



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

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

30 сентября 2017 года

Содержание

ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ 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	12
5 Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия	14
6 Активы, предназначенные для продажи	16
7 Займы выданные	16
8 Прочие долгосрочные активы	17
9 Прочие краткосрочные активы	17
10 Денежные средства и их эквиваленты	18
11 Акционерный капитал	18
12 Займы	19
13 Финансовые гарантии	21
14 Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	21
15 Обязательство перед Акционером	21
16 Доходы по дивидендам	22
17 Общие и административные расходы	22
18 Финансовые доходы	23
19 Финансовые расходы	23
20 Подоходный налог	23
21 Условные и договорные обязательства и операционные риски	23
22 Справедливая стоимость финансовых инструментов	23
23 События после отчетной даты	25

АО «САМУРК-ЭНЕРГО»

Сокращенный отдельный промежуточный отчет о финансовом положении

В тысячах казахстанских тенге		30 сентября 2017 г. (неаудировано)	31 декабря 2016 г.
	Прим.		
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства		346,239	620,644
Нематериальные активы		1,179,501	1,014,924
Инвестиции в дочерние компании и совместно-контролируемые предприятия	5	536,107,470	533,424,495
Займы выданные	7	17,038,010	35,712,236
Прочие долгосрочные активы	8	1,447,598	3,516,718
Итого долгосрочные активы		556,118,818	574,289,017
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы		15,383	22,397
Займы выданные	7	10,046,271	14,511,037
Прочие краткосрочные активы	9	34,999,778	31,300,110
Денежные средства и их эквиваленты	10	101,924,521	4,812,476
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	6	31,415,058	31,182,280
Итого краткосрочные активы		178,401,011	81,828,300
ИТОГО АКТИВЫ		734,519,829	656,117,317
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	11	373,314,888	373,314,888
Прочий резервный капитал		91,668,501	91,668,501
Непокрытый убыток		(47,565,997)	(49,725,062)
ИТОГО КАПИТАЛ		417,417,392	415,258,327
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы	12	157,412,859	66,434,655
Долгосрочная финансовая гарантия	13	2,325,638	1,432,273
Итого долгосрочные обязательства		159,738,497	67,866,928
Краткосрочные обязательства			
Займы	12	152,322,280	170,832,678
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	14	3,808,362	907,798
Обязательство перед акционером	15	1,174,065	1,174,065
Прочие налоги к уплате		59,233	77,521
Итого краткосрочные обязательства		157,363,940	172,992,062
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		317,102,437	240,858,990
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		734,519,829	656,117,317

Максutow Кайрат Берикович
Управляющий директор по экономике и
финансам – Член Правления



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

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Сокращенный отдельный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе**

		9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2017 г. (неаудировано)	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2017 г. (неаудировано)	3 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2017 г. (неаудировано)	3 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г. (неаудировано)
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>					
Доходы по дивидендам	16	20,494,415	6,691,792	4,766,205	2,854,776
Прочие доходы		384,445	15,582	262,084	11,928
Прочие расходы		(134,330)	(144,756)	(81,579)	(6,009)
Общие и административные расходы	17	(4,800,865)	(4,160,741)	(1,326,500)	(1,140,383)
Прибыль по основной деятельности		15,943,665	2,401,877	3,620,210	1,720,312
Финансовые доходы	18	4,285,741	9,938,872	1,296,192	2,856,448
Финансовые расходы	19	(11,083,559)	(15,467,970)	(3,390,565)	(4,554,656)
Прибыль/(убыток) от курсовой разницы, чистые		(2,162,851)	2,145,852	(6,674,843)	1,427,886
Прибыль/(убыток) до налогообложения		6,982,996	(981,369)	(5,149,006)	1,449,990
Расходы по подоходному налогу	20	(119,036)	(231,888)	(38,894)	(76,742)
Прибыль/(убыток) за период		6,863,960	(1,213,257)	(5,187,900)	1,373,248
Итого совокупный доход/ (убыток) за период		6,863,960	(1,213,257)	(5,187,900)	1,373,248

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционерный капитал	Прочий резервный капитал	Нераспределённая прибыль/ (Непокрытый убыток)	Итого капитал
Остаток на 1 января 2016 года		355,650,405	91,668,501	(39,940,758)	407,378,148
Убыток за период (неаудировано)		-	-	(1,213,257)	(1,213,257)
Итого совокупный убыток за период (неаудировано)		-	-	(1,213,257)	(1,213,257)
Увеличение уставного капитала		17,664,483	-	-	17,664,483
Дивиденды начисленные		-	-	(2,041,000)	(2,041,000)
Остаток на 30 сентября 2016 года (неаудировано)		373,314,888	91,668,501	(43,195,015)	421,788,374
Остаток на 1 января 2017 года		373,314,888	91,668,501	(49,725,062)	415,258,327
Прибыль за период (неаудировано)		-	-	6,863,960	6,863,960
Итого совокупный доход за период (неаудировано)		-	-	6,863,960	6,863,960
Дивиденды начисленные		-	-	(4,704,895)	(4,704,895)
Остаток на 30 сентября 2017 года (неаудировано)		373,314,888	91,668,501	(47,565,997)	417,417,392

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Отдельный отчет о движении денежных средств

		9 месяцев, закончившихся 30.09.2017 г.	9 месяцев, закончившихся 30.09.2016 г.
(i) В тысячах казахстанских тенге	Прим.		
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Поступление денежных средств, всего		4,379,960	3,979,348
Полученные вознаграждения		3,296,523	3,900,944
Прочие поступления		1,083,437	78,404
Выбытие денежных средств, всего		(10,202,535)	(12,077,662)
Платежи поставщикам за товары и услуги		(1,456,878)	(1,172,201)
Авансы выданные		(587,964)	(688,502)
Выплаты по заработной плате		(1,425,770)	(1,304,538)
Выплата вознаграждения по займам полученным		(2,345,460)	(2,911,769)
Выплата вознаграждения по долговым ценным бумагам		(3,183,150)	(3,141,563)
Корпоративный подоходный налог		(119,035)	(231,888)
Другие платежи в бюджет		(250,972)	(224,498)
Прочие выплаты		(833,306)	(2,402,703)
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		(5,822,575)	(8,098,314)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Поступление денежных средств, всего		60,605,118	44,706,017
Дивиденды полученные		13,272,368	8,324,471
Поступления от продажи дочерних организаций		2,580,000	154,717
Поступления от продажи долей участия в ассоциированных организациях		-	2,194,110
Возврат банковских вкладов		9,219,733	21,468,535
Погашение займов выданных		12,770,130	6,413,508
Поступления от погашения долговых инструментов эмитентами		22,762,887	6,150,676
Прочие поступления		-	-
Выбытие денежных средств, всего		(17,699,920)	(39,373,577)
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(111,847)	(123,852)
Займы и финансовая помощь, выданная дочерним компаниям и совместно контролируемым предприятиям		(12,780,290)	(3,597,162)
Приобретение долговых инструментов		-	(4,500,000)
Приобретение долей участия в ассоциированных организациях		-	(12,483,260)
Вклад в уставной капитал дочерних компаний		(1,724,925)	(5,508,605)
Размещение банковских вкладов,		(3,082,858)	(13,160,414)
Прочие выплаты		-	(284)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		42,905,198	5,332,440
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступление денежных средств, всего		94,991,691	18,193,483
Поступление от эмиссии акций		-	17,664,483
Получение банковских займов		46,907,000	529,000
Поступления по выпущенным облигациям		48,084,691	-
Выбытие денежных средств, всего		(36,283,169)	(12,550,702)
Погашение займов Самрук-Казына		(2,381,109)	(2,381,109)
Погашение займов банков и других организаций		(1,271,900)	(10,098,000)
Выплата дивидендов акционерам		(4,704,895)	-
Погашение долговых ценных бумаг (облигаций)		(27,273,272)	-
Прочие выплаты		(651,993)	(71,593)
Чистые денежные средства, использованные от финансовой деятельности		58,708,522	5,642,781
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		1,320,900	437,321
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		97,112,045	3,314,228
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		4,812,476	6,635,292
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		101,924,521	9,949,520

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-Казына» (далее «Самрук-Казына»), которому принадлежит 100% акций Компании. Правительство Республики Казахстан является конечным контролирующим владельцем Компании.

