



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

**Сокращенная отдельная промежуточная финансовая
отчетность (неаудированная)**

30 июня 2022 года

Содержание

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

СОКРАЩЕННАЯ ОТДЕЛЬНАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Сокращенный отдельный промежуточный отчет о финансовом положении	1
Сокращенный отдельный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.....	2
Сокращенный отдельный промежуточный отчет об изменениях в капитале.....	3
Сокращенный отдельный промежуточный отчет о движении денежных средств	4

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1	Компания и её операционная деятельность.....	4
2	Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики	4
3	Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	5
4	Расчеты и операции со связанными сторонами.....	5
5	Инвестиции в дочерние компании и совместно-контролируемые и ассоциированные предприятия	8
6	Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты	9
7	Прочие долгосрочные активы.....	9
8	Прочие краткосрочные активы.....	10
9	Денежные средства и их эквиваленты.....	10
10	Акционерный капитал.....	11
11	Займы	11
12	Доходы по дивидендам	11
13	Общие и административные расходы.....	12
14	Финансовые доходы	12
15	Финансовые расходы	12
16	Подоходный налог	13
17	Условные и договорные обязательства и операционные риски	13
18	Справедливая стоимость финансовых инструментов	13
19	События после отчетной даты.....	14



Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности

Акционеру и Совету директоров АО «Самрук-Энерго»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного отдельного промежуточного отчета о финансовом положении АО «Самрук-Энерго» (далее - «Компания») по состоянию на 30 июня 2022 года и связанных с ним сокращенных отдельных промежуточных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная отдельная промежуточная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

PricewaterhouseCoopers LLP

3 августа 2022 года
Алматы, Казахстан

АО «САМУРЫК-ЭНЕРГО»

Сокращенный отдельный промежуточный отчет о финансовом положении

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	30 июня 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства		291,631	392,839
Нематериальные активы		677,712	659,057
Актив на праве пользования		849,245	1,172,090
Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия	5	549,330,576	547,698,014
Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты	6	44,708,831	47,240,254
Прочие долгосрочные активы	7	7,519,656	6,935,571
Итого долгосрочные активы		603,377,651	604,097,825
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы		25,584	53,002
Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты	6	16,682,019	26,209,385
Прочие краткосрочные активы	8	21,567,579	1,031,615
Денежные средства и их эквиваленты	9	2,225,424	1,481,340
Итого краткосрочные активы		40,500,606	28,775,342
ИТОГО АКТИВЫ		643,878,257	632,873,167
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	10	376,045,927	376,045,927
Прочий резервный капитал		89,328,998	89,328,998
Непокрытый убыток		(12,190,498)	(33,095,568)
ИТОГО КАПИТАЛ		453,184,427	432,279,357
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы	11	124,533,320	163,569,258
Обязательство по аренде		718,377	978,662
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		32,343	32,343
Итого долгосрочные обязательства		125,284,040	164,580,263
Краткосрочные обязательства			
Займы	11	64,056,946	34,252,374
Обязательство по аренде		315,809	352,000
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		985,185	1,322,483
Прочие налоги к уплате		51,850	86,690
Итого краткосрочные обязательства		65,409,790	36,013,547
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		190,693,830	200,593,810
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		643,878,257	632,873,167

Подписано от имени руководства 3 августа 2022 года.

Рыскулов Айдар Кайратович
Управляющий директор по экономике и финансам



Тулекова Сауле Бекзадаевна
Директор департамента
«Бухгалтерский и Налоговый учет» –
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Сокращенный отдельный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим .	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2022 г. (неаудировано)	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2022 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2021 г. (неаудировано)
Доходы по дивидендам	12	32,552,145	32,664,854	1,954,202	30,745,945
Прочие операционные доходы и расходы (нетто)		34,127	4,049	(364)	9,436
Общие и административные расходы	13	(2,748,377)	(2,698,187)	(1,470,725)	(1,375,241)
Прибыль по основной деятельности		29,837,895	29,970,716	483,113	29,380,140
Восстановление / (обесценение) финансовых активов (нетто)		316,379	(590,835)	355,813	(666,159)
Финансовые доходы	14	6,258,907	4,277,866	1,986,408	1,791,092
Финансовые расходы	15	(13,452,483)	(11,478,374)	(6,784,157)	(5,631,327)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		22,960,698	22,179,373	(3,958,823)	24,873,746
Расходы по подоходному налогу	16	(14,628)	(335,921)	(4,611)	(69,493)
Прибыль/(убыток) за период		22,946,070	21,843,452	(3,963,434)	24,804,253
Итого совокупный доход/(убыток) за период		22,946,070	21,843,452	(3,963,434)	24,804,253

