



**АО «Мангистауская региональная
электросетевая компания»**

Пояснительная записка к промежуточной сокращенной
финансовой отчетности (неаудированная)

За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г. (неаудировано)
(в тыс. тенге)

Компания и её операционная деятельность

Компания зарегистрирована 4 октября 1996 года в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан. 12 ноября 1998 года Компания была перерегистрирована в открытое акционерное общество. Последняя перерегистрация произведена 16 мая 2005 года в соответствии с Приказом № 507–1943-АО Департамента Юстиции Мангистауской области Республики Казахстан.

На дату учреждения Комитет государственного имущества и приватизации Республики Казахстан (далее - «Комитет») владел 94.3% выпущенных акций Компании. Остальные акции принадлежали бывшим или текущим сотрудникам Компании. 30 июля 1997 года акции Комитета были переданы ТОО «Энергосервис» в доверительное управление на 5 лет с правом продления на срок до 3 лет. Комитет продлил срок доверительного управления до 31 декабря 2006 года. 29 декабря 2006 года акции Комитета переданы в уставный капитал АО «Казахстанский Холдинг по управлению государственными активами «Самрук»» («Самрук») согласно решению Правительства Республики, Казахстан № 1020 от 24 октября 2006 года. 4 января 2008 года Самрук передал 94.3% акций Компании АО «Самрук-Энерго», которая полностью принадлежит Правительству Республики Казахстан.

18 октября 2017 г. АО «Самрук-Энерго» продало свою долю владения в компании ТОО «Казахстанские коммунальные системы» и ТОО «KBI Energy», которые стали держателями контрольного пакета акций Компании. Конечной контролирующей стороной Компании является Идрисова М. К., владеющая 99% долей участия в ТОО «Казахстанские коммунальные системы» по состоянию на 30 сентября 2021 года.

По состоянию на 30 июня 2023 и 31 декабря 2022 года, выпущенными акциями Компании владели следующие акционеры (без учета привилегированных акций):

<i>В процентах</i>	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
ТОО «Казахстанские коммунальные системы»	50.22	52.63
ТОО «KBI Energy»	-	46.09
Прочие юридические лица/финансовые институты	0.81	0.85
Физические лица	4.99	0.43
ДЖИ БИ АЙ МЕНЕДЖМЕНТ ФЗЕ(GBI MANAGEMENT FZE)	43.98	

Основная деятельность

Компания предоставляет услуги по передаче и распределению электроэнергии для нефтяных и других компаний, а также услуги по реализации электричества отдаленным сельским районам Мангистауской области Республики Казахстан. Деятельность Компании носит сезонный характер. Спрос на услуги Компании растет в летний и зимний периоды, в связи с изменением температуры окружающей среды. Операционная деятельность Компании регулируется Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях» (далее – «Закон») в силу того, что Компания занимает доминирующее положение на рынке в сфере передачи и распределения электроэнергии. В соответствии с Законом, тарифы Компании по передаче и техническому распределению электроэнергии подлежат согласованию и утверждению Департаментом Комитета по регулированию естественных монополий и защите конкуренций министерства национальной экономики Республики Казахстан по Мангистауской области (далее – «ДКРЕМ»). Согласно Закону, с 1 сентября 2012 г. введен в действие порядок утверждения тарифа для распределительных электросетевых компаний с применением метода сравнительного анализа. С 1 января 2016 г. применение метода сравнительного анализа при формировании тарифов отменено, и введен в действие порядок формирования предельных уровней тарифов.

Юридический адрес и место осуществления деятельности. Юридический адрес и место осуществления деятельности: 130000, Республика Казахстан, Мангистауская область, г. Актау, 29а микрорайон, здание 97.

1 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности. Данная сокращенная промежуточная финансовая отчетность за 6 месяцев, закончившихся на 30 июня 2023 года, подготовлена в соответствии

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г. (неаудировано)

(в тыс. тенге)

Международными стандартами финансовой отчетности (далее «МСФО») 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Принцип непрерывности деятельности. Руководство подготовило данную сокращенную промежуточную финансовую отчетность на основе принципа непрерывности деятельности. Данное суждение руководства основывается на рассмотрении финансового положения Компании, текущих планов, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам, а также на анализе влияния текущего положения на будущие операции Компании.

Обменные курсы. На 30 июня 2023 года обменный курс, использованный для перевода остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 454,13 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2022 г.: 462,65 тенге за 1 доллар США).