Основная деятельность

Компания является холдинговой компанией, объединяющей ряд компаний (примечание 7), 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 тепло-электростанций, строительству и эксплуатации возмещаемых источников электроэнергии, а также аренде имущественных комплексов гидроэлектростанций.

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

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая отдельная сокращенная промежуточная финансовая отчетность за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября 2017 года, подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) исходя из принципа оценки по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости. Основные положения учетной политики, которые были использованы при подготовке настоящей сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности соответствуют тем положениям учетной политики, которые использовались при подготовке отчетности за последний финансовый год, за исключением учета подоходного налога. Настоящая отдельная сокращенная отдельная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с годовой отдельной финансовой отчетностью Компании по состоянию на 31 декабря 2016 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.

Расходы по подоходному налогу для промежуточного периода основываются на расчетной средней действующей ставке подоходного налога, ожидаемой для всего финансового года. Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования оценок и предположений. Она также требует от руководства использовать профессиональные суждения в процессе применения учетной политики Компании.

Обменные курсы

На 30 сентября 2017 года обменный курс, использованный для пересчета остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 341,19 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2016 г.: 333,29 тенге за 1 доллар США).

В настоящее время тенге не является свободно конвертируемой валютой за пределами Республики Казахстан.

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

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

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям не вступили в силу по состоянию на 30 сентября 2017 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. 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 2016 года.

Принцип непрерывной деятельности

Руководство подготовило данную сокращенную отдельную промежуточную финансовую отчетность на основе принципа о непрерывности деятельности. Решение руководство основывается на финансовом положении Компании, ее текущих намерениях, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. По состоянию на 30 сентября 2017 года текущие обязательства Компании превысили общие оборотные активы на 10,377,987 тысяч тенге (за исключением активов предназначенных для продажи в Примечании 6). Рост краткосрочных обязательств связан с наступающим сроком погашения еврооблигаций "Самрук-Энерго" в декабре 2017 года. Еврооблигации на сумму 500 миллионов долларов США или 161,274,000 тысяч тенге были классифицированы как краткосрочные обязательства по состоянию на 30 сентября 2017 г. Также на 30 сентября 2017 года существует неопределенность в отношении строительства Балхашской ТЭС (См. параграф «Балхашская ТЭС»).

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

- Компания имеет стратегическое значение для обеспечения надежности энергосистемы Казахстана.
- Компания наняла международных экспертов для выработки наиболее оптимальных вариантов рефинансирования или реструктуризации еврооблигаций.
- 9 декабря 2016 года Компания подписала кредитное соглашение с ЕБРР в размере 100 миллионов евро, или 35,242,000 тысяч тенге для рефинансирования еврооблигаций.
- Компания ожидает более 14,700,000 тысяч тенге от продажи активов, предназначенных для продажи в 2017 году.
- Компания ожидает денежные средства от дивидендов в сумме 9,736,328 тысяч тенге.
- По итогам 9 месяцев 2017 года Компания осуществила привлечение средств на сумму 117,754,578 тысяч тенге (заемные средства БВУ, выпуск локальных облигаций, досрочный выкуп облигаций ДЗО) для целей рефинансирования еврооблигаций
- Срок погашения еврооблигаций в декабре 2017 года, Компания выполнила все запланированные мероприятия по обеспечению достаточного уровня ликвидности для рефинансирования и своевременного погашения обязательств по еврооблигациям.
- Руководство Компании ожидает, что Группа получит поддержку необходимую для продолжения строительства Балхашской ТЭС (См. параграф «Балхашская ТЭС»).
- Руководство и акционеры Компании не имеют ни намерения, ни необходимости в ликвидации деятельности Компании.

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 (Продолжение)

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.

Определение наличия признаков обесценения нефинансовых активов также требует использования суждений и оценок в определении возможного технологического устаревания объектов основных средств, прекращения деятельности, остаточных сроков их полезной службы, и другие изменения условий эксплуатации.

Согласно МСБУ (IAS) 36 одним из признаков обесценения является наличие существенных изменений, имевших отрицательные последствия для Компании, которые произошли в течение периода или ожидаются в ближайшем будущем в технологических, рыночных, экономических или юридических условиях, в которых осуществляет деятельность Компания, или на рынке, для которого предназначен актив.

При оценке возмещаемой стоимости активов Компания использует оценки и делает суждения. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые, как считается, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики.

На 30 июня 2017 года, Компания провела анализ индикаторов обесценения инвестиций в АО «Алатау Жарык компаниясы» (далее «АЖК»), АО «Алматинские электрические сети» (далее «АлЭС»), АО «Экибастузская ГРЭС -1 имени Булата Нуржанова» (далее «ЭГРЭС-1») и АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (далее «ГРЭС-2»). Данные предприятия наиболее чувствительны к экономическим изменениям и являются значительными дочерними предприятиями Компании.

По результатам анализа на 30 июня 2017 года руководство не выявило индикаторов обесценения инвестиций в АЖК и АлЭС. Основными фактами и допущениями, использованными при анализе индикаторов, являются:

- Увеличение объемов реализации электроэнергии и тепловой энергии по результатам периода, заканчивающего 30 июня 2017 года по сравнению с прошлым периодом;
- Увеличение тарифов на тепловую энергию по результатам периода, заканчивающего 30 июня 2017 года по сравнению с прошлым периодом;
- Положительная динамика в производстве и потреблении электроэнергии;
- Ожидаемый рост в среднесрочной перспективе дефицита производства электроэнергии в южной зоне РК, где АЖК и АлЭС ведут операционную деятельность.

По состоянию на 30 сентября 2017 года результаты проведенного анализа остаются действительными.

ГРЭС -1

На основании проведенного анализа по состоянию на 30 июня 2017 руководство Компании пришло к выводу, что снижение уровня средневзвешенного тарифа является фактором возможного обесценения основных средств.

Компания привлекла независимых экспертов для проведения теста на обесценение, который проводился в соответствии с МСБУ 36 «Обесценение активов».

Независимый эксперт оценил возмещаемую стоимость основных средств и нематериальных активов ГРЭС-1 исходя из оценки предполагаемых будущих поступлений и оттоков денежных средств от использования активов, ставки дисконта и прочих показателей.

