



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность (неаудированная)

30 июня 2020 года

Содержание

ОТЧЕТ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРА

СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении	1
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале.....	4
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств	5

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ:

1	Группа Самрук-Энерго и её деятельность	7
2	Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики	8
3	Новые учетные положения.....	11
4	Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	12
5	Информация по сегментам	16
6	Расчеты и операции со связанными сторонами.....	19
7	Основные средства.....	21
8	Активы в форме права пользования и обязательства по аренде	22
9	Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании.....	23
10	Прочие долгосрочные активы	23
11	Товарно-материальные запасы	24
12	Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность.....	24
13	Прочие краткосрочные активы	25
14	Денежные средства и их эквиваленты	25
15	Капитал.....	25
16	Займы.....	26
17	Прочие долгосрочные обязательства	29
18	Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	29
19	Выручка.....	29
20	Себестоимость продаж.....	30
21	Расходы по реализации	30
22	Общие и административные расходы	31
23	Финансовые доходы	31
24	Финансовые расходы.....	32
25	Подоходный налог	32
26	Условные и договорные обязательства и операционные риски	33
27	Управление финансовыми рисками	34
28	Справедливая стоимость финансовых инструментов	35
29	События после отчетной даты.....	36
30	Балансовая стоимость одной акции.....	37



Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Акционеру и Совету директоров АО «Самрук-Энерго»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении АО «Самрук-Энерго» (далее - «Компания») и его дочерних компаний (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 30 июня 2020 года и связанных с ним сокращенных консолидированных промежуточных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, изменениях в капитале и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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

Вывод

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

PricewaterhouseCoopers LLP

12 августа 2020 года
Алматы, Казахстан

АО «САМУРК-ЭНЕРГО»

**Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении
(неаудировано)**

в тысячах казахстанских тенге	Прим.	30 июня 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	7	738,202,908	752,989,264
Инвестиционная собственность		298,842	350,401
Нематериальные активы		3,545,122	3,691,945
Актив в форме права пользования	8	2,522,675	2,850,017
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	9	59,824,880	54,143,504
Прочие долгосрочные активы	10	5,728,020	4,597,856
Итого долгосрочные активы		810,122,447	818,622,987
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы	11	13,335,992	10,572,869
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	12	32,503,807	28,923,422
Прочие краткосрочные активы	13	16,950,620	17,687,371
Предоплата по подоходному налогу		1,192,242	1,403,568
Денежные средства и их эквиваленты	14	8,973,695	12,007,037
Итого краткосрочные активы		72,956,356	70,594,267
ИТОГО АКТИВЫ		883,078,803	889,217,254

Подписано от имени руководства 12 августа 2020 года.



Жуламанов Бакиджан Топежанович
Председатель Правления

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

АО «САМУРК-ЭНЕРГО»
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении
(неаудировано)

<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	30 июня 2020 г. (неаудировано)	31 декабря 2019 г.
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	15	376,045,927	373,314,888
Прочий резервный капитал	15	125,533,478	127,357,014
Нераспределенная прибыль		(16,150,370)	(16,823,598)
Капитал, причитающийся акционерам Группы		485,429,035	483,848,304
Доля неконтролирующих акционеров		1,099,737	1,168,066
ИТОГО КАПИТАЛ		486,528,772	485,016,370
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Резерв на ликвидацию золототвалов		2,289,555	2,217,222
Обязательства по вознаграждениям работникам		1,730,957	1,566,676
Займы	16	209,713,011	212,584,076
Прочие долгосрочные обязательства	17	4,326,679	4,331,376
Долгосрочные обязательства по аренде	8	1,491,158	1,660,455
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	25	80,122,006	80,529,427
Итого долгосрочные обязательства		299,673,366	302,889,232
Краткосрочные обязательства			
Резерв на ликвидацию золототвалов		75,091	114,369
Займы	16	59,828,724	57,355,607
Обязательства по вознаграждениям работникам		136,489	99,197
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	18	32,207,933	38,738,066
Задолженность по налогам и прочим выплатам в бюджет		3,002,388	3,599,886
Краткосрочные обязательства по аренде	8	765,656	1,036,163
Подоходный налог к уплате		860,384	368,364
Итого краткосрочные обязательства		96,876,665	101,311,652
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		396,550,031	404,200,884
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		883,078,803	889,217,254
Балансовая стоимость одной простой акции	30	86,219	85,925

Подписано от имени руководства 12 августа 2020 года.