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционерный капитал	Прочий резервный капитал	Непокрытый убыток	Итого капитал
Остаток на 1 января 2021 года		376,045,927	89,328,998	(45,082,442)	420,292,483
Прибыль за период (неаудировано)		-	-	21,843,452	21,843,452
Итого совокупный доход за период (неаудировано)		-	-	21,843,452	21,843,452
Дивиденды объявленные	11	-	-	(3,242,143)	(3,242,143)
Остаток на 30 июня 2021 года (неаудировано)		376,045,927	89,328,998	(26,481,133)	438,893,792
Остаток на 1 января 2022 года		376,045,927	89,328,998	(33,095,568)	432,279,357
Прибыль за год (неаудировано)		-	-	22,946,070	22,946,070
Итого совокупный доход за период (неаудировано)		-	-	22,946,070	22,946,070
Дивиденды объявленные	11	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)
Остаток на 30 июня 2022 года (неаудировано)		376,045,927	89,328,998	(12,190,498)	453,184,427

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2022 г. (неаудировано)	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г. (неаудировано)
Движение денежных средств по операционной деятельности:			
Прибыль до налогообложения		22,960,698	22,179,373
Корректировки на:			
Доходы по дивидендам	12	(32,552,145)	(32,664,854)
Износ и амортизация		233,860	259,897
Финансовые расходы	15	13,452,483	11,478,374
Финансовые доходы	14	(6,258,907)	(4,277,866)
(Прибыль)/Убыток от курсовой разницы		(34,740)	8,066
(Доходы)/Расходы по обесценению активов, (нетто)		(316,379)	590,835
Прочие		(3,531)	-
Денежные средства, использованные в операционной деятельности до изменений в оборотном капитале:		(2,518,661)	(2,426,175)
Увеличение/(уменьшение) товарно-материальных запасов		27,053	(22,349)
Уменьшение дебиторской задолженности и прочих краткосрочных активов		105,968	284,098
Уменьшение прочей кредиторской задолженности		(30,007)	(754,512)
Уменьшение задолженности по прочим налогам		(6,169)	(16,080)
Денежные средства, использованные в операционной деятельности		(2,421,816)	(2,935,018)
Подходный налог уплаченный		(14,628)	(345,932)
Дивиденды полученные		11,922,145	18,753,595
Проценты уплаченные		(8,087,301)	(6,845,763)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		1,398,400	8,626,882
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(393,638)	(30,640)
Займы и финансовая помощь, выданные материнской и дочерним компаниям	6	(2,518,700)	(2,700,000)
Вклад в капитал дочерних компаний и реализация права преимущественной покупки акций		(1,790,953)	(767,149)
Размещение/(Возврат) банковских вкладов, нетто		5,500	(500)
Проценты полученные		3,151,612	2,428,616
Поступления от погашения займов и финансовой помощи, выданной дочерним и материнской компаниям	6	3,031,331	10,705,746
Поступления от погашения финансовых инструментов	6	11,700,000	101,433
Поступления от продажи финансовых инструментов	6	192,300	192,300
Выплата задолженности по предоставленной финансовой гарантии ТОО «ПВЭС»	7	-	2,170,417
Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности		13,377,452	12,100,223
Движение денежных средств по финансовой деятельности:			
Поступления по займам	11	23,000,000	67,660,000
Погашение займов	11	(32,555,518)	(82,872,058)
Погашение займов от Самрук-Казына	11	(2,381,109)	(2,586,856)
Погашение основного долга по аренде		(90,840)	(103,083)
Дивиденды, выплаченные Акционеру	10	(2,041,000)	(3,242,143)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(14,068,467)	(21,144,140)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		36,548	(7,848)
Изменение в резервах по обесценению		151	123
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		744,084	(424,760)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	9	1,481,340	1,595,249
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	9	2,225,424	1,170,489

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

1 Компания и её операционная деятельность

АО «Самрук-Энерго» (далее «Компания») была образована 18 апреля 2007 года и зарегистрирована 10 мая 2007 года. Компания создана в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Единственным акционером Компании является АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» (далее «Самрук-Қазына»), которому принадлежит 100% акций Компании. Правительство Республики Казахстан является конечным контролирующим владельцем Компании.