Возмещаемая стоимость была определена на основе ценности использования. В данных расчетах использовались прогнозы движения денежных средств на основании обновленных утвержденных руководством финансовых бюджетов на 10-летний период с 2017 по 2026 г.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (Продолжение)

В следующей таблице изложены основные допущения, где расчеты на обесценение были обновлены по состоянию на 30 июня 2017 года:

	30 июня 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Прогнозные тарифы	Изменения в прогнозных тарифах указаны в таблице ниже	
Прогнозные объемы:	Прогнозные объемы потребления и реализации в Казахстане не изменились существенно	
Казахстан		
Экспорт *	41,345 тыс. МВтч за 2017 – 2026 гг.	8,700 тыс. МВтч за 2017- 2025 гг.
Мощность	258,596 МВт	220,734 МВт
Темпы роста пост-прогнозного периода	2.8%	4.0%
Ставка дисконтирования	11%	12%

*Увеличение прогнозных объемов по экспорту связано с возобновлением экспорта в Российскую Федерацию

Прогнозные тарифы

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Средневзвешенный тариф на электричество (тенге за 1 кВт.ч):										
На 30 июня 2017 г.	6.4	7.0	7.0	7.2	7.4	7.8	8.1	8.5	9	9.4
На 30 декабря 2016 г.	7.6	7.9	7.4	7.5	7.5	7.9	8.3	8.7	9.7	-

Оценочные техники, примененные для расчета ценности использования соответствуют методам, примененным на 31 декабря 2016.

Если средневзвешенная стоимость капитала увеличится на 1%, общая справедливой стоимости основных средств уменьшится на 65,407 тысяч тенге, однако это не повлечет обесценения инвестиций в ГРЭС -1.

Соответственно, возмещаемая стоимость основных средства и нематериальных активов ГРЭС-1 на 30 июня 2017 года составила 601,932,000 тысяч тенге при их балансовой стоимости 522,111,000 тысяч тенге. Таким образом, по результатам проведенного теста на обесценение основных средств ЭГРЭС -1 по состоянию на 30 июня 2017 года не было выявлено обесценения основных средств. С учетом того, что по состоянию на 30 июня 2017 года чистые активы ЭГРЭС -1, составили 415,376,606 тысяч тенге и существенно превышали балансовую стоимость соответствующей инвестиции в отдельной финансовой отчетности Компании, руководство Компании заключило об отсутствии обесценения инвестиции в ЭГРЭС -1.

По состоянию на 30 сентября 2017 года результаты проведенного анализа остаются действительными.

Инвестиции в ЭГРЭС-2

По результатам проведенной оценки, руководство Компании пришло к выводу, что пересмотр прогнозных объемов реализации и сокращение уровня средневзвешенного тарифа являются индикаторами обесценения инвестиций в ЭГРЭС-2 и решило обновить оценку возмещаемой стоимости основных средств и нематериальных активов ЭГРЭС-2 на 30 июня 2017 года. Данное предприятие является значительным совместно-контролируемым предприятием Компании и наиболее чувствительным к макроэкономическим изменениям. ЭГРЭС-2 представляет собой тепловую электрическую станцию, осуществляющую производство электроэнергии, является электростанцией национального значения. Соответственно, руководство Компании приняло решение провести тест на обесценение в отношении данного актива.

Компания привлекла независимых экспертов для проведения теста на обесценение, который проводился в соответствии с МСБУ 36 «Обесценение активов».

Независимый эксперт оценил возмещаемую стоимость основных средств и нематериальных активов ЭГРЭС-2, исходя из оценки предполагаемых будущих поступлений и оттоков денежных средств от использования активов, ставки дисконта и прочих показателей.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (Продолжение)

Возмещаемая стоимость была определена на основе ценности использования. В данных расчетах использовались прогнозы движения денежных средств на основании обновленных утвержденных руководством финансовых бюджетов на 8-летний период с 2017 по 2025 г.

В результате теста на обесценение основные средства ЭГЭС-2 были обесценены на сумму 15,464,161 тысяча тенге.

Соответственно, чистые активы ГРЭС-2 по состоянию на 30 июня 2017 года составили 50,228,850 тысяч тенге и существенно превышают балансовую стоимость соответствующей инвестиций Компании, руководство Компании вынесло заключение об отсутствии обесценения инвестиций в ГРЭС-2.

Основные события, которые привели к признанию убытка от обесценения в течение шести месяцев 2017 года:

- Снижение уровня средневзвешенного тарифа в связи с увеличением доли реализации электроэнергии через централизованные торги по низким тарифам;
- Изменение объемов производства и реализации электроэнергии в связи с пересмотром прогнозов объемов потребления электроэнергии.

Основные допущения в отношении возмещаемой стоимости основных средств и нематериальных активов представлены ниже:

Тарифы на электроэнергию

Для расчёта возмещаемой суммы активов руководство использовало следующие тарифы на электроэнергию:

- Тариф за 2017-2018 годы равен 6,89 тенге за 1 кВт.ч, что представляет собой фактический тариф на реализацию электроэнергии в 2017 году, и не превышает предельный тариф, утверждённый и установленный Министерством энергетики за 2017-2018 годы в размере 8,8 тенге за 1 кВт.ч.
- Прогнозные средневзвешенные тарифы за последующие периоды представлены следующим образом:

	7м.2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Тариф на электричество (тенге за 1 кВт.ч)	6.90	6.27	6.98	7.36	7.68	8.04	8.40	8.76	28.75

Прогноз тарифа был сделан на основе ожиданий руководства в связи с возобновлением проекта по строительству энергоблока № 3 в 2020 году. Существенное увеличение тарифа в 2025 году связано с ожидаемым вводом в эксплуатацию энергоблока № 3 и изменением структуры тарифообразования, которое обусловлено вводом в работу рынка электрической мощности в Республике Казахстан. Согласно Закону Республики Казахстан «Об электроэнергетике» ГРЭС-2 имеет возможность установить индивидуальный тариф на реализацию электрической мощности. Установление индивидуального тарифа возможно при условии окончания строительства энергоблока № 3 мощностью 630 МВт и заключения инвестиционного соглашения с уполномоченным органом. Расчёт индивидуального тарифа, помимо операционных расходов ГРЭС-2, учитывает нужную величину для покрытия затрат, связанных с инвестиционной составляющей погашения обязательств по займам, понесенных для завершения строительства энергоблока № 3.

В случае снижения вышеуказанных показателей по тарифам на электроэнергию на 10%, возмещаемая сумма основных средств будет меньше чем их балансовая стоимость на 50,094,631 тысячу тенге, и соответственно приведет к обесценению инвестиции Компании в ГРЭС-2 на 8,658,024 тысяч тенге.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (Продолжение)

Объемы производства и реализации электроэнергии

Для расчёта возмещаемой стоимости учитывались прогнозные объёмы производства/реализации электроэнергии от энергоблока № 3 и соответствующие инвестиции, необходимые для завершения строительства. ЭГРЭС-2 использовала следующие объёмы реализации электроэнергии и мощности для расчёта возмещаемой суммы активов:

	7м.2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Объем выработки электроэнергии (в миллионах кВт.ч)	2.675	5.010	5.801	6.001	6.101	6.101	6.101	6.101	6.184

Руководство предполагает, что объёмы выработки и реализации в течение прогнозного периода до ввода в эксплуатацию энергоблока № 3 будут стабильными. ГРЭС-2 ожидает запуск энергоблока № 3 в 2025 году и предполагает равномерное распределение выработки электроэнергии между энергоблоком № 3 и энергоблоками № 1 и № 2 в прогнозном периоде, начиная с 2025 года. Хотя руководство ожидает устойчивые объёмы реализации электроэнергии в течение прогнозного периода, уменьшение объёмов в допустимых пределах в размере 10% приведёт к увеличению убытка от обесценения основных средств ГРЭС-2 на 21,180,283 тысяч тенге, но не повлияет на обесценение инвестиции Компании в ГРЭС-2 в отдельной отчетности.

