



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

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

30 сентября 2022 года

Содержание

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

АО «САМУК-ЭНЕРГО»

Сокращенный отдельный промежуточный отчет о финансовом положении

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	30 сентября 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства		264,463	392,839
Нематериальные активы		643,124	659,057
Актив на праве пользования		792,994	1,172,090
Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия	5	549,023,240	547,698,014
Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты	6	44,177,639	47,240,254
Прочие долгосрочные активы	7	673,351	6,935,571
Итого долгосрочные активы		595,574,811	604,097,825
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы		19,147	53,002
Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты	6	13,253,897	26,209,385
Прочие краткосрочные активы	8	22,177,482	1,031,615
Денежные средства и их эквиваленты	9	2,798,295	1,481,340
Итого краткосрочные активы		38,248,821	28,775,342
ИТОГО АКТИВЫ		633,823,632	632,873,167
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	10	376,045,927	376,045,927
Прочий резервный капитал		89,328,998	89,328,998
Непокрытый убыток		(17,409,089)	(33,095,568)
ИТОГО КАПИТАЛ		447,965,836	432,279,357
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы	11	126,159,025	163,569,258
Обязательство по аренде		753,327	978,662
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		32,343	32,343
Итого долгосрочные обязательства		126,944,695	164,580,263
Краткосрочные обязательства			
Займы	11	57,541,532	34,252,374
Обязательство по аренде		248,785	352,000
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		1,057,762	1,322,483
Прочие налоги к уплате		65,022	86,690
Итого краткосрочные обязательства		58,913,101	36,013,547
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		185,857,796	200,593,810
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		633,823,632	632,873,167

Подписано от имени руководства 31 октября 2022 года.

Рыскулов Айдар Кайратович
Управляющий директор по экономике и финансам

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

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2022 г. (неаудировано)	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2021 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2022 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2021 г. (неаудировано)
Доходы по дивидендам	12	32,552,145	34,045,809	-	1,380,955
Прочие операционные доходы и расходы (нетто)		34,042	(10,291)	(153)	(14,340)
Общие и административные расходы	13	(4,099,793)	(4,084,613)	(1,351,416)	(1,386,426)
Прибыль по основной деятельности		28,486,394	29,950,905	(1,351,569)	(19,811)
Восстановление (обесценение) финансовых активов (нетто)		540,504	(772,315)	248,649	(181,481)
Финансовые доходы	14	8,719,662	6,444,690	2,460,755	2,166,824
Финансовые расходы	15	(19,986,824)	(16,735,469)	(6,534,341)	(5,257,095)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		17,759,736	18,887,811	(5,176,506)	(3,291,563)
Расходы по подоходному налогу	16	(32,257)	(339,118)	(17,629)	(3,197)
Прибыль/(убыток) за период		17,727,479	18,548,693	(5,194,134)	(3,294,760)
Итого совокупный доход/(убыток) за период		17,727,479	18,548,693	(5,194,134)	(3,294,760)

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Сокращенный отдельный промежуточный отчет об изменениях в капитале

<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 год (неаудировано)		-	-	18,548,693	18,548,693
Итого совокупный доход за период		-	-	18,548,693	18,548,693
Дивиденды объявленные	10	-	-	(3,242,143)	(3,242,143)
Остаток на 30 сентября 2021 года (неаудировано)		376,045,927	89,328,998	(29,775,892)	435,599,033
Остаток на 1 января 2022 года		376,045,927	89,328,998	(33,095,568)	432,279,357
Прибыль за год (неаудировано)		-	-	17,727,479	17,727,479
Итого совокупный доход за период (неаудировано)		-	-	17,727,479	17,727,479
Дивиденды объявленные	10	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)
Остаток на 30 сентября 2022 года (неаудировано)		376,045,927	89,328,998	(17,409,089)	447,965,836

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Сокращенный отдельный промежуточный отчет о движении денежных средств

