраля 2018 года)

Мадиева Р.М.  
Директор  
ТОО «StarAudit»

Генеральная лицензия МФ РК № 22020873 от 09 ноября 2022 года

Республика Казахстан  
г. Алматы, Алмалинский район,  
ул. Казыбек би, 65, офис 420.

№ 03 от 28 февраля 2023 года

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 : 1605 человек  
Субъект предпринимательства: Крупный  
Юридический адрес организации: РК, г. Астана, район Есиль, улица Домалак ана, 9

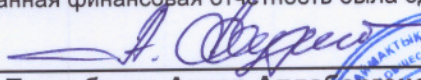
**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
по состоянию на " 31 " декабря 2022 года

Активы	Код строки	в тысячах тенге	
		На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	10	1 635 405	3 683 477
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	2 838 512	3 210 263
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	17	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	18	-	-
Текущий подоходный налог	19	231 191	169 277
Запасы	20	676 053	636 802
Биологические активы	21	-	-
Прочие краткосрочные активы	22	726 992	916 725
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)</b>	<b>100</b>	<b>6 108 153</b>	<b>8 616 544</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
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	19 818	43 874
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	89 368 435	85 455 947
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	528 551	204 422
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	-	-
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)</b>	<b>200</b>	<b>89 916 804</b>	<b>85 704 243</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>		<b>96 024 957</b>	<b>94 320 787</b>

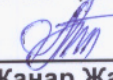


Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	-	-
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	2 297 717	2 584 229
Краткосрочные оценочные обязательства	215	355 520	258 106
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	337 821	232 689
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	-
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	6 881	6 881
Прочие краткосрочные обязательства	222	247 618	309 331
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)</b>	<b>300</b>	<b>3 245 557</b>	<b>3 391 236</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
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	2 872 201	2 638 730
Вознаграждения работникам	317	-	-
Долгосрочная задолженность по аренде	318	-	-
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	-	-
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)</b>	<b>400</b>	<b>2 872 201</b>	<b>2 638 730</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	87 949 076	86 540 851
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	1 958 123	1 749 970
Прочий капитал	415	-	-
<b>Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)</b>	<b>420</b>	<b>89 907 199</b>	<b>88 290 821</b>
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
<b>Всего капитал (строка 420 + строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>89 907 199</b>	<b>88 290 821</b>
<b>Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)</b>		<b>96 024 957</b>	<b>94 320 787</b>

Данная финансовая отчетность была одобрена руководством Компании «28» февраля 2023 года и подписана от его имени:

  
Турлубеков Ануар Алдабергенович  
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 2022 года*

в тысячах тенге

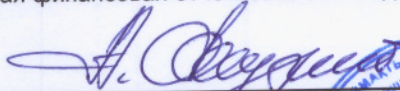
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	10	18 088 104	15 846 115
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	11	16 745 533	13 572 017
<b>Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011)</b>	<b>12</b>	<b>1 342 571</b>	<b>2 274 098</b>
Расходы по реализации	13	-	-
Административные расходы	14	1 355 553	1 313 425
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)</b>	<b>20</b>	<b>(12 982)</b>	<b>960 673</b>
Финансовые доходы	21	418 452	83 264
Финансовые расходы	22	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23	-	-
Прочие доходы	24	686 266	859 297
Прочие расходы	25	594 529	733 838
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>497 207</b>	<b>1 169 396</b>
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	(233 471)	(237 082)
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>263 736</b>	<b>932 314</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>263 736</b>	<b>932 314</b>
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход,	400	-	-
всего (сумма 420 и 440):		-	-
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	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу	432	-	-



**АО «Астана Региональная Электросетевая Компания»**  
**Отдельная финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2022 года**

долевого участия			
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	500	-	-
(строка 300 + строка 400)		-	-
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» февраля 2023 года и подписана от его имени:



