



**Международные стандарты финансовой отчетности  
Отдельная промежуточная сокращенная финансовая отчетность  
30 сентября 2015 года**

## АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

## Отдельный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	30 сентября 2015 г.	31 декабря 2014 г.
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Долгосрочные активы</b>			
Основные средства		1.580.743	1.160.260
Нематериальные активы		957.232	812.966
Инвестиции в дочерние компании и совместные контролируемые предприятия	4	524.665.466	525.809.479
Займы выданные и другие финансовые активы	5	49.513.458	30.452.681
Прочие долгосрочные активы	6	1.444.630	1.375.724
<b>Итого долгосрочные активы</b>		<b>578.161.529</b>	<b>559.611.110</b>
<b>Краткосрочные активы</b>			
Дебиторская задолженность	7	3.913.840	1.090.729
Товарно-материальные запасы		30.752	48.500
Займы выданные и другие финансовые активы	5	11.423.640	7.154.087
Прочие краткосрочные активы	8	38.752.949	27.701.304
Денежные средства и их эквиваленты	9	5.163.783	9.280.080
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		23.129.331	8.509.038
<b>Итого краткосрочные активы</b>		<b>82.414.295</b>	<b>53.783.738</b>
<b>ИТОГО АКТИВЫ</b>		<b>660.575.824</b>	<b>613.394.848</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Акционерный капитал		355.650.405	355.364.386
Прочий резервный капитал		19.086.598	19.086.598
Нераспределенная прибыль(непокрытый убыток)		(17.142,387)	2.767,227
<b>ИТОГО КАПИТАЛ</b>		<b>357.594,616</b>	<b>377,218,211</b>
<b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	10	261.243,323	218,514,149
Долгосрочная финансовая гарантия	11	879,122	966,262
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>262,122,445</b>	<b>219,480,411</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Займы	10	39,967,527	16,042,705
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		830,618	384,955
Прочие налоги к уплате		56,186	264,134
Краткосрочная финансовая гарантия	11	4,432	4,432
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>40,858,763</b>	<b>16,696,226</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>302,981,208</b>	<b>236,176,637</b>
<b>ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ</b>		<b>660,575,824</b>	<b>613,394,848</b>

Максутов Кайрат Берикович  
Заместитель Председателя Правления



Тулекова Сауле Бекзадаевна  
Директор департамента финансового и  
налогового учета – Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания со страницы 7 по странице 14 являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности.

**АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**

**Отдельный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе**

(i) В тысячах казахстанских тенге	Прим.	3-й квартал 2015 г.	3-й квартал 2014 г.	9 месяцев, закончившихся 30.09.2015 г.	9 месяцев, закончившихся 30.09.2014 г.
Доходы по дивидендам		1,754,528	1,018,158	14,855,062	18,159,441
Доходы от продажи доли в дочерних и зависимых организациях				2,469,307	-
Прочие доходы		247,497	163,759	663,294	539,967
Прочие расходы		(5,947)	(555)	(6,543)	(23,853)
Общие и административные расходы	12	(1.096.294)	(1,168,756)	(3,486,511)	(3,296,206)
<b>Прибыль по основной деятельности</b>		<b>899.784</b>	<b>12,606</b>	<b>14,494,609</b>	<b>15,379,349</b>
Финансовые доходы	13	10,596,051	1,843,876	13,213,509	4,647,198
Финансовые расходы	14	(4.717.823)	(5,422,262)	(12,998,898)	(15,880,738)
Прибыли за вычетом убытков от курсовой разницы		(28.463.416)	453,099	( 29,664,568)	11,693,343
<b>Прибыль до налогообложения</b>		<b>(21.685.404)</b>	<b>(3,112,681)</b>	<b>(14,955,348)</b>	<b>15,839,152</b>
(Расход)/экономия по подоходному налогу		(52.283)	(59,282)	(173,193)	(206,047)
<b>Прибыль за год</b>		<b>(21.737.687)</b>	<b>(3,171,963)</b>	<b>(15,128,541)</b>	<b>15,633,105</b>
Прочий совокупный доход					-
<b>Итого совокупный доход за год</b>		<b>(21.737.687)</b>	<b>(3,171,963)</b>	<b>(15,128,541)</b>	<b>15,633,105</b>