По состоянию на 30 сентября 2017 года результаты проведенного анализа остаются действительными.

Ставка дисконтирования

Ставка дисконтирования равная 12,94%, была рассчитана с учётом отражения текущей рыночной оценки рисков, присущих ЭГРЭС-2, и оценена на основе средневзвешенной стоимости капитала для отрасли. В будущем для отражения изменяющихся рисков, присущих отрасли, и изменений в средневзвешенной стоимости капитала могут понадобиться дальнейшие изменения ставки дисконтирования. Увеличение ставки дисконтирования на 1% приведёт к увеличению убытка от обесценения основных средств ГРЭС-2 на 12,131,267 тысяч тенге, но не повлияет на обесценение инвестиции Компании в ГРЭС-2 в отдельной отчетности.

По состоянию на 30 сентября 2017 года результаты проведенного анализа остаются действительными.

Балхашская ТЭС

Проект «Строительство Балхашской ТЭС» (далее-Проект) реализуется в рамках межправительственного соглашения, подписанного между Правительством Республики Казахстан и Правительством Республики Корея. Соглашение, подписанное в 2011 году, включает в себя экономическое сотрудничество в области финансирования, проектирования, строительства, эксплуатации и технического обслуживания электростанции.

Акционерами АО «Балхашская ТЭС» (далее-БТЭС) являются Samsung C&T Corporation (далее-Samsung C&T или Samsung C&T Corporation) и АО «Самрук-Энерго», доля участия которых составляет 50% + 1 акция и 50% - 1 акция, соответственно, по состоянию на 30 сентября 2017 года. Компания была основана в 2008 году как акционерное общество. В июне 2012 года между АО «БТЭС» и Samsung Engineering был заключен контракт на проектирование, поставку и строительство Балхашской ТЭС мощностью 1320 МВт («ЕРС»). «Samsung Engineering Co. Ltd» и «Samsung C&T Corporation» являются участниками совместного предприятия по ЕРС.

Рентабельность проекта обеспечивается посредством заключенного 19 июня 2014 года долгосрочного договора на покупку услуг по поддержанию готовности электрической мощности генерирующих установок, вновь вводимых в эксплуатацию (далее- ДПМ) между БТЭС и АО «KEGOC» (компания по управлению электрическими сетями и национальный оператор единой электроэнергетической системы Республики Казахстан), при этом тарифы выражены в долларах США.

14 февраля 2012 года АО «Самрук-Энерго» и Samsung C&T заключили «Опционное соглашение в отношении акций АО «Балхашская ТЭС». В соответствии с данным соглашением Samsung C&T имеет опцион на продажу акций БТЭС, что подразумевает, что Samsung C&T имеет право воспользоваться опционом в

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (Продолжение)

случае, если не будут выполнены соответствующие условия опционного соглашения, касающиеся ратификации Межправительственного соглашения, принятия законов, обеспечивающих возможность заключения ДПМ, а также своевременного заключения ДПМ с условиями достаточными для привлечения проектного финансирования.

До августа 2016 года АО «Самрук-Энерго» и Samsung C&T неоднократно продлевали опцион на продажу акции.

В целях организации заемного финансирования потенциальные кредиторы проекта требуют обеспечить защиту прав и интересов инвесторов в соответствии с международной практикой проектного финансирования.

Ввиду отсутствия согласованной версии пакета поддержки проекта, 31 августа 2016 года, Samsung C&T направлено уведомление в адрес АО «Самрук-Энерго» о приведении в исполнение опциона на продажу акций в соответствии с Опционным соглашением.

Ввиду отсутствия финансирования по Прокету, 31 августа 2016 года Samsung Engineering Co. Ltd было направлено БТЭС уведомление о расторжении ЕРС контракта.

Согласно требованиям Опционного соглашения цена опциона равна общей сумме, уплаченной Samsung C&T Corporation за приобретение акций опциона, капиталовложений и сумме задолженности по займам от Samsung C&T Corporation, за вычетом дивидендов и прочих выплат, полученных Samsung C&T Corporation за принадлежащие акции. На 30 сентября 2017 года балансовая стоимость акционерного капитала Samsung C&T в БТЭС составляет 32,085 млрд. тенге, при этом сумма перечисленных средств Samsung C&T составила 192 миллионов долларов.

После получения уведомления от Samsung C&T, АО «Самрук-Энерго» и Правительство Казахстана приняло ряд мер по урегулированию вопроса с октября 2016 года до настоящего времени.

Принимая во внимание стратегическую важность Проекта для обеспечения надежности энергосистемы в Южном Казахстане, Правительством РК одобрено продолжение переговоров с Samsung C&T.

В частности, Правительством РК и государственными органами РК проведено ряд встреч для обсуждения вопросов дальнейшей реализации Проекта, в том числе с участием Samsung C&T. Стороны договорились, что в установленном порядке будет организовано Письмо поддержки со стороны Правительства с условиями, приемлемыми для финансирования проекта.

28 февраля 2017 года в результате переговоров о продолжении проекта Samsung Engineering Co. Ltd и Samsung C&T отзывали свое уведомление о расторжении ЕРС контракта.

Однако, поскольку Письмо поддержки от казахстанской стороны не было выпущено в срок, 29 апреля 2017 года Samsung Engineering Co. Ltd уведомили БТЭС о том, что отзыв уведомления о расторжении ЕРС контракта от 28 февраля 2017 года более не является эффективным

В настоящее время все работы по строительству электростанции приостановлены.

Руководство Компании ожидает, что Компания получит поддержку необходимую для продолжения строительства и дальнейшей совместной деятельности с Samsung C&T на основании следующих факторов:

- Согласно текущему прогнозу энергопотребления Южный регион будет испытывать дефицит электроэнергии в будущем;
- Проект строительства Балхашской тепловой электрической станции является предметом межправительственного соглашения между Республикой Казахстан и Республикой Корея.
- Правительство Республики Казахстан установило будущую цену за услугу по поддержанию готовности электрической мощности генерирующих установок в долларах США на период с 2018 по 2039 годы для поддержки реализации проекта, путем принятия тарифного постановления.

3 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (Продолжение)

Соответственно, руководство Компании считает, что наиболее вероятным исходом переговоров будет продолжение Проекта в рамках существующего совместного предприятия, и что условия ДПМ, включая тарифы, выраженные в долларах США, обеспечат приток денежных средств, достаточный для возмещения инвестиций, а также, что вероятность оттока ресурсов в отношении опциона незначительна.

На основании вышеизложенного, руководство Компании полагает, что по состоянию на дату утверждения сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности отсутствует необходимость отражения обесценения инвестиций Компании в АО «БТЭС», а также начисления дополнительных обязательств, связанных с данным проектом, в том числе с опционом, предъявленным Samsung C&T. В то же время руководство отмечает, что на дату подписания сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности существует неопределенность в отношении дальнейшего продолжения и сроков завершения проекта, и невозможно оценить его влияние на Компанию и на сокращенную отдельную промежуточную финансовую отчетность.

4 Расчеты и операции со связанными сторонами

Определение связанных сторон приводится в МСБУ 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.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла операции или имеет остаток по счетам расчетов на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г., представлен ниже.