Подоходный налог. Расходы по подоходному налогу для промежуточного периода основываются на расчетной средней действующей ставке подоходного налога, ожидаемой для всего финансового года.

Сезонность операций. Деятельность Компании подвержена сезонным колебаниям. Колебания в объеме транспортировки электроэнергии связаны с отопительным сезоном, который длится с октября по март. За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, Компания транспортировала 48.3% от годового объема электроэнергии за 2023 год.

В свою очередь текущие ремонтные работы, которые Компания ежегодно проводит для поддержания оборудования в рабочем состоянии, также подвержены сезонным колебаниям. Значительная часть ремонтов проведена в течение периода с апреля по октябрь.

Переоценка основных средств. Согласно учетной политике Компании, основные средства подлежат переоценке по рыночной стоимости, проводимой с достаточной периодичностью, для того чтобы балансовая стоимость существенно не отличалась от той, которая была бы определена с использованием справедливой стоимости на конец отчетного периода.

Здания, линии передач и оборудование, прочее ОС и транспортные средства были переоценены для приведения к справедливой стоимости по состоянию на 31 декабря 2021г.

Переоценка проводилась независимой фирмой оценщиков ТОО «Kazakhstan Business Service Company», осуществляющей деятельность в Республике Казахстан на основании лицензии, обладающей профессиональной квалификацией и соответствующим опытом в области оценки имущества, аналогичного оцениваемой собственности по своему местонахождению и категории.

Новые учетные положения.

В данной промежуточной сокращенной финансовой информации использованы те же принципы учетной политики, способы представления и методы расчета, что и в финансовой отчетности Компании за 2021 г. Применение новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2022г., не оказало существенного влияния на промежуточную сокращенную финансовую информацию Компании.

2 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Руководство использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности активы и обязательства в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики.

Примененные важные учетные оценки и профессиональные суждения соответствуют тем учетным оценкам и профессиональным суждениям, примененным в ходе подготовки годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 года, как указано в указанной годовой финансовой отчетности.

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г. (неаудировано)
(в тыс. тенге)

3 Информация по сегментам

Операционные сегменты – это компоненты Компании, осуществляющие финансово-хозяйственную деятельность, позволяющую получить прибыль или предусматривающую понесённых расходов, включая доходы и расходы, относящиеся к сделкам с другими компонентами той же компании, результаты операционной деятельности которых на регулярной основе анализируются ответственным за принятие операционных решений, и в отношении которых имеется в наличии отдельная финансовая информация. Ответственным за принятие операционных решений может быть лицо или группа лиц, занимающиеся распределением ресурсов и оценкой результатов деятельности компании. Функция ответственного за принятие операционных решений выполняется Председателем Правления.

В целях данной финансовой информации, один хозяйственный сегмент, представленный передачей электроэнергии и техническим распределением электроэнергии в сети, определяется как отчетный сегмент. В целях данной финансовой информации один географический отчетный сегмент представлен Мангистауской областью, в Республике Казахстан

4 Ключевой руководящий персонал.

Ключевой руководящий персонал по состоянию на 30 июня 2023 года состоит из 4 человек (31 декабря 2022 г.: 4 человек). Вознаграждение, выплачиваемое за их услуги на постоянных должностях исполнительного руководства, включает контрактную заработную плату и отпускные.

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г. (неаудировано)
(в тыс. тенге)

5 Основные средства

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств:

В тысячах казахстанских тенге	Земля	Здания	Линии и оборудование электропередач	Авто-транспорт	Прочие	Незавершен ное строи- тельство	Итого
Стоимость на 1 января 2023 г.	16,043	3,271,276	49,303,988	815,248	162,917	5,866,617	59,436,089
Поступления	-	-	20,332	-	4,484	1,087,177	1,111,994
Перемещения	-	7,514	1,850	7,248	-	(16,612)	-
Выбытие	-	-	(4,019)	-	-	(126)	(4,145)
На 30 июня 2023 г.	16,043	3,278,790	49,322,151	822,496	167,401	6,937,057	60,543,938
Накопленный износ На 1 января 2023г.	-	(65,110)	(2,661,292)	(237,660)	(31,071)	(87,410)	(3,082,543)
Износ	-	(33,721)	(1,330,312)	(111,692)	(17,479)	-	(1,493,204)
Перемещения	-	-	-	-	-	-	-
Выбытие	-	-	2,523	-	-	-	2,523
На 30 июня 2023 г.	-	(98,831)	(3,989,081)	(349,352)	(48,550)	(87,410)	(4,573,224)
Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г.	16,043	3,179,959	45,333,070	473,144	118,851	6,849,647	55,970,714
Стоимость на 1 января 2022 г.	2,435	3,214,788	47,729,868	755,744	129,222	3,548,325	55,380,382
Поступления	13,608	-	72,506	58,154	29,173	4,028,059	4,201,500
Перемещения	-	57,430	1,641,770	3,600	5,253	(1,708,053)	-
Выбытие	-	(942)	(140,156)	(2,250)	(731)	(1,714)	(145,793)
На 31 декабря 2022 г.	16,043	3,271,276	49,303,988	815,248	162,917	5,866,617	59,436,089
Накопленный износ и обесценение На 1 января 2022г.	-	-	-	-	-	(84,980)	(84,980)
Износ	-	(65,179)	(2,767,546)	(238,593)	(31,384)	-	(3,102,702)
Выбытие	-	69	106,254	933	313	-	107,569
Перемещение Начисление резерва на обесценение	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	(2,430)	(2,430)
На 31 декабря 2022г.	-	(65,110)	(2,661,292)	(237,660)	(31,071)	(87,410)	(3,082,543)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	16,043	3,206,166	46,642,695	577,588	131,846	5,779,208	56,353,546