Максутов Кайрат Берикович  
Заместитель Председателя Правления



Тулекова Сауле Бекзадаевна  
Директор департамента финансового и  
налогового учета – Главный бухгалтер

**АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**

**Отдельный промежуточный отчет об изменениях в капитале**

	Акционерный капитал	Прочий резервный капитал	Непокрытый убыток	Итого капитал
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>				
	<b>Прим.</b>			
Остаток на 01 января 2014 года	233,946,269	19,086,598	(1,910,470)	251,122,397
Прибыль за год	-	-	15,633,105	15,633,105
Итого совокупный доход за год	-	-	15,633,105	15,633,105
Увеличение акционерного капитала	21,418,117	-	-	21,418,117
Резерв на прибыль от учета займов по справедливой стоимости	-	18,922,380	-	18,922,380
Выплата дивидендов	-	-	(8,170,605)	(8,170,605)
Остаток на 30 сентября 2014 года	255,364,386	38,008,978	5,552,030	298,925,394
Остаток на 01 января 2015 года	355,364,386	19,086,598	2,767,227	377,218,211
Прибыль за год	-	-	(15,128,541)	(15,128,541)
Итого совокупный доход за год	-	-	(15,128,541)	(15,128,541)
Увеличение акционерного капитала	286,019	-	-	286,019
Выплата дивидендов	-	-	(4,781,073)	(4,781,073)
Остаток на 30 сентября 2015 года	355,650,405	19,086,598	(17,142,387)	357,594,616

Максутов Кайрат Берикович  
Заместитель Председателя Правления



Тулеева Сауле Бекзадаевна  
Директор департамента финансового и  
налогового учета – Главный бухгалтер

## АО «САМРУК-ЭНЕРГО»


## ОТДЕЛЬНЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

<i>(ii) В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	9 месяцев, закончившихся 30.09.2015	9 месяцев, закончившихся 30.09.2014
<b>Движение денежных средств по операционной деятельности:</b>			
<b>Поступление денежных средств, всего</b>		<b>17,181,139</b>	<b>255,875,740</b>
Полученные вознаграждения по займам выданным		262,112	576,181
Полученные вознаграждения по средствам в кредитных учреждениях		784,905	682,972
Полученные вознаграждения по денежным средствам		61,234	314
Полученные вознаграждения по финансовым активам (долговым ценным бумагам)		1,401,291	1,145,257
Дивиденды полученные		14,602,683	16,743,242
Прочие поступления		68,914	236,727,774
<b>Выбытие денежных средств, всего</b>		<b>(11,789,164)</b>	<b>(247,918,327)</b>
Платежи поставщикам за товары и услуги		(656,327)	(896,939)
Авансы выданные		(530,974)	(470,107)
Выплаты по заработной плате		(1,537,920)	(916,838)
Выплата вознаграждения по займам полученным		(6,443,164)	(6,383,838)
Выплата вознаграждения по долговым ценным бумагам		(1,833,319)	(1,810,406)
Корпоративный подоходный налог		(1)	(1)
Другие платежи в бюджет		(492,912)	(400,249)
Прочие выплаты		(294,547)	(237,039,949)
<b>Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности</b>		<b>5,391,975</b>	<b>7,957,413</b>
<b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>			
<b>Поступление денежных средств, всего</b>		<b>21,975,000</b>	<b>66,869,813</b>
Поступления от реализации долговых инструментов		2,369,001	712,739
Поступления от продажи дочерних организаций		-	45,500
Поступления от продажи долей участия в совместном предпринимательстве		370,396	-
Возврат банковских вкладов		16,599,313	51,369,482
Погашение займов выданных		1,133,993	14,739,752
Поступления от погашения долговых инструментов эмитентами		1,500,000	-
Прочие поступления		2,297	2,340
<b>Выбытие денежных средств, всего</b>		<b>(46,352,697)</b>	<b>(301,826,082)</b>
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(495,009)	(740,695)
Займы и финансовая помощь, выданная дочерним компаниям и совместно контролируемым предприятиям		(4,037,144)	(8,500,000)
Приобретение долговых инструментов		(12,984,109)	(8,050,484)
Приобретение дочерних организаций		-	(255,001,998)
Приобретение долей участия в ассоциированных организациях		(7,556,910)	(5,641,500)
Вклад в уставной капитал дочерних компаний		(5,725,477)	(2,793,689)
Размещение банковских вкладов,		(15,552,211)	(21,097,716)
Прочие выплаты		(1,837)	-
<b>Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности</b>		<b>(24,377,697)</b>	<b>(234,956,269)</b>
<b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>			
<b>Поступление денежных средств, всего</b>		<b>54,098,000</b>	<b>221,418,117</b>
Поступление от эмиссии акций		-	21,418,117
Поступление по займам от Самрук-Казына		-	200,000,000
Получение банковских займов		54,098,000	-
<b>Выбытие денежных средств, всего</b>		<b>(40,205,182)</b>	<b>(10,551,714)</b>
Погашение займов от Самрук-Казына		(2,381,109)	(2,381,109)
Погашение займов от банков и других организаций		(33,043,000)	-
Выплата дивидендов акционерам		(4,781,073)	(8,170,605)