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 30 сентября 2017 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	<i>Прим.</i>	<i>Акционер</i>	<i>Компании под общим контролем</i>	<i>Дочерние и совместные предприятия</i>
Заем, выданный дочерним компаниям	-	-	-	5,956,242
Дебиторская задолженность	-	-	-	-
Прочие краткосрочные активы	-	-	1,374	-
Прочий актив в пользу Акционера	1,096,605	-	-	-
Прочие доллгосрочные активы	-	-	-	1,334,531
Вознаграждения по предоставленным займам к получению	-	-	-	596,844
Дивиденды к получению	-	-	-	8,144,732
Ценные бумаги связанных сторон	226,479	-	-	20,304,716
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	-	-	-	164,261
Кредиторская задолженность	-	-	2,936	-
Обязательство перед Акционером	1,174,065	-	-	-
Займы	58,969,261	-	-	28,165,278

4 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2016 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Заем, выданный дочерним компаниям		-	-	5,973,729
Дебиторская задолженность		-	-	-
Прочие краткосрочные активы		-	-	4,367
Прочий актив в пользу Акционера		1,096,559	-	-
Прочие доллгорочные активы		-	-	1,211,193
Вознаграждения по предоставленным займам к получению		-	-	448,274
Дивиденды к получению		-	-	2,436,470
Ценные бумаги связанных сторон		223,491	-	43,547,389
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		-	-	234,388
Кредиторская задолженность		-	8,064	-
Обязательство перед Акционером		1,174,065	-	-
Займы		58,381,852	-	-

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 года

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Доходы по дивидендам	-	-	20,494,415
Финансовые доходы	9,467	-	3,368,918
Финансовые расходы	3,994,259	-	667,277
Общие и административные расходы	-	33,356	357,090
Доходы (Расходы) по курсовой разнице- нетто	-	-	77,810

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и зависимые организации
Доходы по дивидендам	-	-	6,691,792
Финансовые доходы	9,719	234,294	8,540,692
Финансовые расходы	3,776,000	-	5,550,069
Общие и административные расходы	-	69,166	153,470
Доходы (Расходы) по курсовой разнице- нетто	-	(97,399)	50,150

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за девять месяцев, закончившийся 30 сентября 2017 года, включающее заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам, составляет 265,245 тысяч тенге (за период, закончившийся 30 сентября 2016 года: 93,855 тысяч тенге). Ключевой руководящий персонал по состоянию на 30 сентября 2017 состоит из 10 человек (на 30.09.2016 г.: 7 человек).

5 Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций на 30 сентября 2017 года:

Прим	Дата приобретения	Страна регистрации	Стоимость инвестиций на 30 сентября 2017 г. в тысячах тенге	Доля владения на 30 сентября 2017 г.
<i>а) Инвестиции в дочерние компании</i>				
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»	31.10.2012	Казахстан	338,272,063	100%
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	29.07.2009	Казахстан	52,531,791	83,37%
АО «Алматинские электрические станции»	26.07.2011	Казахстан	30,212,480	100%
АО «Мойнакская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	21,864,616	100%
ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	28.05.2015	Казахстан	8,834,142	99,99%
ТОО «Samruk-Green Energy»	13.06.2012	Казахстан	2,739,386	100%
АО «Шардаринская ГЭС»	03.06.2011	Казахстан	2,275,999	100%
ТОО «Ereumentau Wind Power»	28.05.2015	Казахстан	1,468,224	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 «Усть-Каменогорская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	465,019	89,99%
ТОО «Казгидротехэнерго»	31.03.2014	Казахстан	222,506	100%
ТОО «Алматыэнергообит»	26.07.2011	Казахстан	136,003	100%
ТОО «Energy Solutions Center»	16.03.2016	Казахстан	52,998	100%
ТОО «Энергия Семиречья»	28.05.2015	Казахстан	15,319	51%
<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%
<i>в) Инвестиции в ассоциированные предприятия</i>				
АО «Балхашская ТЭС»	24.06.2008	Казахстан	32,085,280	49,99%
За минусом:				
Обесценение инвестиций			(7,834,480)	
Итого инвестиции			536,107,470	

6 Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия (Продолжение)

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций на 31 декабря 2016 года:

Прим	Дата приобретения	Страна регистрации	Стоимость инвестиций на 31 декабря 2016 г. в тысячах тенге	Доля владения на 31 декабря 2016 г.
<i>а) Инвестиции в дочерние компании</i>				
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»	31.10.2012	Казахстан	338,272,063	100%
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	29.07.2009	Казахстан	51,208,403	100%
АО «Алматинские электрические станции»	26.07.2011	Казахстан	30,212,480	100%
АО «Мойнакская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	21,864,616	100%
ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	28.05.2015	Казахстан	8,809,618	100%
ТОО «Samruk-Green Energy»	13.06.2012	Казахстан	2,739,234	100%
АО «Шульбинская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,230,658	92%
ТОО «Ereymenau Wind Power»	28.05.2015	Казахстан	1,299,616	100%
АО «Бухтарминская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,050,790	90%
АО «Шардаринская ГЭС»	03.06.2011	Казахстан	1,109,544	100%
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	465,019	90%
ТОО «Казгидротехэнерго»	31.03.2014	Казахстан	222,506	100%
ТОО «Алматыэнергообит»	26.07.2011	Казахстан	136,003	100%
ТОО «Energy Solutions Center» (ранее ТОО «Капшагайская ГЭС»)	16.03.2016	Казахстан	53,150	100%
ТОО «Энергия Семиречья»	28.05.2015	Казахстан	15,319	51%
<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%
<i>в) Инвестиции в ассоциированные предприятия</i>				
АО «Балхашская ТЭС»	24.06.2008	Казахстан	32,085,280	49,99%
За минусом:				
Обесценение инвестиций			(7,834,480)	
Итого инвестиции			533,424,495	

В течении девяти месяцев Компанией проведены транши АО «Алатау Жарык Компаниясы» на общую сумму 1,323,388 тыс.тенге на финансирование проекта «Перевод нагрузки с подстанции «Горный Гигант» на подстанцию «Ерменсай» в рамках договора купли-продажи акций АО «Алатау Жарык Компаниясы» № КП-76 от 27.07.2016 года. По результатам траншей проведена регистрация прав собственности Компании на акции АО «Алатау Жарык произведена Компаниясы» в количестве 2,544,978 штук.

В течении девяти месяцев 2017 года Компания инвестировала 168,608 тысяч тенге в ТОО «Ereymenau Wind Power» для пополнения оборотного капитала.

В течение девяти месяцев 2017 года Компания увеличила стоимость инвестиций в АО «Шардаринская ГЭС» на 1,166,455 тысяч тенге, что соответствует справедливой стоимости выданной гарантий в отношении займов полученных АО «Шардаринская ГЭС» (Примечание 13).

6 Активы, предназначенные для продажи

23 ноября 2016 года Совет директоров одобрил условия реализации ряда дочерних организаций в соответствии с постановлением Правительства о приватизации активов. По состоянию на 30 сентября 2017 года инвестиции Компании в АО «Восточно-Казахстанская распределительная электросетевая компания» (далее ВКРЭК), АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания» (далее МРЭК), АО «Актобе ТЭЦ» (далее «АТЭЦ»), ТОО «Тегис Мунай» (далее «ММ») включены в Долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

В течении девяти месяцев 2017 года Компания провела открытый конкурс по реализации активов МРЭК и ВКРЭК и заключило договора купли продажи акций АО «МРЭК» и АО «ВКРЭК» с победителями конкурсов на условиях передачи прав собственности на акции после внесения покупателями суммы предоплаты и выполнения ими предварительных условий. По состоянию на 30 сентября 2017 года передачи прав собственности на акции не произведена. Продажная цена акций превышает стоимость инвестиций Компании в МРЭК, ВКРЭК, соответственно обесценения инвестиций в указанные компании не возникает.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2017 г	31 декабря 2016 г
Инвестиции ТОО «Тегис Мунай»	15,729,295	15,496,517
Инвестиции в АО «ВКРЭК»	7,723,741	7,723,741
Инвестиции в АО «Актобе ТЭЦ»	7,176,726	7,176,726
Инвестиции в АО «МРЭК»	785,296	785,296
Итого активы, предназначенные для продажи	31,415,058	31,182,280

В течении девяти месяцев 2017 года Компания инвестировала 232,778 тысяч тенге в ТОО «Тегис Мунай» для пополнения оборотного капитала дочерней организации.