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г. (неаудировано)

(в тыс. тенге)

6 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2023г.	31 декабря 2022г.
Долгосрочные авансы	51,224	51,224
Итого прочие долгосрочные активы	51,224	51,224

На 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года прочие долгосрочные активы включают в себя авансы, выданные на приобретение основных средств, а также на модернизацию и реконструкцию оборудования по передаче и распределению электроэнергии.

7 Торговая дебиторская задолженность по основной деятельности и прочие текущие активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2023г.	31 декабря 2022г.
Торговая дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	1,083,350	1,559,566
Прочие текущие финансовые активы	194,888	196,126
Прочие текущие нефинансовые активы	238,913	135,370
	<u>1,517,151</u>	<u>1,891,062</u>

Торговая дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2023г.	31 декабря 2022 г.
Торговая дебиторская задолженность от юридических лиц	1,673,097	2,296,850
Прочая дебиторская задолженность	13,085	6,639
Минус: резервы под обесценение прочей дебиторской задолженности	(602,832)	(743,923)
	<u>1,083,350</u>	<u>1,559,566</u>

Прочие текущие финансовые активы

	30 июня 2023г.	31 декабря 2022 г.
Денежные средства, ограниченные в использовании	166,957	171,967
Прочие текущие финансовые активы	59,719	53,434
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(31,789)	(29,275)
	<u>194,888</u>	<u>196,126</u>

Прочие текущие нефинансовые активы

	30 июня 2023г.	31 декабря 2022 г.
Авансы поставщикам	99,375	44,624
Прочие текущие нефинансовые активы	139,538	90,746
	<u>238,913</u>	<u>135,370</u>

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г. (неаудировано)

(в тыс. тенге)

8 Предоплата по налогу на прибыль

По состоянию на 30 июня 2023 г. баланс предоплаты по налогу на прибыль составляет 242,411 тыс. тенге (31 декабря 2022 г. налога на прибыль к уплате составляет 323,077 тыс. тенге).

9 Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2023г.	31 декабря 2022г.
Денежные средства на сберегательном счете в тенге	592,017	343,873
Денежные средства на банковских счетах в рублях	-	59
Денежные средства на банковских счетах в тенге	79,453	147
Денежные средства на банковских счетах в долларах США	-	46,265
Денежные средства на банковских счетах в ЕВРО	-	11,642
Денежные средства в кассе	515	511
Минус: резервы под ожидаемые кредитные убытки	(3,512)	(646)
	<u>668,474</u>	<u>401,851</u>

По состоянию на 30 июня 2023г.денежные средства на сберегательных счетах в основном представлены депозитами в АО «БЦК» и овернайтот в АО "Народный Банк Казахстана". Данные депозиты размещены с первоначальным сроком погашения до 6 месяцев и годовой процентной ставкой 15,35%, и 14,75%. Изъятие денежных средств с депозитов возможно в любое время, без потерь сумм вознаграждения, за исключением неснижаемого остатка вкладов на сумму 1,200 тыс. тенге АО «БЦК». А также имеется депозит в долларах в АО "БЦК" с процентной ставкой 1% годовых и с неснижаемым остатком 5,000 USD. Денежные средства, ограниченные в использовании, представлены средствами на счете обслуживания займа от ЕБПП в АО "Народный Банк Казахстана" составляет 360,000 USD.