Прилагаемые примечания со страницы 7 по страницу 14 являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности

**АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**  
**ОТДЕЛЬНЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

<i>(ii) В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	9 месяцев, закончившихся 30.09.2015	9 месяцев, закончившихся 30.09.2014
Чистые денежные средства, использованные от финансовой деятельности		13,892,818	210,866,403
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		976,607	17,254,624
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(4,116,297)	1,122,171
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		9,280,080	2,590,982
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		5,163,783	3,713,153

  
 \_\_\_\_\_  
 Максутов Кайрат Берикович  
 Заместитель Председателя Правления



  
 \_\_\_\_\_  
 Тулекова Сауле Бекзадаевна  
 Директор департамента финансового и  
 налогового учета – Главный бухгалтер

## 1. Компания и её операционная деятельность

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.

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

### *Основная деятельность*

Компания является холдинговой компанией, объединяющей ряд компаний (примечание 1), осуществляющих деятельность по производству электро- и теплоэнергии и горячей воды на основе угля, углеводородов и водных ресурсов и реализации населению и промышленным предприятиям, транспортировке электроэнергии и техническому распределению электричества в сети, строительству гидро- и теплоэлектростанций, а также аренды имущественных комплексов гидроэлектростанций.

### *Адрес и место осуществления деятельности*

Адрес и место осуществления деятельности Компании: Республика Казахстан, г. Астана, проспект Кабанбай батыра 15 (А), блок Б

В соответствии с отдельной финансовой отчетностью по состоянию на 30 сентября 2015 года активы Общества составили 660 575 824 тыс. тенге, обязательства – 302 981 208 тыс. тенге, капитал – 357 594 616 тыс. тенге, из них чистый доход(убыток), приходящийся акционерам (-17 142 387) тыс. тенге.

## 2. Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Настоящая отдельная сокращенная промежуточная финансовая отчетность за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», исходя из принципа оценки по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости. Далее приводятся основные положения учетной политики, которые были использованы при подготовке настоящей отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности и соответствуют тем положениям учетной политики, которые использовались при подготовке отчетности за последний финансовый год, за исключением учета подоходного налога. Настоящая отдельная сокращенная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с годовой отдельной финансовой отчетностью Компании по состоянию на 31 декабря 2014 года, подготовленной в соответствии с МСФО. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности, соответствуют тем принципам учетной политики, которые применялись в предыдущей отдельной финансовой отчетности.

Компания подготовила данную сокращенную отдельную промежуточную финансовую отчетность для руководства. Кроме того, Компания подготовила сокращенную консолидированную промежуточную финансовую отчетность соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» в отношении Компании и её дочерних компаний (далее «Группа»). В сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности операции дочерних компаний, определенных как компании, в которых Группе напрямую или косвенно принадлежит более половины голосующих акций или в отношении которых Компания способна иным образом контролировать их финансовую и операционную политику, полностью консолидированы.

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

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность Группы может быть получена в офисе Компании, расположенном по следующему адресу: Республика Казахстан, г. Астана, проспект Кабанбай батыра 15А.

Ознакомление пользователями с данной сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетностью должно проводиться вместе с сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетностью по состоянию на и за период, закончившийся 30 сентября 2015 года, в целях получения полной информации о финансовом положении, результатах операционной деятельности и изменениях в финансовом положении Компании в целом.

### ***Обменные курсы***

На 30 сентября 2015 года обменный курс, использованный для перевода остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 270,40 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2014 г.: 182.35 тенге за 1 доллар США).