7 Займы выданные

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
<i>Долгосрочная часть</i>		
Облигации АО «Алматинские электрические станции»	5,385,496	24,329,000
Облигации АО «Алатау Жарык Компаниясы»	4,463,486	4,463,486
Заем, выданный АО «Алатау Жарык Компаниясы»	3,908,617	3,691,503
Заем, выданный ТОО «Первая ветровая электрическая станция» (ПВЭС)	1,506,724	1,651,325
Облигации АО «МРЕК»	1,203,132	1,198,337
Начисленное вознаграждение по займу ТОО «ПВЭС»	570,555	378,585
Итого займы выданные – долгосрочная часть	17,038,010	35,712,236
<i>Краткосрочная часть</i>		
Облигации АО «Алатау Жарык Компаниясы»	2,543,515	10,043,515
Облигации АО «Алматинские электрические станции»	6,301,500	2,745,000
Вознаграждение по облигациям	414,066	771,542
Заем, выданный ТОО «Энергия Семиречья»	450,901	450,901
Облигации АО ФНБ «Самрук-Казына»	220,000	220,000
Заем, выданный АО «Актобе ТЭЦ»	90,000	180,000
Вознаграждения, начисленные по займам выданным	26,289	69,689
Финансовая помощь, выданная АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	30,390	30,390
Займы, предоставленные АО «Жамбыльская ГРЭС имени Т.И. Батурова»	5,442	5,442
Минус: резерв на обесценение	(35,832)	(5,442)
Итого займы выданные – краткосрочная часть	10,046,271	14,511,037

7 Займы выданные (продолжение)

Облигации, приобретенные у АО «Алматинские электрические станции»

В течении девяти месяцев 2017 года АО «Алматинские электрические станции» погасило облигации третьего, пятого, шестого, одиннадцатого и двенадцатого выпусков в количестве 86,231,000 штук с индексированной номинальной стоимости 15,262,887 тысяч тенге. Также, в течении 9 месяцев 2017 года Компания признала убыток от индексации облигаций АО «Алматинские электрические станции» в сумме 124,117 тысяч тенге.

Облигации, приобретенные у АО "Алатау Жарык Компаниясы"

В течении девяти месяцев 2017 года АО "Алатау Жарык Компаниясы" выкупило облигации в количестве 7,500,000 штук с номинальной стоимостью 7,500,000 тысяч тенге.

8 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Задолженность по предоставленной финансовой гарантии ТОО «Первая Ветровая Электрическая Станция»	1,334,531	1,211,193
Прочие долгосрочные активы	113,067	105,525
Авансы, оплаченные за долгосрочные активы	-	2,200,000
Итого прочие долгосрочные активы	1,447,598	3,516,718

В 2014 году Компания заключила договор купли-продажи недвижимого имущества с ТОО «EXPO Village». В апреле 2017 года Компания заключила с ТОО «EXPO Village» Соглашение о расторжении договора купли-продажи недвижимого имущества (строительство административного здания) на условиях возврата ранее выплаченных авансов в срок до 31 декабря 2017 года по причине неисполнения обязательств по завершению работ в срок до 31 января 2017 года. По состоянию на 30 сентября 2017 года сумма выплаченного аванса в размере 2,200,000 тысяч тенге переклассифицирована в прочие краткосрочные финансовые активы.

9 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Краткосрочные депозиты	21,812,411	27,394,854
Дивиденды к получению	9,736,328	2,436,471
Прочая задолженность ТОО «EXPO Village»	2,256,537	-
Итого финансовые краткосрочные активы	33,805,276	29,831,325
Актив, предназначенный в пользу Акционера (Примечание 15)	1,096,605	1,096,559
Авансы уплаченные	438,827	241,719
Расходы будущих периодов	70,380	634
Предоплата по прочим налогам	116,369	66,144
Задолженность работников	19,393	54,129
Прочие	2,928	9,600
Минус: резерв на обесценение	(550,000)	-
Итого прочие краткосрочные активы	34,999,778	31,300,110

В июне 2017 года Компания подала исковое заявление в Специализированный межрайонный экономический суд г. Астана о взыскании задолженности с ТОО «EXPO Village». Компанией начислен резерв по сомнительной задолженности ТОО «EXPO Village» в сумме 550,000 тысяч тенге.

10 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Денежные средства на банковских счетах – доллары США	99,892,282	876,408
Денежные средства на срочных депозитах до 3 мес. – тенге	1,950,000	3,800,000
Денежные средства на банковских счетах – тенге	76,478	105,821
Денежные средства на банковских счетах – евро	3,756	27,593
Денежные средства на банковских счетах – рубли	-	2
Денежные средства в кассе	2,005	2,652
Итого денежные средства и их эквиваленты	101,924,521	4,812,476

11 Акционерный капитал

	Дата эмиссии	Количество объявленных и выпущенных акций	Стоимость акции в тенге	Акционерный капитал, в тысячах тенге
Оплаченный капитал на 01 января 2016 г.		5,585,723		355,650,405
15-ая эмиссия акций	1 апреля 2016 г	10,964	1,000,044	10,964,483
16-ая эмиссия акций	14 июля 2016 г	2,239	1,340,000	3,000,260
17-ая эмиссия акций	23 августа 2016 г	2,761	1,340,000	3,699,740
Оплаченный капитал на 31 декабря 2016 г.		5,601,687		373,314,888
Оплаченный капитал на 30 сентября 2017 г.		5,601,687		373,314,888

На 30 сентября 2017 года 5,601,687 выпущенных простых акций были полностью оплачены (на 01.01.2017 г.: 5,601,687 акции). Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. Компания не имеет привилегированных акций.

25 мая 2017 года Компания объявила дивиденды в размере 4,704,895 тысяч тенге (2016: 2,041,000 тысячи тенге). Дивиденды были выплачены 25 июля 2017 года.

12 Займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Долгосрочная часть		
Займы от Самрук-Казына	56,238,262	55,764,655
Долгосрочные банковские займы	53,257,000	10,670,000
Облигации выпущенные	47,917,597	
Итого займы – долгосрочная часть	157,412,859	66,434,655
Краткосрочная часть		
Еврооблигации	143,278,365	166,560,927
Займы от Самрук-Казына	2,381,109	2,381,109
Проценты начисленные – займы от Самрук-Казына	349,890	236,088
Проценты начисленные – банковские займы	362,717	214,708
Проценты начисленные – облигации	1,950,199	190,946
Краткосрочные банковские займы	4,000,000	1,248,900
Итого краткосрочная часть	152,322,280	170,832,678
Итого займы	309,735,139	237,267,333

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Эффективная процентная ставка, %	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Еврооблигации	3.85% годовых	144,788,842	166,751,873
Облигации	12.92% годовых	48,357,319	-
Самрук-Казына	12.8% годовых	58,969,261	58,381,852
Казкоммерцбанк	12.7% годовых	10,180,000	10,180,000
Сбербанк	13% годовых	7,687,495	1,953,608
Народный банк	14.2% годовых	39,752,222	-
Итого Самрук-Энерго		309,735,139	237,267,333

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, выплата процентов производится полугодовыми взносами. Первоначально процентная ставка составляла 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 соответствует рыночной процентной ставке.