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2022 г. (неаудировано)	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2021 г. (неаудировано)
Движение денежных средств по операционной деятельности:			
Прибыль до налогообложения		17,759,736	18,887,811
Корректировки на:			
Доходы по дивидендам	12	(32,552,145)	(34,045,809)
Износ и амортизация		351,867	390,994
Финансовые расходы	15	19,986,824	16,735,469
Финансовые доходы	14	(8,719,662)	(6,444,690)
(Прибыль)/Убыток от курсовой разницы		(34,810)	22,555
(Доходы)/Расходы по обесценению активов, (нетто)		(540,137)	772,317
Прочие		(3,902)	-
Денежные средства, использованные в операционной деятельности до изменений в оборотном капитале:		(3,752,229)	(3,681,353)
Увеличение/(уменьшение) товарно-материальных запасов		33,491	(6,111)
Уменьшение дебиторской задолженности и прочих краткосрочных активов		144,897	263,611
Уменьшение прочей кредиторской задолженности		50,055	(749,342)
Уменьшение задолженности по прочим налогам		(6,288)	(12,442)
Денежные средства, использованные в операционной деятельности		(3,530,074)	(4,185,637)
Подходный налог уплаченный		(23,738)	(350,790)
Дивиденды полученные		17,222,145	29,045,361
Проценты уплаченные		(11,066,989)	(9,699,940)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		2,601,344	14,808,994
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	(4,168,700)	(5,700,000)
Вклад в капитал дочерних компаний и реализация права преимущественной покупки акций		(1,899,638)	(826,936)
Размещение/(Возврат) банковских вкладов, нетто		5,500	(500)
Проценты полученные		3,702,051	2,517,456
Поступления от погашения займов и финансовой помощи, выданной дочерним и материнской компаниям	6	3,981,331	12,205,746
Поступления от погашения финансовых инструментов	6	17,400,000	111,678
Поступление от продажи акций дочерних компаний		1,268,416	-
Поступления от продажи финансовых инструментов	6	192,300	192,300
Выплата задолженности по предоставленной финансовой гарантии ТОО «ПВЭС»	7	-	2,190,500
Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности		20,087,622	10,659,604
Движение денежных средств по финансовой деятельности:			
Поступления по займам и выпущенным облигациям	11	45,732,771	70,010,000
Погашение облигаций и займов полученных	11	(62,596,137)	(88,843,176)
Погашение займов от Самрук-Казына	11	(2,381,109)	(2,586,856)
Дивиденды, выплаченные Акционеру	10	(2,041,000)	(3,242,143)
Погашение основного долга по аренде		(122,914)	(193,491)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(21,408,389)	(24,855,666)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		36,648	(22,540)
Изменение в резервах по обесценению		(270)	22
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		1,316,955	590,414
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	2,798,295	2,185,663

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 сентября 2022 года официальный обменный курс, используемый для пересчета остатков в иностранной валюте, составлял 476.71 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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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. По состоянию на 30 сентября 2022 года Руководство считает, что не было событий, негативно повлиявших на результаты проведенного теста

Модернизация Алматинской ТЭЦ-2 с минимизацией воздействия на окружающую среду.

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 сентября 2022 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Заем, выданный дочерним компаниям	-	-	55,213,462
Вознаграждения по предоставленным займам к получению	-	-	1,609,313
Дивиденды к получению	-	-	15,331,000
Кредиторская задолженность	-	41,584	483,541
Займы и облигации	73,637,661	-	28,256,019

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 девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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	-	-	8,102,295
Финансовые расходы	5,758,217	-	2,812,961
Восстановлене обесценения /(Расходы) по обесценению, (нетто)	-	-	(48,084)
Общие и административные расходы	-	99,014	549,275
Прочие доходы	-	-	3,940

4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 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
Расходы по обесценению, (нетто)	-	-	(3,524)
Общие и административные расходы	-	42,633	372,879
Расходы по курсовой разнице, (нетто)	-	-	(442)

Ниже представлено вознаграждение ключевого управленческого персонала:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2022 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2021 г.
Ключевой руководящий персонал	263,522	284,359
Независимые директора – члены Совета директоров	32,400	28,056
Итого вознаграждение ключевого управленческого персонала	295,922	312,415

Вознаграждение ключевого управленческого персонала представляет собой заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам и вознаграждение независимым директорам – членам Совета директоров. Ключевой руководящий персонал по состоянию на 30 сентября 2022 года состоит из 4 человек (31 декабря 2021 года: 5 человек). Независимые директора – члены Совета директоров по состоянию на 30 сентября 2022 года 3 человека (31 декабря 2021 года – 2 человека)