**Турлубекв Ануар Алдабергенович**  
 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 2022 года**

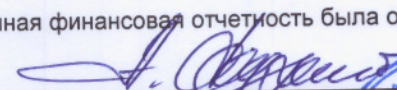
в тысячах тенге

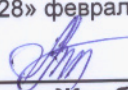
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>	<b>10</b>	<b>21 019 698</b>	<b>18 821 439</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	20 682 551	17 503 010
прочая выручка	12	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	4 279	10 349
поступления по договорам страхования	14	-	-
полученные вознаграждения	15	-	-
прочие поступления	16	332 868	1 308 080
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>20</b>	<b>16 194 965</b>	<b>13 918 022</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	7 990 897	7 986 571
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	168 502	233 595
выплаты по оплате труда	23	4 611 246	2 900 268
выплата вознаграждения	24	-	-
выплаты по договорам страхования	25	-	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	3 109 674	2 694 067
прочие выплаты	27	314 645	103 521
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>30</b>	<b>4 824 733</b>	<b>4 903 417</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)</b>	<b>40</b>	<b>445 221</b>	<b>71 693</b>
в том числе:			
реализация основных средств	41	11 717	19 697
реализация нематериальных активов	42	-	-
реализация других долгосрочных активов	43	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	45	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46	-	-
изъятие денежных вкладов	47	-	-
реализация прочих финансовых активов	48	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	49	-	-
полученные дивиденды	50	-	-
полученные вознаграждения	51	365 729	51 996
прочие поступления	52	67 775	-
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)</b>	<b>60</b>	<b>7 243 236</b>	<b>1 418 713</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	61	7 057 668	1 418 419
приобретение нематериальных активов	62	117 793	294
приобретение других долгосрочных активов	63	-	-



Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За отчетный период
1	2	3	4
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	65	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	66	-	-
размещение денежных вкладов	67	-	-
выплата вознаграждения	68	-	-
приобретение прочих финансовых активов	69	-	-
предоставление займов	70	67 775	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	71	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	72	-	-
прочие выплаты	73	-	-
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)</b>	<b>80</b>	<b>(6 798 015)</b>	<b>(1 347 019)</b>
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>	<b>90</b>	<b>(9)</b>	<b>(5)</b>
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91	(9)	(5)
получение займов	92	-	-
полученные вознаграждения	93	-	-
прочие поступления	94	-	-
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>	<b>100</b>	<b>76 773</b>	<b>265 780</b>
в том числе:			
погашение займов	101	-	-
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	76 773	265 780
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	-	-
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)</b>	<b>110</b>	<b>(76 782)</b>	<b>(265 785)</b>
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	-	-
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	1 992	(2 116)
<b>6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)</b>	<b>140</b>	<b>(2 050 063)</b>	<b>3 288 497</b>
<b>7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>150</b>	<b>3 683 477</b>	<b>394 980</b>
<b>8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>160</b>	<b>1 635 405</b>	<b>3 683 477</b>

Данная финансовая отчетность была одобрена руководством Компании «28» февраля 2023 года и подписана от его имени:

  
Турлубеков Ануар Алдабергенович  
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 2022 года

Приложение 6 к приказу  
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

форма №5-ИК

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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ  
за год, заканчивающийся " 31 " декабря 2022 года

Капитал, относимый на собственников

Наименование компонентов	Код строки	Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли и инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	76 405 210	-	-	995 266	(1 801 875)	-	-	- 75 598 601
Изменение в учетной политике	11	-	-	-	(995 266)	995 266	-	-	-
<b>Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)</b>	<b>100</b>	<b>76 405 210</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(806 609)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 75 598 601</b>
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	932 314	-	-	932 314
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	932 314	-	-	932 314
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка основных средств и материальных активов (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной	224	-	-	-	-	-	-	-	-



АО «Астана Региональная Электросетевая Компания»  
Отдельная финансовая отчётность, за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

деятельности, учитываемых по методу долевого участия					
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226	-	-	-	-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229	-	-	-	-
<b>Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):</b>	<b>300</b>	<b>10 135 641</b>	-	-	<b>- 10 135 641</b>
в том числе:	310	-	-	-	-
Вознаграждения работников акциями:					
в том числе:					
стоимость услуг работников					
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями					
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	311	10 135 641	-	-	- 10 135 641
Взносы собственников	312	-	-	-	-
Выпуск собственных долевого инструментов (акций)					
Выпуск долевого инструментов, связанный с объединением бизнеса	313	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-
Прочие операции	319	-	1 624 265	-	- 1 624 265
<b>Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)</b>	<b>400</b>	<b>86 540 851</b>	<b>1 749 970</b>	-	<b>- 88 290 821</b>
Изменение в учетной политике	401	-	21 190	-	- 21 190
<b>Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)</b>	<b>500</b>	<b>86 540 851</b>	<b>1 771 160</b>	-	<b>- 88 312 011</b>
Общий совокупный доход, всего (строка 610 +	600	-	263 736	-	- 263 736



АО «Астана Региональная Электросетевая Компания»  
Отдельная финансовая отчетность, за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