11 февраля 2014 года Национальный Банк Республики Казахстан прекратил поддержку обменного курса тенге в отношении иностранных валют. Тенге ослаб на 20% по отношению к доллару США и заключительный обменный курс KASE на эту дату составил 184.50 тенге за 1 доллар США.

15 июля 2015 года Национальный Банк Республики Казахстан принял решение расширить коридор колебаний обменного курса тенге по отношению к доллару США с текущего 185 +/-15 тенге до 185 +/-13/-15 тенге. Таким образом, коридор колебания курса изменился со 170-188 тенге за доллар США на 170-198 тенге за доллар США.

В целях обеспечения реализации новой денежно-кредитной политики, основанной на режиме инфляционного таргетирования, Национальный Банк Республики Казахстан принял решение с 20 августа 2015 года отменить валютный коридор и перейти к свободно плавающему обменному курсу тенге.

### ***Новые стандарты и разъяснения***

Новые и измененные стандарты и разъяснения должны быть применены при подготовке первой промежуточной финансовой отчетности, выпущенной после даты их вступления в силу. Среди новых МСФО или разъяснений, которые применены впервые к данному промежуточному периоду, отсутствуют такие, которые имели бы существенное влияние на Компанию, представление показателей в ее финансовой отчетности и на оценку операций и остатков.

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям не вступили в силу по состоянию на 30 сентября 2015 года. Требования данных измененных стандартов не учитывались при подготовке данной отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности. Компания планирует применение данных стандартов с того момента, когда они вступят в силу. На данный момент Компания не завершила анализ возможного влияния данных стандартов на свою финансовую отчетность.

## **3. Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики**

При подготовке отдельной сокращенной 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.



**АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**

**Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 30 сентября 2015 года и за 9 месяцев, закончившихся на эту дату.**

Примененные ключевые учетные оценки и профессиональные суждения соответствуют тем учетным оценкам и профессиональным суждениям, примененным в ходе подготовки годовой отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

**4. Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия**

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций на 30 сентября 2015 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>Дата приобретения</b>	<b>Страна регистрации</b>	<b>Стоимость инвестиций на 30.09.2015 г.</b>	<b>Доля владения на 30.09.2015 г.</b>
<i>а) Инвестиции в дочерние компании</i>				
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	29.07.2009	Казахстан	53 171 322	84,23%
АО «Алматинские электрические станции»	26.07.2011	Казахстан	30 212 480	100%
ТОО «Алматыэнергосбыт»	26.07.2011	Казахстан	136 003	100%
АО «Мойнакская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	21 864 616	100%
АО «Бухтарминская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1 050 790	90%
АО «Шульбинская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1 230 658	92,14%
АО «Шардаринская ГЭС»	03.06.2011	Казахстан	482 667	100%
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	465 019	89,99%
ТОО «Samruk-Green Energy»	13.06.2012	Казахстан	2 725 071	100%
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»	31.03.2014	Казахстан	338 272 063	100%
ТОО «Казгидротехэнерго»	31.03.2014	Казахстан	102 467	100%
ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	15.06.2015	Казахстан	7 486 626	99,996%
ТОО «Карагандагипрошахт и К»	15.07.2015	Казахстан	286 019	90,0004%
ТОО «Ereumentau Wind Power»	03.07.2015	Казахстан	862 410	99,9%
ТОО «Капшагайская ГЭС»		Казахстан	152	100%
ТОО «Энергия Семиречья»	30.06.2015	Казахстан	15 319	51%
<i>б) Инвестиции в совместные предприятия</i>				
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	04.01.2008	Казахстан	8 725 133	50%
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41 759 543	50%
<i>в) Инвестиции в ассоциированные предприятия</i>				
АО «Балхашская ТЭС»	24.06.2008	Казахстан	18,252,020	36,26%
<i>За минусом:</i>				
Обесценение инвестиций			(2 434 912)	
<b>Итого инвестиции</b>			<b>524 665 466</b>	

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций на 31 декабря 2014 года:

	<b>Дата приобретения</b>	<b>Страна регистрации</b>	<b>Стоимость инвестиций на 31 декабря 2014г. в тысячах тенге</b>	<b>Доля владения на 31 декабря 2014г.</b>
<i>а) Инвестиции в дочерние компании</i>				
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени	31.10.2012	Казахстан	338 272 063	100%