Основная деятельность

Компания является холдинговой компанией, объединяющей ряд компаний (Примечание 5), основными видами деятельности которой являются производство электро- и теплоэнергии и горячей воды на основе угля, углеводородов, водных ресурсов и возобновляемых источников энергии (далее – ВИЭ), реализация населению и промышленным предприятиям, транспортировка электроэнергии и техническое распределение электричества в сети, а также аренда имущественных комплексов гидроэлектростанций.

Адрес и место осуществления деятельности Компании: Республика Казахстан, г. Нур-Султан, проспект Кабанбай батыра, 15А.

Операционная среда

Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ и другое минеральное сырье, составляющие основную часть экспорта страны. Эти особенности также включают, но не ограничиваются существованием национальной валюты, не имеющей свободной конвертации за пределами страны, и низким уровнем ликвидности рынка ценных бумаг.

Волатильность обменного курса оказывает и может продолжать оказывать негативное воздействие на экономику Республики Казахстан, включая снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования. На 30 июня 2022 года официальный обменный курс, используемый для пересчета остатков в иностранной валюте, составлял 465.08 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2021 года: 431.67 тенге за 1 доллар США)

Руководство уверено, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и роста деятельности Компании и Группы в текущих обстоятельствах. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Данная сокращенная отдельная промежуточная финансовая отчетность за три месяца и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная сокращенная промежуточная отдельная финансовая отчетность является неаудированной и не включает всю информацию, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности. Компания не раскрывала информацию, которая в значительной мере дублировала бы информацию, содержащуюся в аудированной годовой отдельной финансовой отчетности за 2021 год, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) (такие как, принципы учетной политики и подробные сведения о статьях, не претерпевших существенных изменений по суммам или по составу).

Руководство полагает, что раскрытия, содержащиеся в настоящей сокращенной промежуточной отдельной финансовой отчетности, предоставляют достаточную информацию при условии рассмотрения данной отчетности совместно с отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2021 год. По мнению руководства, в настоящую сокращенную промежуточную отдельную финансовую отчетность были внесены все корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения, результатов деятельности, отчетов об изменениях в капитале и движении денежных средств Компании за промежуточный отчетный период.

Руководство подготовило данную сокращенную отдельную промежуточную финансовую отчетность на основе принципа о непрерывности деятельности. Решение руководства основывается на финансовом положении Компании, ее текущих намерениях, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам и поддержки Правительства.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)

Настоящая сокращенная отдельная промежуточная финансовая отчетность не включает какие-либо корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, доходов и расходов, а также классификации сокращенного отдельного промежуточного отчета о финансовом положении, которые были бы необходимы в случае невозможности продолжать операционную деятельность, такие корректировки могут быть существенными.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

При подготовке сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности Компания использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на применяемые учетные политики и отражаемые в отчетности активы и обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Примененные ключевые учетные оценки и профессиональные суждения соответствуют тем учетным оценкам и профессиональным суждениям, примененным в ходе подготовки годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

Обесценение нефинансовых активов

На конец каждого отчетного периода руководство оценивает наличие признаков обесценения отдельных активов или групп активов, и признаков того, что убыток от обесценения, признанный в предыдущие периоды для активов или групп активов, отличных от гудвила, больше не существует или уменьшился. При наличии любых таких признаков руководство оценивает возмещаемую стоимость актива, которая определяется как наибольшая из величин его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу и его ценности использования. Расчет ценности использования требует применения оценочных данных и профессиональных суждений со стороны руководства, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах.

По состоянию на 30 июня 2022 года руководство Компании привлекло независимых экспертов для анализа признаков обесценения инвестиций в дочерние компании ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова» (далее «ЭГРЭС-1»), АО «Алатау Жарық Компаниясы» (далее «АЖК»), АО «Алматинские Электрические Станции» (далее «АлЭС»), ТОО «Тегис Мунай» (далее – «ТМ») и совместного предприятия АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (далее «СЭГРЭС-2»), который проводился согласно МСБУ 36 «Обесценение активов».

В результате проведенного анализа внешних и внутренних признаков обесценения руководство Компании пришло к выводу, что признаки обесценения на дату проведения анализа отсутствуют. Соответственно, руководство Компании приняло решение не проводить тест на обесценение этих дочерних компании и инвестиции в совместное предприятие по состоянию на 30 июня 2022 года.