Выпуск собственных долевого инструментов (акций)	712	-	-	-	-
Выпуск долевого инструментов связанных с объединением бизнеса	713	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	(76 773)	-	(76 773)
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	-	-	-	-
<b>Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)</b>	<b>800</b>	<b>87 949 076</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 958 123</b>
					<b>- 89 907 199</b>

Данная финансовая отчетность была одобрена руководством Компании и «28» февраля 2023 года подписана от его имени:



**Турлубеков Ануар Алдабергенович**  
И.о. Председателя Правления

**Абикова Жанар Жамбулбаевна.**  
Главный бухгалтер





## 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 «Астана».

Основным видом деятельности Компании является передача электрической энергии на территории города Астана. 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 Астана (далее – ДКРЕМ).

На 31 декабря 2022 и 2021 годов компания не имела дочерних организаций.

Местом регистрации, нахождения и осуществления деятельности Компании является Республика Казахстан. Юридический адрес Компании: РК, г. Астана, район Есиль, улица Домалак ана, 9

Отдельные формы годовой финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, были утверждены к выпуску «28» февраля 2023 года.

Для полного понимания финансового положения Компании и результатов её операций отдельную финансовую отчетность необходимо рассматривать совместно с финансовой отчетностью, в которой раскрыта информация об учете инвестиций в совместные предприятия по методу долевого участия. Копию финансовой отчетности можно получить в зарегистрированном офисе Компании.

### 2 Существенные положения учетной политики

#### 2.1 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. Казахский тенге является также валютой представления данных настоящей финансовой отчетности. Все данные отдельной финансовой отчетности округлены с точностью до целых тысяч тенге.



## 2. Существенные положения учетной политики (продолжение)

### 2.2 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.

### 2.3 Применение новых и пересмотренных стандартов

На дату утверждения данной финансовой отчетности Общество не применяла следующие новые и пересмотренные МСФО, которые были выпущены, но не вступили в силу

«Обременительные договоры – затраты на исполнение договора» – Поправки к МСФО (IAS) 37

Обременительным является договор, неизбежные затраты (т. е. затраты в связи с договором, которые Общество не может избежать) на выполнение обязанностей, по которому превышают ожидаемые от его исполнения экономические выгоды.

В поправках разъясняется, что при оценке того, является ли договор обременительным или убыточным, организация должна учитывать затраты, непосредственно связанные с договором на предоставление товаров или услуг, которые включают как дополнительные затраты (например, прямые затраты на оплату труда и материалы), так и распределенные затраты, непосредственно связанные с исполнением договора (например, расходы по амортизации оборудования, используемого для исполнения данного договора, а также затраты на сопровождение и контроль исполнения договора). Общие и административные затраты не связаны непосредственно с договором и не учитываются, кроме случаев, когда они явным образом подлежат возмещению контрагентом по договору.

«Ссылки на «Концептуальные основы» – Поправки к МСФО (IFRS) 3

В результате поправок ссылки на прежнюю редакцию «Концептуальных основ» Совета по МСФО были заменены на ссылки на действующую редакцию «Концептуальных основ», выпущенных в марте 2018 года, без внесения значительных изменений в требования, содержащиеся в данном документе.

В результате поправок было добавлено исключение из принципа признания в МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов», чтобы избежать возникновения потенциальных прибылей или убытков «2-го дня» для обязательств и условных обязательств, которые относились бы к сфере применения МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» или Разъяснения КРМФО (IFRIC) 21 «Обязательные платежи», если бы они возникали в рамках отдельных операций. Согласно данному исключению вместо применения положений «Концептуальных основ» организации должны применять критерии МСФО (IAS) 37 или Разъяснения КРМФО (IFRIC) 21, чтобы определить, существует ли на дату приобретения обязанность. В результате поправок в текст МСФО (IFRS) 3 также был добавлен новый параграф, разъясняющий, что на дату приобретения признание условного актива не допускается. Данные поправки не оказали влияния на отдельную финансовую отчетность Общества, поскольку в течение рассматриваемого периода не возникали условные активы, обязательства и условные обязательства, подпадающие под действие данных поправок.

Поправки к МСФО (IAS) 16 – «Основные средства: поступления до использования по назначению»

Согласно данным поправкам организациям, запрещено вычитать из первоначальной стоимости объекта основных средств какие-либо поступления от продажи изделий, произведенных в процессе доставки этого объекта до местоположения и приведения его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Вместо этого организация признает поступления от продажи таких изделий, а также стоимость производства этих изделий в составе прибыли или убытка.