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

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

	Дата приобретения	Страна регистрации	30 сентября 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 «Алматинские электрические станции»	26.07.2011	Казахстан	34,061,653	100%	34,061,653	100%
АО «Мойнакская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	21,587,269	100%	21,864,616	100%
ТОО "Тегис Мунай"	29.12.2012	Казахстан	17,544,581	100%	17,531,389	100%
ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	28.05.2016	Казахстан	14,775,597	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	9,253,541	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	360,782	100%	326,840	100%
ТОО «Алматыэнергообит»	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 ТЭС» (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			549,023,240		547,698,014	

На 30 сентября 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 сентября 2022 года (Примечание 3).

6 Займы выданные и инвестиции в долговые инструменты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021 г.
Долгосрочная часть		
Облигации АО «Мойнакская ГЭС»	25,000,000	26,000,000
Облигации АО «Шардаринская ГЭС»	13,300,000	15,500,000
Заем, выданный АО «Алатау Жарык Компаниясы»	6,029,014	5,596,912
Облигации АО «First Heartland Jusan Bank»	31,559	28,470
Облигации АО «МРЕК»	-	340,157
За вычетом: резерва под обесценение	(182,934)	(225,285)
Итого займы выданные – долгосрочная часть	44,177,639	47,240,254
Краткосрочная часть		
Облигации АО «Мойнакская ГЭС»	2,000,000	7,000,000
Финансовая помощь, выданная ТОО «Ereumentau Wind Power»	3,784,793	3,868,922
Облигации АО «Шардаринская ГЭС»	2,900,000	2,900,000
Заем, выданный АО «Алматинские электрические станции»	1,300,000	1,112,631
Заем, выданный ТОО «Ereumentau Wind Power»	1,350,000	400,000
Заем, выданный АО «Шардаринская ГЭС»	-	950,000
Облигации АО «МРЕК»	560,065	384,600
Заем, выданный АО «Балхашская ТЭС»	377,301	377,301
Вознаграждения, начисленные по займам выданным	303,276	278,418
Вознаграждение по облигациям	1,306,038	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
За вычетом: резерва под обесценение	(663,408)	(623,334)
Итого займы выданные – краткосрочная часть	13,253,897	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 «Ereumentau Wind Power»

17 марта 2022 года ТОО «Ereumentau Wind Power» погасила заем перед АО «Самрук-Энерго» в сумме 400,000 тысяч тенге. В течении девяти месяцев 2022 года Компания выдала заем ТОО «Ereumentau Wind Power» в сумме 1,350,000 тысяч тенге сроком до 12 месяцев по ставке вознаграждения 8% годовых.

В июне и в сентябре 2022 года Компания подписала соглашения о продлении срока погашения финансовой помощи в сумме 4,100,000 тысяч тенге. Эффект от модификации в сумме 392 576 тысяч тенге Компания признала в составе финансовых расходов.

7 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021 г.
Дебиторская задолженность покупателей дочерних предприятий	736,301	8,273,935
Прочая дебиторская задолженность работников	53,558	54,345
За вычетом: резерва под обесценение	(116,508)	(1,392,709)
Итого прочие долгосрочные активы	673,351	6,935,571

Дебиторская задолженность на 30 сентября 2022 года включает в себя дисконтированную сумму финансовой задолженности ТОО «Информ-Систем» в сумме 736,301 тысяч тенге (31 декабря 2021 года: 712,490 тысяч тенге) с внутренним рейтингом «SK A». На 30 сентября 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 сентября 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021 г.
Дивиденды к получению	15,330,500	458
Дебиторская задолженность покупателей дочерних предприятий	7,528,264	851,457
Дебиторская задолженность ТОО «Тауба Invest»	469,205	469,205
Краткосрочные депозиты	304	5,804
За вычетом: резерва под обесценение	(1,350,140)	(612,434)
Итого прочие финансовые краткосрочные активы	21,978,133	714,490
Авансы уплаченные	19,427	19,908
Прочие	179,922	297,217
Итого прочие краткосрочные активы	22,177,482	1,031,615