Модернизация Алматинской ТЭЦ-2 с минимизацией воздействия на окружающую среду. По итогам 1-го полугодия 2022 года проведена следующая работа по реализации проектов газификации:

30 июня 2022 года Главой государства был подписан ряд поправок в Закон «Об электроэнергетике», позволяющие заключение инвестиционного соглашения и получение индивидуального тарифа (тариф на мощность) на модернизацию, реконструкцию и (или) расширение со строительством генерирующих установок с использованием газа в качестве альтернативного типа топлива. Также были включены поправки в Закон «О естественных монополиях», позволяющие субъекту естественной монополии изменить инвестиционную программу, в случае реализации национальных проектов Республики Казахстан, а также подать заявку на изменение утвержденного тарифа (на теплоэнергию) при изменении вида топлива и инвестиционной программы.

Заключение инвестиционного соглашения и получение индивидуального тарифа на мощность, для финансирования проекта перевода ТЭЦ-2 на газ, ожидается до конца 2022 года, после утверждения соответствующих Правил по рассмотрению инвестиционных программ, разработанных на основании внесенных поправок в отраслевые законодательные акты и направленных на рассмотрение и утверждение в МЭ РК.

4 Расчеты и операции со связанными сторонами

Определение связанных сторон приводится в МСФО 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Связанными обычно считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние или совместный контроль над принятием 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. Материнская компания и конечная контролирующая сторона Компании раскрыты в Примечании 1.

Связанные стороны включают компании под контролем Самрук-Казына. Операции с государственными компаниями не раскрываются, если они осуществляются в ходе обычной деятельности согласно условиям, последовательно применяемым ко всем общественным и частным компаниям i) когда они не являются индивидуально значительными; ii) если услуги Компании предоставляются на стандартных условиях, доступных всем потребителям, или iii) при отсутствии выбора поставщика таких услуг, как услуги по передаче электроэнергии, телекоммуникационные услуги и т.д.

Компания осуществляет закупки и поставки товаров большому числу организаций с государственным участием.

Такие закупки и поставки по отдельности составляют незначительные суммы и обычно осуществляются на коммерческой основе.

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2022 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Заем, выданный дочерним компаниям	-	-	60,131,211
Вознаграждения по предоставленным займам к получению	-	-	681,597
Дивиденды к получению	-	-	20,610,218
Кредиторская задолженность	-	23,942	350,232
Займы и облигации	71,867,058	-	25,622,250

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2021 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Заем, выданный дочерним компаниям	-	-	63,109,167
Дебиторская задолженность	-	-	2,732
Вознаграждения по предоставленным займам к получению	-	-	435,344
Дивиденды к получению	-	-	458
Кредиторская задолженность	-	35,204	348,573
Займы и облигации	71,139,311	-	23,504,716

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Доходы по дивидендам	-	-	32,552,145
Финансовые доходы	-	-	5,821,658
Финансовые расходы	3,805,379	-	1,777,456
Восстановлене обесценения /(Расходы) по обесценению, (нетто)	-	-	(30,120)
Общие и административные расходы	-	99,014	363,774

4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Доходы по дивидендам	-	-	32,664,854
Финансовые доходы	-	-	3,692,000
Финансовые расходы	3,591,066	-	1,849,428
Восстановлене обесценения /(Расходы) по обесценению, (нетто)	-	-	(3,524)
Общие и административные расходы	-	42,633	372,879

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 30 июня 2022 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Доходы по дивидендам	-	-	1,954,202
Финансовые доходы	-	-	1,805,237
Финансовые расходы	1,928,322	-	985,363
Восстановлене обесценения /(Расходы) по обесценению, (нетто)	-	-	5,958
Общие и административные расходы	-	53,206	189,502

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за три месяца, закончившихся 30 июня 2021 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Доходы по дивидендам	-	-	30,673,040
Финансовые доходы	-	-	1,512,306
Финансовые расходы	1,812,220	-	720,747
Восстановлене обесценения /(Расходы) по обесценению, (нетто)	-	-	10,035
Общие и административные расходы	-	23,013	186,906

Вознаграждение ключевого управленческого персонала за 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2022 года, включающее заработную плату, премии, налоги и прочие краткосрочные вознаграждения работникам составляет 101,394 тысяч тенге (за период, закончившийся 30 июня 2021 года 287,785 тысяч тенге). Указанные суммы включают в себя вознаграждение независимым директорам – членам Совета директоров в общей сумме 29,405 тысяч тенге за 6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2022 года (за период, закончившийся 30 июня 2021 года: 28,056 тысяч тенге).