Данные поправки не оказали влияния на отдельную финансовую отчетность Общества, поскольку отсутствовали продажи изделий, произведенных такими объектами основных средств, которые стали доступными для использования на дату начала (или после нее) самого раннего из представленных в финансовой отчетности периода.

Поправка к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности» – дочерняя организация, впервые применяющая Международные стандарты финансовой отчетности



## 2. Существенные положения учетной политики (продолжение)

Согласно данной поправке дочерняя организация, которая решает применить пункт D16(a) МСФО (IFRS) 1, вправе оценивать накопленные курсовые разницы с использованием сумм, отраженных в консолидированной финансовой отчетности материнской организации, исходя из даты перехода материнской организации на МСФО, если не было сделано никаких корректировок для целей консолидации и отражения результатов объединения бизнесов, в рамках которого материнская организация приобрела указанную дочернюю организацию. Данная поправка также применима к ассоциированной организации или совместному предприятию, которые решают применять пункт D16(a) МСФО (IFRS) 1.

Данные поправки не оказали влияния на отдельную финансовую отчетность Общества, поскольку она не является организацией, впервые применяющей МСФО.

Поправка к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» – комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» для прекращения признания финансовых обязательств

В поправке поясняются суммы комиссионного вознаграждения, которые организация учитывает при оценке того, являются ли условия нового или модифицированного финансового обязательства существенно отличающимися от условий первоначального финансового обязательства. К таким суммам относятся только те комиссионные вознаграждения, которые были выплачены или получены между определенным кредитором и заемщиком, включая комиссионное вознаграждение, выплаченное или полученное кредитором или заемщиком от имени другой стороны. Для МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» аналогичная поправка не предусмотрена.

Данная поправка не оказала влияния на отдельную финансовую отчетность Общества, поскольку в течение рассматриваемого периода отсутствовали модификации финансовых инструментов Общества.

Поправка к МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство» – налогообложение при оценке справедливой стоимости

Данная поправка исключает требование в пункте 22 МСФО (IAS) 41 о том, что организации не включают в расчет денежные потоки, связанные с налогообложением, при оценке справедливой стоимости активов, относящихся к сфере применения МСФО (IAS) 41.

Данная поправка не оказала влияния на отдельную финансовую отчетность Общества, поскольку по состоянию на отчетную дату у Общества отсутствовали активы, относящиеся к сфере применения МСФО (IAS) 41.

## 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) *Срок полезной службы нематериальных активов*

Для расчета амортизационных отчислений Общество применяет сроки полезной службы:

Программное обеспечение 5-10 лет;

Лицензионные соглашения 1-5 лет.



### 3. Краткий обзор существенных положений учетной политики (продолжение)

Срок полезного использования лицензионного соглашения определяется исходя из срока действия лицензионного договора. В случае, когда в лицензионном договоре срок его не определен, то срок эксплуатации лицензионного соглашения устанавливается 5 (пять) лет.

#### с) **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 2020 года.

#### д) **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 труднореализуемым 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.

#### е) **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 отчетности, на основании вероятных сроков и размера будущей налогооблагаемой прибыли, а также будущих стратегий налогового планирования, необходимо существенное суждение руководства.

#### ф) **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)

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Деньги на расчетных счетах	468 767	185 453
Деньги на сберегательных счетах	1 165 267	3 500 000
Деньги в кассе	2 108	753
Резерв ОКУ	(737)	(2 729)
<b>Итого</b>	<b>1 635 405</b>	<b>3 683 477</b>

Расходы по резерву под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и их эквивалентам. Компанией включены в состав убытка по обесценению активов (Примечание 21). Денежные средства и их эквиваленты размещены в следующих банках второго уровня и выражены в следующих валютах:

Наименование	Номер счета	Валюта счета	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
АО "First Heartland Jýsan Bank"	KZ05998BTVB0000879883	KZT	6 548	643
АО "First Heartland Jýsan Bank"	KZ06998BDB0000967189	KZT	5 000	-
АО "First Heartland Jýsan Bank"	KZ809985DB0001043184	KZT	5 000	-
АО "First Heartland Jýsan Bank"	KZ949985DB0001064369	KZT	640 950	-
АО "Народный Банк Казахстана"	KZ196010111000149567	KZT	426 743	204
АО "Народный Банк Казахстана"	KZ75601A871001831801	KZT	50 000	-
АО "Банк ЦентрКредит"	KZ378562203105737166	KZT	35 477	184 605
АО "Банк ЦентрКредит"	KZ538562215118353939	KZT	464 316	-
АО "Банк ЦентрКредит"	KZ608562215114964536	KZT	-	3 500 000
<b>Итого</b>			<b>1 634 034</b>	<b>3 685 452</b>