Прилагаемые примечания со страницы 7 по страницу 14 являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности

**АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**
**Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 30 сентября 2015 года и за 9 месяцев, закончившихся на эту дату.**

Булата Нуржанова				
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	29.07.2009	Казахстан	53 171 323	84%
АО «Алматинские электрические станции»	26.07.2011	Казахстан	30 212 480	100%
АО «Мойнакская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	21 864 616	100%
ТОО «Тегис Мунай»	29.12.2012	Казахстан	11 716 808	100%
ТОО «Samruk-Green Energy»	13.06.2012	Казахстан	8 389 177	100%
АО «Шульбинская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1 230 658	92,14%
АО «Бухтарминская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1 050 790	90%
АО «Шардаринская ГЭС»	03.06.2011	Казахстан	482 667	100%
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	465 019	89,99%
ТОО «Алматыэнергосбыт»	26.07.2011	Казахстан	136 003	100%
ТОО «Казгидротехэнерго»		Казахстан	73 001	100%
<i>б) Инвестиции в совместные предприятия</i>				
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41 759 543	50%
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	04.01.2008	Казахстан	8 725 133	50%
АО «Жамбылская ГРЭС имени Т.И.Батурова»	04.01.2008	Казахстан	855 250	50%
<i>в) Инвестиции в ассоциированные предприятия</i>				
АО «Балхашская ТЭС»	24.06.2008	Казахстан	10 695 110	25%
<i>За минусом:</i>				
Обесценение инвестиций			(3 290 162)	

**Итого инвестиции**
**525 809 479**
**5. Финансовые активы**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>30 сентября 2015 г</b>	<b>31 декабря 2014г.</b>
<i>Долгосрочная часть</i>		
Облигации АО «Алатау Жарык Компаниясы»	10 550 029	10 550 029
Облигации АО «Алматинские электрические станции»	24 746 000	10 412 109
Облигации АО "МРЕК"	1 190 346	1 186 353
Облигации АО "Казахстан Инжиниринг"	5 408 000	3 647 000
Облигации АО ФНБ "Самрук-Казына"	220 000	220 000
Заем, выданный АО «Алатау Жарык Компаниясы»	3 342 710	3 157 212
Заем, выданный АО «Алматинские электрические станции»	500 000	-
Заем, выданный АО «Шардаринская ГЭС»	1 277 100	-
Заем, выданный ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	1 383 288	-
Заем, выданный АО "ВКРЭК"	895 985	1 279 978
<b>Итого финансовые активы –долгосрочная часть</b>	<b>49 513 458</b>	<b>30 452 681</b>
<i>Краткосрочная часть</i>		
Облигации АО «Алматинские электрические станции»	9 572 106	6 163 000
Вознаграждение по облигациям	901 632	124 997
Заем, выданный АО "ВКРЭК"	511 991	511 991
Вознаграждения, начисленные по займам выданным	80 765	69 689
Финансовая помощь, выданная АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	30 390	30 390
Займы, предоставленные АО «Жамбылская ГРЭС имени Т.И. Батурова»	5 442	5 442

Прилагаемые примечания со страницы 7 по страницу 14 являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности

**АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**

**Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 30 сентября 2015 года и за 9 месяцев, закончившихся на эту дату.**

Заем, выданный АО "Актобе ТЭЦ"	300 000	200 000
Заем, выданный ТОО "Энергия Семиречья"	26 756	-
Прочие	-	48 578
<i>За минусом обесценение инвестиций:</i>	-5442	
<b>Итого финансовые активы – краткосрочная часть</b>	<b>11 423 640</b>	<b>7 154 087</b>

**6. Прочие долгосрочные активы**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>30 сентября 2015 г.</b>	<b>31 декабря 2014 г.</b>
Авансы, оплаченные за долгосрочные активы	1 299 576	1 299 576
Прочие долгосрочные активы	145 054	76 148
<b>Итого прочие долгосрочные активы</b>	<b>1 444 630</b>	<b>1 375 724</b>

**7. Дебиторская задолженность**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>30 сентября 2015г.</b>	<b>31 декабря 2014г.</b>
Задолженность по предоставленной финансовой гарантии ТОО «Первая Ветровая Электрическая Станция»	1 796 130	1 076 792
Задолженность ТОО "ТАРАЗЭНЕРГО-2005"	2 098 911	-
Прочая дебиторская задолженность	18 799	13 937
<b>Итого финансовая дебиторская задолженность</b>	<b>3 913 840</b>	<b>1 090 729</b>