5 Инвестиции в дочерние компании и совместно-контролируемые и ассоциированные предприятия

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций на 30 июня 2022 года:

Дата приобретения	Страна регистрации	30 июня 2022 г. (неаудировано)		31 декабря 2021 г.		
		Стоимость инвестиций (в тысячах тенге)	Доля владения	Стоимость инвестиций (в тысячах тенге)	Доля владения	
Дочерние компании						
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»						
31.10.2012	Казахстан	331,003,748	100%	331,003,748	100%	
АО «Алатау Жарык Компаниясы»						
29.07.2009	Казахстан	62,914,945	100%	62,914,945	100%	
АО «Алматынские электрические станции»						
26.07.2011	Казахстан	34,061,653	100%	34,061,653	100%	
АО «Мойнакская ГЭС»						
04.01.2008	Казахстан	21,864,616	100%	21,864,616	100%	
ТОО "Тегис Мунай"						
29.12.2012	Казахстан	17,541,161	100%	17,531,389	100%	
ТОО «Первая ветровая электрическая станция»						
28.05.2016	Казахстан	14,914,271	100%	14,914,271	100%	
АО «Шардаринская ГЭС»						
03.06.2011	Казахстан	2,524,772	100%	2,524,772	100%	
ТОО «Ereumentau Wind Power»						
28.05.2016	Казахстан	9,154,276	100%	8,401,189	100%	
АО «Бухтарминская ГЭС»						
04.01.2008	Казахстан	1,838,100	100%	1,050,790	90%	
ТОО «Казгидротехэнерго»						
31.03.2014	Казахстан	354,782	100%	326,840	100%	
ТОО «Алматыэнергобыт»						
26.07.2011	Казахстан	136,003	100%	136,003	100%	
ТОО «Energy Solutions Center»						
16.03.2019	Казахстан	107,449	100%	52,998	100%	
Совместно-контролируемые и ассоциированные предприятия						
Forum Muider B.V.						
23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%	41,759,543	50%	
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»						
04.01.2008	Казахстан	8,725,133	50%	8,725,133	50%	
ТОО «Энергия Семиречья»						
28.05.2016	Казахстан	2,411,010	25%	2,411,010	25%	
Обесцененные инвестиции						
АО «Балхашская ГЭС» (Примечание 3)						
24.06.2008	Казахстан	32,085,280	100%	32,085,280	100%	
ТОО «Samruk-Green Energy»						
13.06.2012	Казахстан	5,684,653	100%	5,684,653	100%	
АО «Шульбинская ГЭС»						
04.01.2008	Казахстан	1,230,658	92.14%	1,230,658	92.14%	
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»						
04.01.2008	Казахстан	465,019	89.99%	465,019	89.99%	
За минусом:						
Обесценение инвестиций						
		(39,446,496)		(39,446,496)		
Итого инвестиции		549,330,576		547,698,014		

На 30 июня 2022 года Компания имеет доли владения в следующих совместно контролируемых предприятиях:

- СЭГРЭС-2 – 50%. Остальная 50% доля владения принадлежит АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына».
- Forum Muider – 50%. Остальная 50% доля владения принадлежит UC RUSAL.

Обесценение инвестиций

В результате проведенного анализа внешних и внутренних признаков обесценения руководство Компании пришло к выводу, что признаки обесценения на дату проведения анализа отсутствуют. Соответственно, руководство Компании приняло решение не проводить тест на обесценение основных средств и нематериальных активов этих дочерних компании по состоянию на 30 июня 2022 года (Примечание 3).

6 Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021 г.
Долгосрочная часть		
Облигации АО «Мойнакская ГЭС»	25,000,000	26,000,000
Облигации АО «Шардаринская ГЭС»	14,000,000	15,500,000
Заем, выданный АО «Алатау Жарык Компаниясы»	5,878,862	5,596,912
Облигации АО «First Heartland Jusan Bank»	30,513	28,470
Облигации АО «МРЕК»	-	340,157
За вычетом: резерва под обесценение	(200,544)	(225,285)
Итого займы выданные – долгосрочная часть	44,708,831	47,240,254
Краткосрочная часть		
Облигации АО «Мойнакская ГЭС»	7,000,000	7,000,000
Финансовая помощь, выданная ТОО «Ereymentau Wind Power»	3,831,099	3,868,922
Облигации АО «Шардаринская ГЭС»	2,900,000	2,900,000
Заем, выданный ТОО «Ereymentau Wind Power»	1,000,000	400,000
Заем, выданный АО «Шардаринская ГЭС»	950,000	950,000
Облигации АО «МРЕК»	552,490	384,600
Заем, выданный АО «Балхашская ТЭС»	377,301	377,301
Вознаграждения, начисленные по займам выданным	346,992	278,418
Вознаграждение по облигациям	341,672	363,986
Финансовая помощь, выданная АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	30,390	30,390
Займы, предоставленные АО «Жамбылская ГРЭС имени Т.И. Батурова»	5,442	5,442
Краткосрочные ноты ГУ "Национальный банк Республики Казахстан"	-	9,161,029
Заем, выданный АО «Алматинские электрические станции»	-	1,112,631
За вычетом: резерва под обесценение	(653,367)	(623,334)
Итого займы выданные – краткосрочная часть	16,682,019	26,209,385