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

Торговая дебиторская задолженность составила:

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Торговая дебиторская задолженность	3 015 871	3 571 920
Займы работникам	-	480
Прочая ДЗ	9 690	13 523
Резерв ОКУ	(187 049)	(375 660)
<b>Итого</b>	<b>2 838 512</b>	<b>3 210 263</b>

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

На 31 декабря анализ сроков дебиторской задолженности представлен следующим образом:

	Всего	Непросро- ченная и необесце- ненная	Просроченная, но не обесцененная				
			<30 дней	30-60 дней	61-90 дней	91-365 дней	> 365 дней
<b>2022</b>	3 015 871	2 356 511	161 191	214 118	94 395	125 444	64 212
<b>2021</b>	3 571 920	1 845 404	1 081 255	97 730	63 134	356 097	128 300



Движение резерва под ожидаемые кредитные убытки представлено следующим образом:

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Резерв ОКУ на 01 января	375 660	429 461
Начислено	-	74
Использовано	(188 611)	(53 875)
<b>Резерв ОКУ на 31 декабря</b>	<b>187 049</b>	<b>375 660</b>

#### 6. Запасы (к строке 020 формы №1-Б)

Остатки запасов на отчетную дату распределены следующим образом:

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Сырье и материалы	645 001	557 526
Топливо	13 978	10 945
Запасные части	22 248	23 506
Прочее	137 518	106 029
Резерв под обесценение запасов	(142 691)	(61 204)
<b>Итого</b>	<b>676 053</b>	<b>636 802</b>

Движение запасов за 2022 год и за 2021 год представлено следующим образом:

В тысячах тенге	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Сальдо на 01 января	636 802	664 654
Приобретено у поставщиков	828 332	466 049
Прочее поступление	64 401	18 110
Переведено в основные средства	-	(2 436)
Списано на себестоимость	(580 145)	(465 266)
Списано на ремонт	(178 417)	(19 149)
Прочее	(94 920)	(25 160)
<b>Сальдо на 31 декабря</b>	<b>676 053</b>	<b>636 802</b>

Движение в резерве под обесценение запасов представлено ниже:

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Резерв по обесценению запасов на 01 января	61 204	43 785
Начислено	81 533	17 500
Использовано	(46)	(81)
<b>Резерв по обесценению запасов на 31 декабря</b>	<b>142 691</b>	<b>61 204</b>

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

По состоянию на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 года прочие краткосрочные активы составляли:

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Авансы выданные	168 502	233 595
Предоплаченные налоги	513 667	654 834
Предоплаченные расходы	44 374	26 585
Прочее	56 155	57 563
Резерв под обесценение авансов выданных	(55 707)	(55 852)
<b>Итого</b>	<b>726 991</b>	<b>916 725</b>

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

По состоянию на 31 декабря 2022 и 31 декабря 2021 года:

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков	19 818	43 874
<b>Итого</b>	<b>19 818</b>	<b>43 874</b>

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



АО «Астана Региональная Электросетевая Компания»  
Примечания к отдельной финансовой отчетности, за год, закончившийся 31 декабря 2022 года

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

Движение по основным средствам за год, закончившийся 31 декабря 2022 года и 2021 года, представлено следующим образом:

	Земельные участки	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>							
Первоначальная стоимость на 01 января 2021	450 893	47 607 047	41 504 482	1 791 122	1 106 820	3 741 114	96 201 478
Поступило	-	-	18 230	373 585	15 151	2 034 166	2 441 132
Поступило в оплату акций	6 191	1 737 732	8 378 609	3 408	-	-	10 125 940
Ввод в эксплуатацию/модернизация	-	68 460	1 158 880	7 148	-	(1 234 488)	-
Износ по выбытиям	-	(67 019)	(480 275)	(16 997)	(9 339)	-	(573 630)
Хищения, недостача	-	(2 073)	(6 422)	-	-	-	(8 495)
Выбытие	-	(24 839)	(579 335)	-	(1 359)	(414)	(605 947)
Перевод	-	-	2 150	(2 150)	2 436	-	2 436
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021	457 084	49 319 308	49 996 319	2 156 116	1 113 709	4 540 378	107 582 914
Поступило	-	-	-	382 634	-	6 285 194	6 667 828
Поступило в оплату акций	6 008	876 170	757 972	-	49 151	-	1 689 301
Ввод в эксплуатацию/модернизация	-	369 945	5 114 124	2 889	-	(5 486 958)	-
Износ по выбытиям	-	(30 664)	(173 585)	(16 783)	(17 552)	-	(238 584)
Хищения, недостача	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	(86 752)	(222 662)	(544)	(2 072)	(65 687)	(377 717)
Перевод	-	47 817	(48 459)	-	-	308	(334)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2022	463 092	50 495 824	55 423 709	2 524 312	1 143 236	5 273 235	115 323 408
<b>Накопленный износ</b>							
Накопленный износ на 01 января 2021	-	(5 706 725)	(11 587 567)	(939 507)	(435 834)	-	(18 669 633)
Начисления за год	-	(1 329 702)	(2 451 652)	(144 618)	(98 770)	-	(4 024 743)
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)	-	(22 126 970)
Начисления за год	-	(1 368 578)	(2 439 925)	(163 234)	(94 850)	-	(4 066 587)
Износ по выбытиям	-	30 664	173 585	16 783	17 552	-	238 584
Накопленный износ на 31 декабря 2022	-	(8 313 500)	(15 827 389)	(1 211 521)	(602 563)	-	(25 954 973)
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
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	463 092	42 182 324	39 596 320	1 312 791	540 673	5 273 235	89 368 435



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

Движение по нематериальным активам за 2022 и 2021 год представлено следующим образом:

	Программное обеспечение	Лицензионное соглашение	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>			
Первоначальная стоимость на 01 января 2021	268 070	127 735	395 805
Поступило	45 000	263	45 263
Перевод из основных средств	-	-	-
Выбытие	-	-	-
<b>Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021</b>	<b>313 070</b>	<b>127 998</b>	<b>441 068</b>
Поступило	349 483	4 653	354 136
Перевод из основных средств	-	-	-
Выбытие	-	-	-
<b>Первоначальная стоимость на 31 декабря 2022</b>	<b>662 553</b>	<b>132 651</b>	<b>795 204</b>
<b>Накопленный износ</b>			
Накопленный износ на 01 января 2021	(145 003)	(61 438)	(206 441)
Начисления за год	(4 853)	(25 351)	(30 204)
Выбытие	-	-	-
<b>Накопленный износ на 31 декабря 2021</b>	<b>(149 856)</b>	<b>(86 789)</b>	<b>(236 645)</b>
Начисления за год	(4 855)	(25 153)	(30 008)
Выбытие	-	-	-
<b>Накопленный износ на 31 декабря 2022</b>	<b>(154 711)</b>	<b>(111 942)</b>	<b>(266 653)</b>
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года</b>	<b>163 214</b>	<b>41 209</b>	<b>204 423</b>
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года</b>	<b>507 842</b>	<b>20 709</b>	<b>528 551</b>

**11. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (к строке 214 формы №1-Б)**  
31 декабря 2022 г. 31 декабря 2021 г.

Торговая кредиторская задолженность	2 189 035	2 077 517
Прочая кредиторская задолженность	108 682	506 712
<b>Итого</b>	<b>2 297 717</b>	<b>2 584 229</b>

На 31 декабря анализ сроков кредиторской 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
2022	2 189 035	2 181 956	-	3 253	-	-	3 826
2021	2 077 517	1 612 409	9 642	447 895	-	11	7 560

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

31 декабря 2022 г. 31 декабря 2021 г.

Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	355 520	258 106
<b>Итого</b>	<b>355 520</b>	<b>258 106</b>





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

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Вознаграждения работникам	337 821	232 689
<b>Итого</b>	<b>337 821</b>	<b>232 689</b>

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

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Дивиденды к оплате	6 881	6 881
<b>Итого</b>	<b>6 881</b>	<b>6 881</b>

В отчётном периоде, Компания не начисляла дивиденды в пользу акционера за 2022 год. Задолженность по ранее начисленным дивидендам за 2018 год, частично погашена 28 декабря 2022 года в сумме 76 773 тысяч тенге.