12 Займы (Продолжение)

25 декабря 2015 года Компания подписала с Самрук-Казына дополнительное соглашение к кредитному договору № 369 по снижению ставки вознаграждения до 1% годовых. Руководство считает, что такое изменение в условиях займа должно учитываться как погашение изначального займа и признание нового займа по справедливой стоимости.

Рыночная ставка на дату получения займа составляла 12.8% годовых. Компания признала доход от первоначального признания займа в сумме 72,581,903 тысяч тенге, в составе прочего капитала, поскольку руководство считает, что при предоставлении займа по ставке ниже рыночной Самрук-Казына действовало в качестве акционера Компании.

Прибыль от первоначального признания полученного займа была отражена как разница между номинальной стоимостью полученного займа и его справедливой стоимостью на дату признания, рассчитанной с использованием метода дисконтированных денежных потоков и эффективной ставки 12.8% годовых.

Банковские займы

АО "Казкоммерцбанк"

В течение 2015 года был получен займ в сумме 10,000,000 тысяч тенге сроком на 5 лет в целях пополнения оборотного капитала в рамках соглашения об открытии кредитной линии №1610 от 21 октября 2015 года с АО "Казкоммерцбанк" по ставке 12% годовых.

ДБ АО «Сбербанк России»

В течении девяти месяцев 2017 года в соответствии с Кредитным соглашением с ДБ АО «Сбербанк России» Компания получила займ в сумме 6,907,000 тысяч тенге сроком на 2 года по ставке 13% годовых.

В июне 2017 года Компания погасила краткосрочный займ полученный в ДБ АО «Сбербанк России» в сумме 230 миллионов российских рублей, что эквивалентно 1, 271, 900 тысяч тенге.

АО «Народный банк»

В сентябре 2017 года в соответствии с Кредитным соглашением с АО «Народный банк» Компания получила займ в сумме 40,000,000,000 (сорок миллиардов) тенге сроком на 5 лет по ставке 13% годовых.

Международные купонные облигации (Еврооблигации)

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 миллионов долларов США.

На 31 декабря 2016 года Еврооблигации были классифицированы как краткосрочные займы, так как срок погашения облигаций - декабрь 2017 года.

В сентябре 2017 года Компания провела частичное погашение Еврооблигаций на сумму 80 миллионов долларов США. С учетом погашения сумма международных купонных облигаций, подлежащих погашению в плановую дату погашения 20 декабря 2017 года, составляет 420 миллионов долларов США.

Облигации

13 июля 2017 г. Совет директоров АО «Самрук-Энерго» принял решение утвердить проспект первой облигационной программы объемом 100 000 000 000 (сто миллиардов) тенге, а также определить условия первого выпуска облигаций на сумму 20 000 000 000 (двадцать миллиардов) тенге, сроком обращения 5 лет, полугодовым купоном со ставкой 13% годовых и второго выпусков облигаций на сумму 28 000 000 000

(двадцать восемь миллиардов) тенге, сроком обращения 5 лет, ежеквартальным купоном со ставкой 12,5% годовых.

3 августа 2017 года Национальный Банк РК зарегистрировал проспекты первой облигационной программы, проспекты первого и второго выпусков облигаций в пределах облигационной программы с присвоением соответствующих национальных идентификационных номеров (НИН) и внесением в государственный реестр эмиссионных ценных бумаг.

21 августа 2017 года АО «Казахстанская фондовая биржа» включила первый и второй выпуски облигаций в официальный список биржи по категории «Облигации» сектора «Долговые ценные бумаги» площадки «Основная».

29 сентября 2017 года Общество осуществило полное размещение первого и второго выпусков облигаций.

13 Финансовые гарантии

На 30 сентября 2017 года Компания имеет гарантии, выданные в отношении займов полученных ТОО «ПВЭС» и АО «Шардаринская ГЭС». Справедливая стоимость гарантий при первоначальном признании была определена как сумма, полученная в результате применения к покрытой гарантиями сумм 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 расценивается как инвестиция в дочернее предприятие.

В тысячах казахстанских тенге	Сумма гарантированных обязательств		Период гарантии		Оценочная ставка по гарантии
	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.	Дата выпуска гарантии	Период	
Компания					
ТОО «ПВЭС»	11,711,433	13,174,957	29 Апреля 2013 г.	29 Апреля 2024 г.	1%
АО «Шардаринская ГЭС»	12,950,000	11,450,000	2 Декабря 2015 г.	2 Декабря 2023 г.	3%
Итого	24,661,433	24,624,957			

14 Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Гарантийное обязательство за участие в тендере	218,476	158,820
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	534,793	234,230
Прочая кредиторская задолженность	475,093	514,748
Авансы полученные	2,580,000	-
Итого финансовая кредиторская задолженность	3,808,362	907,798

15 Обязательство перед Акционером

По поручению Акционера Компания приняла на себя обязательство по строительству детского сада в г. Астана на сумму 1,174,065 тысяч тенге. Компания признала обязательство на оцененную стоимость строительства в размере 1,174,065 тысяч тенге как прочие распределения в пользу акционера. По состоянию на 30 сентября 2017 года Компания понесла затраты, связанные со строительством детского сада на сумму 1,096,559 тысяч тенге. Данные фактически понесенные затраты отражены как текущие активы, предназначенные в пользу Акционера, так как ожидается, что эти активы будут переданы Акционеру во второй половине 2017 года за счет распределения дохода в пользу Акционера согласно его решению.

16 Доходы по дивидендам

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2017 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.	3 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2017 г.	3 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 им. Булата Нуржанова»	9,599,000	2,200,000	-	-
Forum Muider B.V	6,074,884	3,258,886	3,540,663	1,438,014
АО «Бухтарминская ГЭС»	2,577,011	2,420,599	1,225,542	1,326,154
АО «Алматинские электрические станции»	889,056	-	-	-
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	557,880	78,721	-	-
АО «Актобе ТЭЦ»	396,619	104,162	-	-
АО «МРЭК»	207,231	90,608	-	90,608
ТОО "Алматыэнергосбыт"	128,505	-	-	-
АО «Шардаринская ГЭС»	64,229	36,458	-	-
ТОО «КарагандаГипрошахт и К»	-	2,358	-	-
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	-	(1,500,000)	-	-
Итого доходы по дивидендам	20,494,415	6,691,792	4,766,205	2,854,776

17 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2017 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.	3 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2017 г.	3 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.
Заработная плата и связанные с ней расходы	1,567,731	1,705,798	341,333	537,363
Резервы по сомнительным долгам	550,052	-	-	-
Консультационные и прочие услуги	864,899	1,031,725	359,153	114,134
Износ ОС и амортизация НМА	239,329	263,786	73,867	88,282
Расходы по аренде	248,123	256,117	84,239	82,331
Налоги	186,856	156,013	27,141	31,925
Командировочные расходы	58,918	86,226	18,433	41,674
Членские взносы	66,548	140,531	66,548	140,531
Обучение персонала и связанные расходы	56,619	64,044	25,043	40,262
Страхование	26,954	30,999	9,791	10,543
Расходы на связь	25,512	24,910	8,981	8,223
Прочие услуги сторонних организаций	712,519	141,524	304,625	6,936
Прочие	196,805	259,068	7,346	38,179
Итого общие и административные расходы	4,800,865	4,160,741	1,326,500	1,140,383