Краткосрочные ноты ГУ "Национальный банк Республики Казахстан"

19 января 2022 года произведено погашение краткосрочных нот РГУ "Национальный банк РК" на сумму 9,200,000 тысяч тенге.

Заем и финансовая помощь, выданные ТОО «Ereymentau Wind Power»

17 марта 2022 года ТОО «Ereymentau Wind Power» погасила заем перед АО «Самрук-Энерго» в сумме 400,000 тысяч тенге. В первом полугодии 2022 года Компания выдала заем ТОО «Ereymentau Wind Power» в сумме 1,000,000 тысяч тенге сроком до 12 месяцев по ставке вознаграждения 8% годовых.

27 июня 2022 года Компания подписала соглашение о продлении срока погашения финансовой помощи в сумме 2,600,000 тысяч тенге до 29 июня 2023 года. Эффект от модификации в сумме 248,027 тысяч тенге Компания признала в составе финансовых расходов.

7 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность покупателей дочерних предприятий	8,519,287	8,273,935
Прочая дебиторская задолженность работников	52,011	54,345
За вычетом: резерва под обесценение	(1,051,642)	(1,392,709)
Итого прочие долгосрочные активы	7,519,656	6,935,571

Дебиторская задолженность на 30 июня 2022 года включает в себя дисконтированную сумму задолженности ТОО «ОЭСК Холдинг» (ранее ТОО "Восточно-Казахстанская Энергетическая Компания") в сумме 7,784,494 тысячи тенге (31 декабря 2021 года: 7,561,445 тысяч тенге) с внутренним рейтингом «СК С» за акции АО «БК РЭК», которые были реализованы в течение 2017 года, а также финансовую задолженность ТОО «Информ-Систем» в сумме 734,792 тысяч тенге (31 декабря 2021 года: 712,490 тысяч тенге) с внутренним рейтингом «СК А». На 30 июня 2022 года дебиторская задолженность не обесценена и не просрочена и полностью выражена в тенге.

8 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021 г.
Дивиденды к получению	20,630,496	458
Дебиторская задолженность покупателей дочерних предприятий	873,776	851,457
Дебиторская задолженность ТОО «Tauba Invest»	469,205	469,205
Краткосрочные депозиты	304	5,804
За вычетом: резерва под обесценение	(631,982)	(612,434)
Итого прочие финансовые краткосрочные активы	21,341,799	714,490
Авансы уплаченные	23,049	19,908
Прочие	202,731	297,217
Итого прочие краткосрочные активы	21,567,579	1,031,615

По состоянию на 30 июня 2022 года Компания начислила 100% резерв под обесценение дебиторской задолженности ТОО «Tauba Invest».

9 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021 г.
Денежные средства на срочных депозитах до 3 мес. – тенге	2,170,000	810,000
Денежные средства на банковских счетах – тенге	51,931	112,140
Денежные средства в кассе	3,545	3,321
Денежные средства на банковских счетах – евро	165	556,245
Денежные средства на банковских счетах – доллары США	-	2
За вычетом резерва на обесценение	(217)	(368)
Итого денежные средства и их эквиваленты	2,225,424	1,481,340

10 Акционерный капитал

На 30 июня 2022 года 5,601,812 выпущенных простых акций были полностью оплачены в размере 376,045,927 тысяч тенге (31 декабря 2021 год: 5,601,812 акций). Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. Компания не имеет привилегированных акций. Количество объявленных акций равняется 8,602,187. На 30 июня 2022 года ФНБ «Самрук-Казына» является 100% акционером Компании (2021 год: 100%).

28 апреля 2022 года Компания объявила о выплате дивидендов Единственному Акционеру в размере 2,041,000 тысячи тенге – 364.35 тенге за акцию (30 марта 2021 года: 3,242,143 тысячи тенге). 9 июня 2022 года Компания выплатила дивиденды в полном объеме.