Жуламанов Бакитжан Толевжанович
 Председатель Правления

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

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (неаудировано)

<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г. (неаудировано)	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2019 г. (неаудировано, пересчитано*)	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2020 г. (неаудировано)	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2019 г. (неаудировано, пересчитано*)
Выручка	19	134,770,330	109,544,713	52,632,959	47,482,684
Себестоимость продаж	20	(103,360,789)	(89,836,401)	(47,129,153)	(41,876,276)
Валовая прибыль		31,409,541	19,708,312	5,503,806	5,606,408
Расходы по реализации	21	(4,781,623)	(2,309,973)	(1,109,883)	(1,039,275)
Общие и административные расходы	22	(8,347,324)	(5,637,659)	(5,426,526)	(2,784,008)
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	9	5,774,997	6,808,898	6,406,749	1,176,036
Доходы от восстановления обесценения финансовых активов (чистые)		122,234	650,097	106,593	303,892
Финансовые доходы	23	1,092,977	1,985,170	1,189,461	652,124
Финансовые расходы	24	(15,736,209)	(16,689,260)	(7,724,104)	(8,597,465)
Прочие доходы		1,014,264	483,594	632,352	136,297
Прочие расходы		(3,618,206)	(345,832)	(3,544,547)	(166,381)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		6,930,651	4,653,347	(3,966,099)	(4,712,372)
Расходы по подоходному налогу	25	(3,259,521)	(2,478,344)	(560,178)	(1,394,343)
Прибыль/(убыток) за период		3,671,130	2,175,003	(4,526,277)	(6,106,715)
Прочий совокупный доход (<i>Статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в состав прибылей или убытков</i>)					
Переоценка обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности		(323,536)	(12,814)	(209,017)	(112,618)
Итого совокупный доход/(убыток) за период		3,347,594	2,162,189	(4,735,294)	(6,219,333)
Прибыль/(убыток) причитающийся:					
Акционерам Группы		3,739,459	2,043,220	(4,372,678)	(6,181,951)
Неконтролирующим акционерам		(68,329)	131,783	(153,599)	75,236
Прибыль/(убыток) за период		3,671,130	2,175,003	(4,526,277)	(6,106,715)
Итого совокупный доход/(убыток) причитающийся:					
Акционерам Группы		3,415,923	2,030,406	(4,581,695)	(6,294,569)
Неконтролирующим акционерам		(68,329)	131,783	(153,599)	75,236
Итого совокупный доход/(убыток) за период		3,347,594	2,162,189	(4,735,294)	(6,219,333)

*- сравнительная информация была пересчитана для отражения влияния перевода Тегис Мунай из прекращенной в продолжающуюся деятельность на отчет о прибыли или убытке (Примечание 2)

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
**Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале
(неаудировано)**

в тысячах казахстанских тенге	Прим.	Причитающиеся акционерам Группы			Итого	Доля неконтроли рующих Акционеров	Итого капитал
		Акционерн ый капитал	Прочий резервный капитал	Непокрытый убыток			
Остаток на 1 января 2019 года		373,314,888	127,412,909	(21,607,444)	479,120,353	891,592	480,011,945
Прибыль за период (неаудировано)		-	-	2,043,220	2,043,220	131,783	2,175,003
Прочий совокупный убыток (неаудировано)		-	(12,814)	-	(12,814)	-	(12,814)
Итого совокупный доход/(убыток) (неаудировано)		-	(12,814)	2,043,220	2,030,406	131,783	2,162,189
Прочие распределения капитала		-	-	(10,029)	(10,029)	-	(10,029)
Дивиденды	15	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)	-	(2,041,000)
Остаток на 30 июня 2019 г. (неаудировано)		373,314,888	127,400,095	(21,615,253)	479,099,730	1,023,375	480,123,105
Остаток на 1 января 2020 года		373,314,888	127,357,014	(16,823,598)	483,848,304	1,168,066	485,016,370
Прибыль/(убыток) за период (неаудировано)		-	-	3,739,459	3,739,459	(68,329)	3,671,130
Прочий совокупный убыток (неаудировано)		-	(323,536)	-	(323,536)	-	(323,536)
Итого совокупный (убыток)/доход (неаудировано)		-	(323,536)	3,739,459	3,415,923	(68,329)	3,347,594
Эмиссия акций	15	2,731,039	(1,500,000)	-	1,231,039	-	1,231,039
Дивиденды объявленные	15	-	-	(3,066,231)	(3,066,231)	-	(3,066,231)
Остаток на 30 июня 2020 г. (неаудировано)		376,045,927	125,533,478	(16,150,370)	485,429,035	1,099,737	486,528,772

Прилагаемые примечания со страницы 7 по страницу 37 являются неотъемлемой частью данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств (неаудировано)