18 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2017 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.	3 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2017 г.	3 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.
Процентные доходы по облигациям	2,154,044	7,539,047	603,032	2,115,514
Процентные доходы по банковским депозитам	804,553	1,036,317	282,597	285,363
Процентные доходы по выданным займам	296,970	764,024	98,990	291,258
Амортизация дисконта по выданной финансовой помощи	221,909	213,388	82,254	66,179
Прочие	808,265	386,096	229,319	98,134
Итого финансовые доходы	4,285,741	9,938,872	1,296,192	2,856,448

19 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2017 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.	3 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2017 г.	3 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2016 г.
Расходы по вознаграждению по облигациям	4,950,582	4,827,484	1,983,629	1,605,953
Амортизация дисконта приведенной стоимости по займам и финансовой помощи от акционеров	2,918,996	2,668,405	1,109,191	631,143
Расходы по вознаграждению по займам	2,606,448	2,420,220	971,364	711,269
Убыток от индексации облигаций выданные дочерним организациям	124,117	5,551,861	-859,883	1,606,291
Прочие	483,416	-	186,264	-
Итого финансовые расходы	11,083,559	15,467,970	3,390,565	4,554,656

20 Подоходный налог

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

21 Условные и договорные обязательства и операционные риски

На 30 сентября 2017 года не было каких-либо условных и договорных обязательств и операционных рисков, кроме раскрытых в отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

22 Справедливая стоимость финансовых инструментов**Оценка справедливой стоимости**

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменян финансовый инструмент в ходе текущей операции между заинтересованными сторонами, кроме случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка финансового инструмента на активном рынке. Оценочная справедливая стоимость финансового инструмента рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (при ее наличии) и надлежащих методов оценки. Однако для интерпретации рыночной информации в целях определения справедливой стоимости необходимо применять профессиональные суждения. Экономика Республики Казахстан продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, а экономические условия продолжают ограничивать объемы активности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать стоимость продажи по низким ценам и, ввиду этого, не отражать справедливую стоимость финансовых инструментов. При определении справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию.

22 Справедливая стоимость финансовых инструментов (Продолжение)

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к 1 уровню относятся оценки по котировкам ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) ко 2 уровню - полученные с помощью методов оценки, в котором все используемые существенные исходные данные, прямо или косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства (т.е., например, цены), и (iii) оценки 3 уровня, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных).

Все финансовые инструменты Компании учитываются по амортизированной стоимости. Их справедливая стоимость на Уровне 3 иерархии справедливой стоимости была оценена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств.

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. Ввиду краткосрочности сроков погашения балансовая стоимость финансовой дебиторской задолженности, денежных средств и их эквивалентов и прочих финансовых краткосрочных активов приблизительно равна ее справедливой стоимости.

Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости

Оценочная справедливая стоимость займов уровня 1 основывается на рыночных котировках.

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. Ввиду краткосрочности сроков погашения балансовая стоимость финансовой кредиторской задолженности приблизительно равна ее справедливой стоимости.

Ниже приводится анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости.

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2017 г.				31 декабря 2016 г.			
	Уровень 1 Спра-ведливая стоимость	Уровень 2 Спра-ведливая стоимость	Уровень 3 Спра-ведливая стоимость	Балан-совая стоимость	Уровень 1 Спра-ведливая стоимость	Уровень 2 Спра-ведливая стоимость	Уровень 3 Спра-ведливая стоимость	Балан-совая стоимость
Активы								
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	101,924,521	101,924,521	-	-	4,812,476	4,812,476
Депозиты с фиксированным сроком	-	-	21,812,411	21,812,411	-	-	27,394,854	27,394,854
Финансовая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды к получению	-	-	9,736,328	9,736,328	-	-	2,436,471	2,436,471
Займы выданные	226,479	-	26,857,802	27,084,281	212,098	-	50,003,373	50,223,373
Итого финансовые активы	226,479	-	160,331,062	160,557,541	212,098	-	84,647,173	84,867,173
Обязательства								
Займы	191,563,358	-	100,278,334	309,735,139	167,789,851	-	65,786,858	237,267,334
Финансовая кредиторская задолженность	-	-	1,287,594	1,287,594	-	-	907,796	907,796
Финансовые гарантии выданные	-	-	2,325,638	2,325,638	-	-	1,432,273	1,432,273
Итого финансовые обязательства	191,563,358	-	103,891,566	313,348,371	167,789,851	-	68,126,927	239,607,403

23 События после отчетной даты

3 октября 2017 года в рамках облигаций АО «ФНБ «Самрук-Казына» (KZP01Y07D853), приобретённых Обществом, Обществом было осуществлено погашение ценных бумаг в связи с истечением срока их обращения в размере 220 000 000 млн.тенге, а также получено купонное вознаграждение в размере 6 479 000 тенге.

16 октября 2017 и 19 октября 2017 года в рамках открытой возобновляемой кредитной линии в АО ДБ «Сбербанк» от 16.06.2016г., Компания осуществила полное досрочное погашение займов на общую 7 557 000 тыс. тенге. С учетом погашения, доступный лимит по возобновляемой кредитной линии составляет 12 000 000 000 (двенадцать миллиардов) тенге.

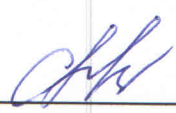
18 октября 2017 года Компания зарегистрировала передачу Акций акционерного общества «Мангистауская распределительная электросетевая компания в количестве 790 234 (семьсот девяносто тысяч двести тридцать четыре)» в собственность ТОО «Казахстанские коммунальные системы» и в количестве 790 233 (семьсот девяносто тысяч двести тридцать три) акций в собственность ТОО «KBI Energy» (КБИ Энерджи) в соответствии с договором купли-продажи № КП 107 от 20 сентября 2017 года. Общая стоимость продажи акций АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания» составила 8 642 222 000 (восемь миллиардов шестьсот сорок два миллиона двести двадцать две тысячи) тенге.

18 октября 2017г. АО «Алматинские электрические станции» осуществило выкуп четвертого, девятого и десятого выпусков индексированных облигаций. Обществом, как единственным держателем облигаций АО «АлЭС», получена сумма в размере 9 607 239 000 тенге, включающая в себя сумму по облигациям и купонное вознаграждение начисленное на дату выкупа.

23 октября 2017 года Компания выкупила акции АО «АЖК» в количестве 36 806 акций по номинальной стоимости 520 тенге за 1 акцию на сумму 19 139 120 тенге согласно договора купли-продажи № КП-76 от 27.07.16 года.

31 октября Компания подписала дополнительное соглашение с ТОО «EXPO Village» о возврате ранее выплаченного аванса и неустойки в сумме 2,200,000 тысяч тенге и 46,206 тысяч тенге соответственно, в срок не позднее до 1 ноября 2017 года. Зачисление средств произведено в пользу АО «Самрук-Энерго» в установленные соглашением сроки.


Максутов Кайрат Берикович
Управляющий директор по экономике и финансам – Член Правления


Тулекова Сауле Бекзадаевна
Директор департамента «Финансовый и налоговый учет» – Главный бухгалтер