11 Займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021 г.
Долгосрочная часть		
Займы от Самрук-Казына	69,301,480	68,565,478
Облигации	40,108,599	40,103,964
Долгосрочные банковские займы	15,123,241	54,899,816
Итого долгосрочная часть займов	124,533,320	163,569,258
Краткосрочная часть		
Краткосрочные банковские займы	30,426,559	3,042,235
Займы от дочерних организаций	25,608,472	23,504,716
Облигации	3,125,284	3,117,605
Займы от Самрук-Казына	2,381,109	2,381,109
Проценты начисленные – банковские займы	1,753,056	1,449,766
Проценты начисленные – облигации	564,220	564,220
Проценты начисленные – займы от Самрук-Казына и ДЗО	198,246	192,723
Итого краткосрочная часть займов	64,056,946	34,252,374
Итого займы	188,590,266	197,821,632

12 Доходы по дивидендам

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2022 г. (неаудировано)	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2022 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2021 г. (неаудировано)
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 им. Булата Нуржанова»	29,000,000	29,000,000	-	29,000,000
ТОО "Первая ветровая электрическая станция"	1,550,822	1,410,354	-	-
АО "Бухтарминская ГЭС"	1,517,571	820,299	1,517,571	820,299
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	436,631	504,551	436,631	-
ТОО «Energy Solutions Center»	34,903	4,004	-	-
ТОО "Samruk-Green Energy "	12,218	-	-	-
АО «Алматинские электрические станции»	-	852,741	-	852,741
Forum Muider B.V	-	72,905	-	72,905
Итого доходы по дивидендам	32,552,145	32,664,854	1,954,202	30,745,945

13 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2022 г. (неаудировано)	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2022 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2021 г. (неаудировано)
Заработная плата и связанные с ней расходы	1,588,167	1,553,904	807,798	776,929
Услуги по обслуживанию и безопасности информационных систем	270,227	60,896	138,174	30,448
Износ ОС и амортизация НМА	233,860	259,897	116,364	130,790
Услуги специализированного конторского обслуживания	198,948	311,983	105,297	156,458
Прочие налоги	127,704	122,282	127,157	39,151
Командировочные расходы	44,257	45,083	32,545	25,799
Страхование	31,443	24,059	15,553	10,866
Обучение персонала и связанные расходы	21,282	25,065	14,830	11,317
Консультационные и прочие услуги	17,618	32,902	0	39,151
Прочие	214,871	262,116	113,007	154,332
Итого общие и административные расходы	2,748,377	2,698,187	1,470,725	1,375,241

14 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2022 г. (неаудировано)	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2022 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2021 г. (неаудировано)
Процентные доходы по облигациям и займам выданным	3,161,176	2,372,859	1,536,637	1,160,618
Модификация займов полученных	2,199,205	-	-	-
Амортизация дисконта по финансовым активам	784,734	1,739,264	399,893	550,008
Процентные доходы по банковским депозитам	75,668	31,149	30,737	11,016
Прочие	38,124	134,594	19,141	69,450
Итого финансовые доходы	6,258,907	4,277,866	1,986,408	1,791,092

В марте 2022 года Компания заключила дополнительные соглашения с ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова» на продление финансовой помощи и признала доход от модификации в сумме 2,199,205 тысяч тенге.

15 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2022 г. (неаудировано)	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2021 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2022 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2021 г. (неаудировано)
Расходы по вознаграждению по займам и облигациям	8,319,623	6,849,793	4,201,611	3,494,649
Амортизация дисконта приведенной стоимости по финансовым инструментам	4,808,342	4,356,472	2,301,286	2,088,144
Модификация займа выданного (примечание 6)	248,027	-	248,027	-
Расходы по финансовой аренде	76,491	96,209	33,233	48,534
Прочие	-	175,900	-	-
Итого финансовые расходы	13,452,483	11,478,374	6,784,157	5,631,327

16 Подоходный налог

Подоходный налог представляет собой налог, удерживаемый у источника выплаты по депозитам. Компания не ожидает в будущем получение налогооблагаемой прибыли.

17 Условные и договорные обязательства и операционные риски

Кроме информации, указанной ниже, на 30 июня 2022 года не было каких-либо условных и договорных обязательств и операционных рисков, кроме раскрытых в отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

Судебные разбирательства

Кроме информации, указанной ниже, на 30 июня 2022 года не было каких-либо судебных разбирательств, кроме раскрытых в отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

Риск ликвидности

По состоянию на 30 июня 2022 года краткосрочные обязательства Компании превысили краткосрочные активы на 24,909,184 тысяч тенге.