В следующей таблице показано движение ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев 2022 г. и 6 месяцев 2023 г., которые были признаны для денежных средств и их эквивалентов в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»:

	30 июня 2023г.	31 декабря 2022г.
Сальдо на 1 января	646	12,061
Начислено/ (восстановлено) за период	2,866	(11,415)
Сальдо на 30 июня	<u>3,512</u>	<u>646</u>

10 Акционерный капитал

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Общее кол-во выпущенных акций, шт.	Простые акции	Эмиссионный доход	Привилеги- рованные акции	Итого
На 31 декабря 2022 г.					
Акционерный капитал оплаченный	2,106,010	1,175,697	524,746	12,319	1,712,762
Собственные выкупленные акции	(1,278)	(748)	(38,176)	-	(38,924)
На 30 июня 2023 г.					
Акционерный капитал	2,106,010	1,175,697	524,746	12,319	1,712,762

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г. (неаудировано)

(в тыс. тенге)

оплаченный Собственные выкупленные акции	(1,278)	(748)	(38,176)	(38,924)
---	---------	-------	----------	-----------------

Общее зарегистрированное количество простых акций составляет 2,011,016 акций с номинальной стоимостью в 585 тенге на акцию на 30 июня 2023 года (31 декабря 2022 г.: 2,011,016 акций). Все выпущенные в обращение простые акции полностью оплачены. Каждая простая акция наделена одним голосом.

В 2007 году в соответствии с МСБУ 32 «Финансовые инструменты: представление» Компания выделила справедливую стоимость компонента обязательства привилегированных акций в сумме 44,000 тысячи тенге, скорректировав тем самым общую сумму акционерного капитала.

В 2008 году Компания выпустила и продала 430,549 простых акций через Казахстанскую фондовую биржу и напрямую инвесторам.

Собственные выкупленные акции составляют 1,278 простых акций с номинальной стоимостью в 585 тенге на акцию на 30 июня 2023 года (31 декабря 2022 г.: 1,278 акций).

Общее зарегистрированное количество привилегированных акций составляет 96,272 акции (2021 год: 96,272 акции) с номинальной стоимостью в 585 тенге каждая (2021 год: 585 тенге за акцию). Все выпущенные в обращение привилегированные акции полностью оплачены. Привилегированные акции не подлежат выкупу и котируются выше простых акций в случае ликвидации Компании. Привилегированные акции не предоставляют своим держателям право на участие в управлении компании, за исключением случаев, когда решения принимаются в отношении реорганизации и ликвидации Компании, и когда общее собрание акционеров компании рассматривает решение, согласно которому могут быть ограничены права держателя привилегированных акций, и когда дивиденды по привилегированным акциям не выплачиваются полностью в течение трех месяцев с даты истечения срока, установленного для их выплаты.

Общее количество выпущенных акций на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года составляет 2,106,010 акций, что состоит из количества привилегированных акций (96,272), простых акций (2,011,016) за вычетом выкупленных (1,278).

11 Займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Краткосрочная займы		
Краткосрочные займы	2,398,075	2,718,287
Задолженность по купонным выплатам облигаций	679,061	723,988
Итого займы – краткосрочная часть	3,077,135	3,442,275
Долгосрочные займы		
Долгосрочные займы	8,663,839	9,840,905
Облигации выпущенные	2,365,020	2,365,020
Корректировка справедливой стоимости ЕБРР на дату первоначального признания	(202,030)	(213,976)
Итого займы – долгосрочная часть	10,826,829	11,991,949
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Займы от ЕБРР	11,377,509	12,898,536
Облигации	2,365,020	2,365,020
Займы от потребителей	161,435	170,668
Итого займы	<u>13,903,964</u>	<u>15,434,224</u>

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г. (неаудировано)
(в тыс. тенге)

12 Торговая кредиторская задолженность и прочие текущие обязательства

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Торговая кредиторская задолженность по основной деятельности	716,793	1,277,646
Прочие текущие обязательства	528,434	481,983
Итого	1,245,227	1,759,629
Прочие текущие обязательства		
Задолженность по заработной плате	249,583	231,303
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам	231,898	179,200
Дивиденды к оплате	23,793	24,087
Прочая кредиторская задолженность	23,160	47,393
Итого	528,434	481,983

13 Авансы от потребителей

По состоянию на 30 июня 2023г. и 31 декабря 2022г. авансы, полученные от потребителей за услуги по передаче и распределению электроэнергии, составляют 1,259,146 тыс. тенге и 1,240,140 тыс. тенге, соответственно.