**8. Прочие краткосрочные активы**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>30 сентября 2015г.</b>	<b>31 декабря 2014г.</b>
Дивиденды к получению	3 297 710	2 682 238
НДС к возмещению и предоплаты по прочим налогам	48 243	112 251
Авансы уплаченные	30 232	34 308
Расходы будущих периодов	44 893	10 378
Задолженность работников	7 400	22 991
Прочие активы	1 944	8 058
Банковские депозиты сроком свыше 3-х месяцев	35 322 527	24 831 080
<b>Итого прочие краткосрочные активы</b>	<b>38 752 949</b>	<b>27 701 304</b>

**9. Денежные средства и их эквиваленты**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>30 сентября 2015 г.</b>	<b>31 декабря 2014 г.</b>
Денежные средства на банковских счетах – доллары США	459 226	8 390 241
Денежные средства на банковских счетах – ЕВРО	23 862	27 815

Прилагаемые примечания со страницы 7 по страницу 14 являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности

**АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**

**Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 30 сентября 2015 года и за 9 месяцев, закончившихся на эту дату.**

Денежные средства на банковских счетах –росс.рубль	1 015	-
Денежные средства на банковских счетах – тенге	4 678 128	777 929
Денежные средства в кассе	1 552	1 126
Деньги в пути	-	82 969
<b>Итого денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>5 163 783</b>	<b>9 280 080</b>

**10. Займы полученные**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<b>30 сентября 2015 г.</b>	<b>31 декабря 2014 г.</b>
<b>Долгосрочная часть</b>		
Займы от АО ФНБ «Самрук-Казына»	126 286 689	127 617 869
Еврооблигации	134 956 634	90 896 280
<b>Итого займы – долгосрочная часть</b>	<b>261 243 323</b>	<b>218 514 149</b>
<b>Краткосрочная часть</b>		
Краткосрочные банковские займы	29 998 000	8 218 000
Займы от АО ФНБ «Самрук-Казына»	2 381 109	2 257 866
Заем от АО «Бухтарминская ГЭС»	-	725 001
Облигации	2 962 708	2 940 813
Проценты начисленные по займам полученным от Самрук-	3 041 319	941 723
Проценты начисленные по еврооблигациям	1 492 960	129 115
Проценты начисленные по банковским займам	91 431	31 187
Прочие		799 000
<b>Итого краткосрочная часть</b>	<b>39 967 527</b>	<b>16 042 705</b>
<b>Итого займы</b>	<b>301 210 850</b>	<b>234 556 854</b>

*Самрук-Казына*

17 марта 2010 года Компания подписала кредитное соглашение с Самрук-Казына на сумму 48,200,000 тысяч тенге с целью рефинансирования долга в результате приобретения 50% доли в Forum Muider. Заем предоставлен под процентную ставку в размере 1.2% годовых, со сроком погашения не позднее 15 сентября 2029 г. Основная сумма подлежит погашению равными ежегодными взносами, а проценты выплачиваются полугодовыми взносами, начиная со следующего отчетного года после получения займа.

14 января 2011 Компания подписала кредитное соглашение с Самрук-Казына на сумму 7,000,000 тысяч тенге с целью финансирования строительства подстанции компании АЖК. Заем предоставлен под процентную ставку в размере 2% годовых, со сроком погашения не позднее 25 января 2024 г. Основная сумма подлежит выплате в конце срока, а проценты выплачиваются полугодовыми взносами.

16 января 2014 года Компания подписала кредитное соглашение с Самрук-Казына на сумму 200,000,000 тысяч тенге в целях приобретения оставшейся доли участия в ЭГРЭС-1. Основная сумма подлежит выплате 1 декабря 2028 года, а проценты выплачиваются полугодовыми взносами по ставке 7.8%. Рыночная ставка на дату получения займа составляла 9.5% годовых. 3 октября 2014 года, кредитное соглашение было изменено существенно в соответствии с дополнением к кредитному договору №369, следующим образом:

- Сумма основного долга в размере 100,000,000 тысяч тенге была конвертирована в акции Группы
- Процентная ставка по оставшейся сумме основного долга была увеличена до 9% годовых, что примерно соответствует рыночной процентной ставке.