Рассматривались следующие факторы при оценке способности Компании продолжать свою деятельность в обозримом будущем:

- Группа имеет стратегическое значение для обеспечения надежности энергосистемы Казахстана. Руководство и акционеры Группы не имеют ни намерения, ни необходимости в ликвидации Группы.
- Текущие обязательства Компании в размере 25,972,482 тысяч тенге представляют собой задолженность перед дочерними организациями Компании по привлеченной финансовой помощи и оказанным услугам.
- На 30 июня 2022 года у Компаний есть доступные средства в рамках возобновляемых кредитных линий от АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 37.8 миллиардов тенге.

Ковенанты по займам

У Компании есть определенные ковенанты по займам и облигациям. Несоблюдение данных ковенантов может привести к негативным последствиям для Компании, включая рост затрат по займам и объявление дефолта. По результатам первого полугодия 2022 года Компания исполнила нормативные значения ковенантов по займам.

18 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Оценка справедливой стоимости

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к 1 Уровню относятся оценки по рыночным котировкам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) ко 2 Уровню – полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, являются наблюдаемыми для актива или обязательства прямо (т. е., например, цены) или косвенно (т.е., например, производные от цены), и (iii) оценки 3 Уровня, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). При отнесении финансовых инструментов к той или иной категории в иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения. Если в оценке справедливой стоимости используются наблюдаемые данные, которые требуют значительной корректировки, то она относится к 3 Уровню. Значимость используемых данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости.

18 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Оценка справедливой стоимости на 2 Уровне и 3 Уровне иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью модели дисконтированных денежных потоков. Справедливая стоимость финансовых инструментов с плавающей процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, была принята равной балансовой стоимости. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на модели дисконтированных денежных потоков с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

В тысячах казахстанских тенге	30 июня 2022 г.			Балансовая стоимость	31 декабря 2021 г.			Балансовая стоимость
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3		Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
Активы								
Денежные средства и их эквиваленты	-	2,225,424	-	2,225,424	-	1,481,340	-	1,481,340
Депозиты с фиксированным сроком	-	304	-	304	-	5,804	-	5,804
Финансовая дебиторская задолженность	-	8,482,995	-	8,198,923	-	7,680,949	-	7,586,622
Дивиденды к получению	-	20,610,218	-	20,610,218	-	458	-	458
Займы выданные	-	58,704,595	-	61,390,850	-	69,525,742	-	73,449,639
Задолженность работников	-	52,011	-	52,011	-	54,346	-	54,346
Итого финансовые активы	-	90,075,547	-	92,477,730	-	78,748,639	-	82,578,209
Обязательства								
Займы	-	174,661,694	-	188,590,266	-	189,507,450	-	197,821,632
Обязательства по аренде	-	1,129,175	-	1,034,186	-	1,130,446	-	1,330,662
Финансовая кредиторская задолженность	-	637,631	-	637,631	-	1,034,082	-	1,034,082
Итого финансовые обязательства	-	176,428,500	-	190,262,083	-	191,851,978	-	200,186,376

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой определяется на основе сумм ожидаемых к получению оценочных денежных потоков, дисконтированных по действующим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком до погашения. Примененные нормы дисконтирования зависят от кредитного риска контрагента.

Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения, по которым рыночные котировки отсутствуют, определяется исходя из оценочных денежных потоков, дисконтированных по действующим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком погашения.

19 События после отчетной даты

11 июля 2022 года Компания осуществило досрочное полное погашение основного долга в размере 1 000 000 тыс.тенге и суммы вознаграждения 13 789 тыс.тенге по внутригрупповому займу, полученному от АО «АлЭС»

19 июля 2022 года Компания получила займ у ТОО «Богатырь-Комир» в размере 10,482,771 тысяч тенге сроком на 12 месяцев по ставке 15% годовых.

19 июля 2022 года Компания погасила займ перед АО «Народный Банк Казахстана» в сумме 9,000,000 тысяч тенге.

22 июля 2022 года АО «Мойнакская ГЭС» произвело обратный выкуп облигаций на сумму 5 000 000 тысяч.тенге и выплату купонных вознаграждений на сумму 342 222 тысячи тенге по договору купли-продажи облигаций.

25 июля 2022 года Компания получила займ в АО "Народный Банк Казахстана" в размере 8,500,000 тысяч тенге сроком на 6 месяцев по ставке 16 % на погашение займа от Азиатского Банка Развития.

26 июля 2022 года Компания провела полное досрочное погашение займа перед Азиатским Банком Развития (транш А) в размере 15,392,000 тысяч тенге и вознаграждение в сумме 1,079,939 тысяч тенге.