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

9 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021 г.
Денежные средства на срочных депозитах до 3 мес. – тенге	1,475,000	810,000
Денежные средства на банковских счетах – тенге	1,320,328	112,140
Денежные средства в кассе	3,606	3,321
Денежные средства на банковских счетах – евро	-	556,245
Денежные средства на банковских счетах – доллары США	-	2
За вычетом резерва на обесценение	(639)	(368)
Итого денежные средства и их эквиваленты	2,798,295	1,481,340

10 Акционерный капитал

На 30 сентября 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 сентября 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 сентября 2022 г. (неаудировано)	31 декабря 2021 г.
Долгосрочная часть		
Займы от Самрук-Казына	70,913,200	68,565,478
Облигации	40,110,917	40,103,964
Долгосрочные банковские займы	15,134,908	54,899,816
Итого долгосрочная часть займов	126,159,025	163,569,258
Краткосрочная часть		
Займы от дочерних организаций	38,738,790	23,504,716
Краткосрочные банковские займы	13,149,944	3,042,235
Займы от Самрук-Казына	2,381,109	2,381,109
Облигации	-	3,117,605
Проценты начисленные – облигации	1,546,581	564,220
Проценты начисленные – банковские займы	1,058,539	1,449,766
Проценты начисленные – займы от Самрук-Казына и ДЗО	666,569	192,723
Итого краткосрочная часть займов	57,541,532	34,252,374
Итого займы	183,700,557	197,821,632

Банковские займы: Европейский банк реконструкции и развития

В течении девяти месяцев 2022 года Компания провела досрочное погашение основного долга в сумме 11,042,235 тыс тенге. По состоянию на 01 октября 2022 года номинальный остаток основного долга по первому траншу составляет 1,630,740 тыс тенге

Банковские займы: Азиатский Банк Развития

В течении девяти месяцев 2022 года Компания провела досрочное погашение основного долга по траншам А и В на общую сумму 30,626,400 тысяч тенге. По состоянию на 01 октября 2022 года номинальный остаток основного долга по траншу С составляет 15,234,400 тыс тенге

АО «Народный Банк Казахстана»

В течении девяти месяцев 2022 года в рамках кредитной линии Компания получила краткосрочные займы в АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 28,500,000 тыс тенге на пополнение оборотных средств, из них погашено основного долга на сумму 16,800,000 тыс тенге. По состоянию на 01 октября 2022 года номинальный остаток основного долга составляет 11,700,000 тыс тенге

ТОО «Богатырь Комир»

19 июля 2022 года получен краткосрочный займ от ТОО «Богатырь Комир» в размере 10,482,770 тыс тенге сроком на 12 месяцев . Оплата основного долга единовременно в конце срока договора.

Облигации выпущенные

05 сентября 2022 года Компания провела погашение 3,127,502 штук облигаций первого транша в полном объеме по номинальной стоимости на сумму 3,127,502 тысяч тенге

12 Доходы по дивидендам

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев,	9 месяцев,	3 месяца,	3 месяца,
	закончившиеся 30 сентября 2022 г. (неаудировано)	закончившиеся 30 сентября 2021 г. (неаудировано)	закончившиеся 30 сентября 2022 г. (неаудировано)	закончившиеся 30 сентября 2021 г. (неаудировано)
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 им. Булата Нуржанова»	29,000,000	29,000,000	-	-
АО "Бухтарминская ГЭС"	1,517,571	2,201,254	-	1,380,955
ТОО "Первая ветровая электрическая станция"	1,550,822	1,410,354	-	-
АО «Алматинские электрические станции»	-	852,741	-	-
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	436,631	504,551	-	-
Forum Muider B.V	-	72,905	-	-
ТОО «Energy Solutions Center»	34,903	4,004	-	-
ТОО "Samruk-Green Energy "	12,218	-	-	-
Итого доходы по дивидендам	32,552,145	34,045,809	-	1,380,955