14 Обязательство по налогам к уплате, кроме налога на прибыль

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Налог на добавленную стоимость	230,880	57,472
Индивидуальный подоходный налог	24,653	23,528
Социальный налог	15,093	17,120
Прочие налоги	800	227
	271,426	98,347

15 Выручка

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022г.
Передача электроэнергии	8,681,292	7,929,321
Амортизация доходов будущих периодов	33,564	-
Итого выручка	8,714,856	7,929,321

Компания получает выручку от оказания услуг по передаче электроэнергии от производителей до оптовых и крупных потребителей. Основной для начисления выручки по регулируемым услугам является тарифы, утвержденные ДКРЕМ.

Приказом ДКРЕМ №111-ОД от 29 ноября 2022г. на период с 1 января 2023 г. утверждены следующие тарифы на услуги по передаче и распределению электроэнергии:

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г. (неаудировано)

(в тыс. тенге)

для юридических лиц – 6,46 тенге;

для населения - 2.37 тенге;

для государственных предприятий - 2.65 тенге.

Для потребителей города Актау (через сети ГКП АУЭС и МЭ) – 0,64 тенге.

Все тарифы указаны без учета НДС.

16 Себестоимость

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.
Износ и амортизация	1,494,879	1,657,975
Потери электроэнергии в сетях	996,158	23,389
Расходы по оплате труда и связанные затраты	1,615,965	1,275,936
Услуги по передаче электроэнергии	6,648	725,637
Покупка готовой мощности	70,588	29,007
Командировочные расходы	31,889	29,507
Товарно-материальные запасы	93,894	208,141
Электричество для собственных нужд	40,698	142,501
Ремонт	166,437	206,728
Налоги за исключением подоходного налога	362,056	347,237
Прочие услуги сторонних компаний	326,965	264,120
Итого себестоимость	5,206,177	4,910,178

17 Административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022г.
Налог на имущество и прочие налоги	21,773	21,569
Оплата труда и связанные расходы	186,522	168,668
Износ и амортизация	13,105	13,257
Консультационные и аудиторские услуги	54,469	73,619
Аренда автотранспорта	42,405	40,059
Расходы по содержанию Совета Директоров	3,200	3,187
Расходы на связь	2,971	3,132
Аренда помещений	7,181	11,075
Материальные затраты	9,358	6,102
Командировочные расходы	5,444	4,618
Банковские услуги	268	593
Прочие услуги сторонних компаний	37,151	34,004
Итого административные расходы	383,847	379,883

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к промежуточной сокращенной финансовой отчетности
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г. (неаудировано)
(в тыс. тенге)

18 Расходы по реализации

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.
Оплата труда и связанные расходы	166,123	147,687
Биллинговые услуги по анализу и расчету электроэнергии	39,840	39,840
Аренда помещений	4,644	3,266
Командировочные расходы	1,494	1,202
Прочие	7,699	6,547
	<u>219,800</u>	<u>198,542</u>

Расходы по аренде включают в себя краткосрочную аренду со сроком меньше года.

19 Чистый (убыток)/доход от курсовой разницы

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.
Доход по курсовой разнице	76,717	285,326
Расход по курсовой разнице	(49,624)	(388,908)
	<u>27,094</u>	<u>(103,583)</u>

20 Финансовые доходы

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.
Процентный доход	46,688	88,882
Амортизация отложенного дохода по займу от ЕБРР (Примечание 11)	11,945	13,578
	<u>58,634</u>	<u>102,459</u>

21 Финансовые расходы

	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.
Процентные расходы по займам (Примечание 11)	1,334,234	912,846
Долгосрочные займы: амортизация дисконта приведенной стоимости (Примечание 11)	19,785	22,569
Амортизация скидок и премий, связанных с облигациями (Примечание 11)	-	13,578
Амортизация дисконта по займу от ЕБРР	11,945	-
Прочие финансовые расходы	25,731	23,276
Убыток от курсовой разницы по индексированным облигациям	-	-
Капитализированные процентные расходы по займам (Примечание 11)	-	(3,187)
	<u>1,391,695</u>	<u>969,083</u>

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г. (неаудировано)

(в тыс. тенге)

22 Условные и договорные обязательства и операционные риски

В раскрытиях судебных разбирательств, вопросов окружающей среды и регулирования деятельности Компании изменений не было после выпуска годовой отчетности за 2021 год.