#### *Банковские займы*

Группа заключила кредитные соглашения общего назначения с АО «АТФ банк» с уплатой вознаграждения 11 % годовых и АО «Народный банк» с уплатой вознаграждения 11,5% годовых. Процент подлежит уплате ежемесячно.

#### *Облигации*

На основании решения Совета директоров от 7 сентября 2012 г. и 6 декабря 2012 г. были утверждены следующие параметры первой эмиссии Еврооблигаций:

- Объем эмиссии - 500,000,000 долларов США;
- Форма эмиссии – согласно Положению S;
- Векселя к оплате через 5 лет

Купонная процентная ставка зафиксирована на уровне 3.75% годовых (эффективная ставка 3.85%). Количество и форма выпускаемых облигаций: 500,000 (пятьсот тысяч) облигаций без обеспечения. Номинальная стоимость одной облигации составляет 1,000 (одну тысячу) долларов США. Эмиссия была зарегистрирована на Ирландской фондовой бирже 20 декабря 2012 г. под номером ISIN-XS0868359166. 19 декабря 2012 года Казахстанская фондовая биржа включила АО «Самрук-Энерго» в официальный реестр категории «долговые ценные бумаги с рейтинговой оценкой» под номером ISIN-XS0868359166. Группа выпустила и разместила полную сумму еврооблигаций в размере 500,000 тысяч долларов США.

В течение первой половины 2013 года Группа разместила облигации на Казахстанской фондовой бирже на общую сумму 2,956,595 тысяч тенге, выплачиваемые в ноябре 2015 года. Купонная процентная ставка составила 6% годовых.

### **11. Финансовые гарантии**

Компания выдала гарантию в АО "Евразийский Банк Развития в качестве обеспечения займа, полученного дочерней организацией ТОО «Первая Ветровая Электрическая Станция». Справедливая стоимость гарантии при первоначальном признании была определена как сумма, полученная в результате применения к покрытой гарантией сумме процентной ставки, представляющей разницу между процентной ставкой, по которой заемщик получил кредит, обеспеченный Компанией, и процентной ставкой, которая применялась бы, если бы Компания не выдавала гарантию. Стоимость гарантии в размере 883 554 тыс. тенге расценивается как инвестиция в дочернее предприятие.

### **12. Общие и административные расходы**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившихся	9 месяцев, закончившихся
	30.09.2015	30.09.2014

**АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**

**Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 30 сентября 2015 года и за 9 месяцев, закончившихся на эту дату.**

Заработная плата и связанные расходы	1 923 439	1 428 302
Консультационные и прочие услуги	267 665	358 263
Расходы по аренде	270 010	201 759
Спонсорская помощь	90 000	303 676
Износ ОС и амортизация НМА	236 208	232 449
Командировочные расходы	107 719	86 580
Обучение персонала и связанные расходы	50 051	24 242
Страхование	23 946	17 257
Налоги	173 988	243 584
Прочие	343 485	400 094
<b>Итого общие и административные расходы</b>	<b>3 486 511</b>	<b>3 296 206</b>

**13. Финансовые доходы**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившихся 30.09.2015	9 месяцев, закончившихся 30.09.2014
Амортизация дисконта по выданным займам	205 866	164 856
Процентные доходы по банковским депозитам	1 058 153	2 094 524
Процентные доходы по выданной финансовой помощи	258 459	536 284
Процентные доходы по облигациям	2 107 619	1 438 795
Доходы от индексации стоимости облигаций	9 583 412	-
Прочее	-	412 739
<b>Итого финансовые доходы</b>	<b>13 213 509</b>	<b>4 647 198</b>

**14. Финансовые расходы**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившихся 30.09.2015	9 месяцев, закончившихся 30.09.2014
Амортизация дисконта приведенной стоимости по займам	1 230 722	1 269 183
Расходы по вознаграждению по займам	8 553 095	11 480 659
Вознаграждение по выпущенным облигациям	2 960 953	2 724 301
Прочее	254 128	406 595
<b>Итого финансовые расходы</b>	<b>12,998,898</b>	<b>15,880,738</b>

*мафу*  
Максутов Кайрат Берикович  
Заместитель Председателя  
Правления



*Тулекова*  
Тулекова Сауле Бекзадаевна  
Директор департамента  
финансового и налогового учета –  
Главный бухгалтер