13 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев,	9 месяцев,	3 месяца,	3 месяца,
	закончившиеся 30 сентября 2022 г. (неаудировано)	закончившиеся 30 сентября 2021 г. (неаудировано)	закончившиеся 30 сентября 2022 г. (неаудировано)	закончившиеся 30 сентября 2021 г. (неаудировано)
Заработная плата и связанные с ней расходы	2,308,187	2,259,787	720,020	705,883
Износ ОС и амортизация НМА	351,867	390,994	118,007	131,097
Услуги по обслуживанию и безопасности информационных систем	425,449	107,268	155,222	46,372
Услуги специализированного конторского обслуживания	299,873	449,651	100,926	137,668
Налоги	158,024	154,854	30,320	32,572
Консультационные и прочие услуги	87,095	115,832	32,833	82,930
Страхование	38,779	29,881	7,336	5,822
Командировочные расходы	74,463	72,430	30,206	27,347
Обучение персонала и связанные расходы	40,495	50,050	19,213	24,985
Прочие	315,561	453,866	137,334	191,750
Итого общие и административные расходы	4,099,793	4,084,613	1,351,416	1,386,426

14 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев,	9 месяцев,	3 месяца,	3 месяца,
	закончившиеся 30 сентября 2022 г. (неаудировано)	закончившиеся 30 сентября 2021 г. (неаудировано)	закончившиеся 30 сентября 2022 г. (неаудировано)	закончившиеся 30 сентября 2021 г. (неаудировано)
Процентные доходы по облигациям и займам выданным	4,627,493	3,523,540	1,344,868	1,150,681
Модификация займов	2,774,149	-	574,944	-
Амортизация дисконта по финансовым активам	1,181,667	2,679,943	396,933	940,679
Процентные доходы по банковским депозитам	129,204	48,124	141,751	16,975
Прочие	7,149	193,083	2,259	58,489
Итого финансовые доходы	8,719,662	6,444,690	2,460,755	2,166,824

В марте и в сентябре 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 2,774,149 тысяч тенге.

15 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2022 г. (неаудировано)	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2021 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2022 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2021 г. (неаудировано)
Расходы по вознаграждению по займам и облигациям	12,012,552	9,970,197	3,692,929	3,120,404
Амортизация дисконта приведенной стоимости по финансовым инструментам	7,461,279	6,446,830	2,652,937	2,090,358
Модификация займов выданных	392,576	-	144,549	-
Расходы по финансовой аренде	119,417	142,542	42,926	46,333
Прочие	1,000	175,900	1,000	-
Итого финансовые расходы	19,986,824	16,735,469	6,534,341	5,257,095

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 сентября 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 сентября 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 сентября 2022 года краткосрочные обязательства Компании превысили краткосрочные активы на 20,664,281 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 28,739,560 тысяч тенге представляют собой задолженность перед дочерними организациями Компании по привлеченной финансовой помощи и оказанным услугам.
- На 30 сентября 2022 года у Компаний есть доступные средства в рамках возобновляемых кредитных линий от АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 38,3 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 девяти месяцев 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, являющиеся 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.

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 сентября 2022 г.				31 декабря 2021 г.			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансовая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансовая стоимость
Активы								
Денежные средства и их эквиваленты	-	2,798,295	-	2,798,295	-	1,481,340	-	1,481,340
Депозиты с фиксированным сроком	-	304	-	304	-	5,804	-	5,804
Финансовая дебиторская задолженность	-	7,474,102	-	8,264,565	-	7,680,949	-	7,586,622
Дивиденды к получению	-	15,324,248	-	15,324,248	-	458	-	458
Займы выданные	-	54,619,205	-	57,431,536	-	69,525,742	-	73,449,639
Задолженность работников	-	53,558	-	53,558	-	54,346	-	54,346
Итого финансовые активы	-	80,269,712	-	83,872,507	-	78,748,639	-	82,578,209
Обязательства								
Займы	-	165,690,616	-	183,700,556	-	189,507,450	-	197,821,632
Обязательства по аренде	-	1,069,680	-	1,002,112	-	1,130,446	-	1,330,662
Финансовая кредиторская задолженность	-	747,370	-	747,370	-	1,034,082	-	1,034,082
Итого финансовые обязательства	-	167,507,666	-	185,450,039	-	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

20 октября 2022 года Компания получила краткосрочный займ в АО "Bereke Bank" на сумму 7 млрд тенге по ставке 15,8% годовых сроком на шесть месяцев. Цель займа - пополнение оборотных средств.

В октябре 2022 года Компания погасила займы Народного банка на сумму 7.7 млрд тенге и накопленное вознаграждение

В октябре 2022 года Компания погасила займ АО "Алматинские электрические станции" в сумме 1,100,000 тыс. тенге