Операционная среда. Руководство Компании следит за текущими изменениями в экономической ситуации и принимает меры, которые оно считает необходимыми для поддержания устойчивости и развития бизнеса Компании в ближайшем будущем. Однако, влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Компании на данный момент сложно определить.

23 Прибыль на акцию

Компания не имеет обыкновенные акции с разводняющим эффектом, поэтому разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию:

<i>в тысячах тенге, за исключением прибыли на акцию</i>	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.
Средневзвешенное количество акций		
Простые акции	2,009,738	2,009,738
Привилегированные акции	96,272	96,272
Итого количество акций	2,106,010	2,106,010
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам	1,525,898	968,912
Дивиденды на простые акции, объявленные за год и отнесенные на уменьшение капитала	-	-
Дивиденды на привилегированные акции, начисленные за прошлые периоды и отнесенные на уменьшение капитала	-	-
Нераспределенная прибыль	1,525,898	968,912
Возмещение по простым акциям	1,456,144	924,620
Возмещение по привилегированным акциям	69,753	44,292
Сумма базовых прибылей на акцию:		
Привилегированные акции		
Нераспределенная прибыль	-	-
Итого прибылей на привилегированную акцию		
Простые акции		
Нераспределенная прибыль	724,54	460,07
Итого прибылей на простую акцию, тенге	724,54	460,07

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г. (неаудировано)

(в тыс. тенге)

24 Расчет балансовой стоимости акций

Расчет балансовой стоимости акций, определенной в соответствии с требованиями Казахстанской Фондовой Биржи (KASE), произведено отношением чистого актива и общего количества размещенных акций:

Балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета

		30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>			
1.	Чистые активы для простых акций на дату расчета		
TA	активы эмитента акций в отчете на дату расчета	59,010,563	59,382,752
IA	нематериальные активы на дату расчета	100,635	113,915
TL	обязательства	23,708,407	25,606,494
PS	уставный капитал привил. акций на дату расчета	12,319	12,319
NAV	$NAV=(TA-IA)-TL-PS$	35,189,201	33,650,024

		30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>			
NAV	чистые активы для простых акций на дату расчета	35,189,201	33,650,024
Nocs	Простые акции, за минусом выкупленных	2,009,738	2,009,738
$BVcs=NAV/Nos$	Балансовая стоимость простых акций, тенге	17.509	16.743

Балансовая стоимость одной привилегированной акции на дату расчета

		30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
EPS	Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций первой группы	12,319	12,319
DCps1	Долговая составляющая привилегированных акций первой группы	44,000	44,000
NOps1	Количество привилегированных акций первой группы	96,272	96,272
BVps1	Балансовая стоимость одной привилегированной акции на дату расчета, тенге	585	585
	$BVps1=(EPS+DCps1)/NOps1$		

25 Операции со связанными сторонами

Стороны считаются связанными, если стороны находятся под общим контролем, или если одна из них имеет возможность контролировать другую, или может оказывать существенное влияние или совместный контроль при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

В течение 2022 и 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г., Компания осуществляла следующие нефинансовые сделки со связанными сторонами:

АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»

Пояснительная записка к промежуточной сокращенной финансовой отчетности

за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г. (неаудировано)

(в тыс. тенге)

Наименование	Задолженность связанной стороны		Задолженность перед связанной стороной	
	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
	АО СК «AMANAT INSURANCE»	-	-	7
	-	-	7	7

В мае 2023 г. АО «Самрук-Энерго» продало облигации шестого выпуска Компании в пользу ТОО «Казахстанские коммунальные системы» и ТОО «KBI Energy» в количестве 156,656,250 и 156,656,250 соответственно. 17 мая 2023 Компания произвела погашение 6 выпуска облигаций.

Финансовые транзакции за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 года, и год, закончившийся 31 декабря 2022 года, представлены следующим образом:

Наименование	Задолженность по купонным выплатам облигаций		Финансовые расходы	
	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г.	2022 г.
	ТОО «Казахстанские коммунальные системы»	-	-	6,266
ТОО «KBI Energy»	-	-	6,266	1,775
	-	-	12,532	3,550

ТОО «Казахстанские коммунальные системы» и ТОО «KBI Energy» являются акционерами, осуществляющими совместный контроль над Компанией. АО СК «AMANAT INSURANCE» является прочей связанной стороной.

26 События после отчетной даты

Событий, последовавших после окончания промежуточного периода, которые не были отражены в финансовой отчетности за промежуточный период, не было.

Исмагулова Э. Б.
Заместитель Председателя Правления
по экономике и финансам



Ожакаева Ж. Д.
Главный бухгалтер