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

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Налоги к уплате	101 226	228 830
Пенсионные отчисления	87 038	44 176
Отчисления на медицинское и социальное страхование	55 076	25 977
Обязательства по договорам	4 279	10 349
<b>Итого</b>	<b>247 618</b>	<b>309 331</b>

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

Отложенные налоговые активы и обязательства признаны в отношении следующих статей:

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
<b>Отложенное налоговое обязательство</b>	<b>4 527 816</b>	<b>4 276 824</b>
Основные средства	4 527 816	4 276 824
<b>Отложенный налоговый актив</b>	<b>(1 655 616)</b>	<b>(1 638 094)</b>
Резерв по запасам	(28 538)	(12 241)
Дисконт по долгосрочной дебиторской задолженности	-	(4 491)
Резерв по торговой дебиторской задолженности	(48 551)	(86 302)
Прочие текущие обязательства	(92 263)	(212 134)
Отложенный актив по переносимым налоговым убыткам	(1 486 263)	(1 322 925)
<b>Чистое отложенное налоговое обязательство</b>	<b>2 872 201</b>	<b>2 638 730</b>

Движение временных разниц можно представить следующим образом:

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
<b>Чистое отложенное налоговое обязательство на 01 января</b>	<b>2 638 730</b>	<b>2 401 647</b>
Отнесено в отчет о прибылях и убытках	233 471	237 083
<b>Чистое отложенное налоговое обязательство на 31 декабря</b>	<b>2 872 201</b>	<b>2 638 730</b>

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

По состоянию на 31 декабря 2022 года Акционерный капитал и нераспределенная прибыль Компании составляет

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Акционерный капитал	87 949 076	86 540 851
Кол-во акций (штук)	76 552 642	75 350 059
Стоимость 1 акции (тенге)	1 149	1 149
Нераспределенная прибыль/убыток	1 958 123	1 749 970
<b>Итого</b>	<b>89 907 199</b>	<b>88 290 821</b>



В 2022 году акционерный капитал Компании увеличен на 1 408 225 тысяч тенге (выпуск акций в кол-ве 1 202 583 штук, номинальной стоимостью 1 171 тенге/штука, на основании справки о крупных акционерах №15462822 по состоянию на 31 декабря 2022 года  
 На основании постановления акимата города Астаны №502-3627 от 02 декабря осуществлена передача 100% пакета акций АО «Астана-Региональная электросетевая компания» с балансовой стоимостью 87 949 076 тыс.тенге.

Прибыль на акцию в 2022 году составила:

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Прибыль за год	263 736	932 314
Средневзвешенное количество простых акций	75 836 315	71 078 184
Прибыль на одну акцию	3	13

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

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Передача и транспортировка электрической энергии	17 348 882	15 134 663
Услуги по балансированию электрической энергии	337 953	461 762
Прочие услуги	401 269	249 690
<b>Итого</b>	<b>18 088 104</b>	<b>15 846 115</b>

Тарифы на передачу и распределение электрической энергии утверждаются Департаментом Комитета по регулированию естественных монополий (ДКРЕМ). В 2022 году:

1. Временный компенсирующий тариф на передачу электрической энергии, утвержденный Департаментом Комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики РК по г. Астана в размере 4,49 тенге/кВтч снизить до 4,23 тенге/кВтч с учетом временного компенсирующего тарифа на период действия с 1 января 2022 года по 31 июля 2022 года.
2. С 1 августа по 30 ноября 2022 года по тарифу в размере 4,29 тенге/кВтч без учета НДС с учетом ВКТ.
3. С 1 декабря по 31 декабря 2022 года по тарифу в размере 4,43 тенге/кВтч без учета НДС

В 2022 году количество реализованной электроэнергии ТОО "Астанаэнергосбыт"-1 972 329,8 тыс.кВтч, сторонним организациям -2 089 294,0 тыс.кВтч.

*Остатки по договорам с покупателями*

Дебиторская задолженность является не просроченной и подлежит оплате в течении 90 дней.

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

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Торговая дебиторская задолженность	2 838 512	3 210 263
Обязательства по договорам	4 279	10 349

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

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Заработная плата и соответствующие налоги	6 010 047	3 622 190
Износ и амортизация	4 077 855	4 047 333
Материалы	566 483	450 483
Услуги по обеспечению готовности электрической мощности к несению нагрузки	482 210	486 634
Транспортировка по сетям	755 033	778 127
Расходы по балансированию электроэнергии	382 886	591 137
Покупная электроэнергия	3 823 218	3 159 919



Услуги охраны	152 334	134 970
Прочие услуги поставщиков	434 100	249 247
Прочие	61 367	51 977
<b>Итого</b>	<b>16 745 533</b>	<b>13 572 017</b>

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

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Зарплата и соответствующие налоги по зарплате	409 209	294 967
Налоги на имущество	633 513	629 694
Государственная пошлина	114 363	274 967
Материалы	13 321	7 584
Износ и амортизация	6 734	7 614
Прочие налоги	89 596	16 054
Услуги поставщиков	63 693	48 636
Штрафы и пени в бюджет	5 176	2 489
Прочее	19 948	31 420
<b>Итого</b>	<b>1 355 553</b>	<b>1 313 425</b>

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

Доходы	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Доходы от возмещения судебных расходов	150 263	285 774
Доходы от штрафов по хозяйственным договорам	53 955	88 543
Доходы от выбытия активов	242 186	456 711
Доходы от списания прочей кредиторской задолженности	27 744	16 696
Доходы от безвозмездно полученного имущества	13 089	1 397
Доход от восстановления обесценения	190 602	-
Прочее	8 427	10 176
<b>Итого</b>	<b>686 266</b>	<b>859 297</b>

Расходы	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Расходы по выбытию активов	312 030	605 213
Списание активов	146 423	-
Расходы по начислению резерва по вознаграждениям работников	122 642	160 980
Прочее	13 434	19 407
Убытки от обесценения активов	-	(51 762)
<b>Итого</b>	<b>594 529</b>	<b>733 838</b>

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

	31 декабря 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Доход до налогообложения	497 207	1 169 396
Расчетная сумма налога по установленной ставке (20%)	99 441	233 879
Изменение оценки отложенных налоговых обязательств	(233 471)	(237 083)
Поправки на доходы или расходы, не изменяющие налоговую базу	134 030	3 203
<b>Экономия/расход по подоходному налогу</b>	<b>233 471</b>	<b>237 082</b>



**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 ключевым руководящим составом**

Ключевой управленческий персонал состоит из 10 человек на 31 декабря 2022 года (31 декабря 2021 года: 6 человек). Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы, составляет 94 324 тысяч тенге (2021 год: 51 601 тысячи тенге).

**(c) Операции с прочими связанными сторонами**

Компания проводила следующие операции со связанными сторонами в 2022 и 2021 годах:

	2022	2021
<b>Выручка по договорам с покупателями</b>	<b>1 564 837</b>	<b>1 338 809</b>
АО "Астана Теплотранзит"	246 371	192 328
АО "Астана-Энергия"	14 207	294 395
ТОО "Хозяйственное управление Астаны"	145	38
ТОО "Астана қалалық жарық"	1 304 114	852 048
<b>Приобретения электрической энергии для продажи</b>	<b>(3 861 481)</b>	<b>(3 175 223)</b>
АО "Астана-Энергия"	(3 861 481)	(3 175 223)
<b>Общие и административные расходы</b>	<b>(1 550)</b>	<b>(1 355)</b>
АО "Астана-Энергия"	(1 550)	(1 355)

Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022 год включает следующие остатки по операциям со связанными сторонами:

	2022	2021
<b>Торговая дебиторская задолженность</b>	<b>590 509</b>	<b>420 293</b>
АО "Астана Теплотранзит"	75 234	40 040
ТОО "Астана қалалық жарық"	515 275	380 253
<b>Торговая кредиторская задолженность</b>	<b>(581 945)</b>	<b>(710 484)</b>
АО "Астана-Энергия"	(581 945)	(710 484)



## 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		2022 год	2021 год
		2022 год	2021 год		
АО "First Heartland Jysan Bank"	Казахстан	B1/ «Позитивный»	B / «Негативный»	657 498	643
АО "Банк Центр Кредит"	Казахстан	B1/ «Позитивный»	B+ / «Стабильный»	499 794	3 684 605
АО "Народный Банк Казахстана"	Казахстан	BB+/стабильный	BB+/стабильный	476 743	204

### 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 2022 и 2021 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 2022 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 2022 и 2021 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 пеню, 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 2022 года. Руководство считает, что на 31 декабря 2022 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

На основании постановления акимата города Астаны №502-3627 от 02 декабря 2022 года, осуществлена передача 100% пакета акций АО «Астана-Региональная электросетевая компания» на баланс ГУ «Управление активов и государственных закупок города Астаны».

30 декабря 2022 года подписан Акт приема-передачи между АО «СПК «Astana» и ГУ «Управление активов и государственных закупок города Астаны» передачи в акционерное общество «Социально-предпринимательская корпорация «Astana»

Регистрация сделки в центральной депозитарии ценных бумаг от 11.01.2023 года.