<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (неаудировано)	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. (неаудировано)
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до налогообложения		6,930,651	4,796,579
Корректировки на:			
Износ и амортизацию		28,973,534	27,448,633
Убытки/(доходы) от выбытия основных средств		4,034	(24,064)
Убытки от обесценения внеоборотных активов		3,427,633	-
Доходы от восстановления обесценения финансовых активов		(122,234)	(650,097)
Финансовые расходы	24	15,736,209	16,614,016
Финансовые доходы	23	(1,092,977)	(1,983,885)
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	9	(5,774,997)	(6,808,898)
Прочие корректировки		(207,765)	50,278
		47,874,088	39,442,562
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале			
Уменьшение/(увеличение) дебиторской задолженности и прочих текущих активов		(3,814,636)	5,222,771
Увеличение товарно-материальных запасов		(1,849,797)	(1,424,866)
Уменьшение кредиторской и прочей краткосрочной задолженности		(3,969,355)	(5,455,292)
Уменьшение задолженности по вознаграждениям работникам (Увеличение)/уменьшение задолженности по налогам и прочим выплатам в бюджет		63,952	(1,703,430)
		38,118,444	35,821,415
Денежные средства, полученные от операционной деятельности			
Подходный налог уплаченный		(3,217,671)	(4,865,507)
Проценты уплаченные		(11,785,397)	(12,381,401)
Дивиденды полученные		93,599	4,113,432
		23,208,975	22,687,939
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств	7	(23,903,438)	(16,357,736)
Приобретение нематериальных активов		(91,230)	(56,949)
Денежные средства, полученные от реализации основных средств		9,487	2,995
Поступления от реализации долговых инструментов (облигаций)		192,300	-
Процентный доход полученный		459,564	759,100
Возврат/(размещение) банковских депозитов, нетто		1,179,567	(57,969)
Возврат денежных средств, ограниченных в использовании		14,072	6,456,186
Погашение задолженности - ТОО «Тауба Invest»		193,601	514,140
Предоставленные займы		-	(136,263)
Возврат предоставленных займов		-	591,000
Прочие выплаты		24,590	(180,585)
		(21,921,487)	(8,466,081)

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств
(неаудировано)**

<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (неаудировано)	6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г. (неаудировано)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступление займов		46,371,918	116,533,625
Погашение займов		(50,366,168)	(115,403,045)
Выкуп долговых ценных бумаг		-	(17,655,846)
Выплата основного долга по финансовой аренде		(430,536)	(562,758)
Дивиденды выплаченные Акционеру		-	(2,041,000)
Дивиденды выплаченные неконтролирующим акционерам		(195,151)	(187,665)
Выплата банковской комиссии		(30,557)	(685,680)
Прочие выплаты		-	(32,762)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(4,650,494)	(20,035,131)
Эффект курсовых разниц на денежные средства		326,003	(378,653)
Резерв на обесценение денежных средств		3,661	(127)
Чистое уменьшение денежных средств		(3,033,342)	(6,192,053)
Денежные средства на начало года:	14	12,007,037	13,624,165
Денежные средства на конец отчетного периода:	14	8,973,695	7,432,112

1 Группа Самрук-Энерго и её деятельность

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, для АО «Самрук-Энерго» (далее «Компания») и его дочерних компаний (далее совместно именуемые «Группа»).

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. Группа была создана с целью консолидации предприятий энергетического комплекса Республики Казахстан (далее – РК).

По состоянию на 30 июня 2020 года единственным акционером Компании является АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее «Самрук-Казына»). Правительство Республики Казахстан является конечной контролирующей стороной Компании.

Основная деятельность

Основными видами деятельности Группы являются производство электро- и теплоэнергии и горячей воды на основе угля, углеводородов, водных ресурсов и возобновляемых источников энергии (далее – ВИЭ), реализация населению и промышленным предприятиям, транспортировка электроэнергии и техническое распределение электричества в сети, а также аренда имущественных комплексов гидроэлектростанций.

Операционная деятельность дочерних компаний Группы и ее совместных предприятий, регулируются законами РК «Об электроэнергетике», «О естественных монополиях и регулируемых рынках» и «О конкуренции». Тарифное регулирование, в зависимости от вида деятельности энергокомпаний, относится к компетенции Комитета по регулированию естественных монополий и защите конкуренции Министерства национальной экономики РК (далее – Комитет) или отраслевого министерства – Министерства энергетики (далее – МЭ).

Тарифы на электроэнергию для энергопроизводящих организаций утверждены приказом Министра энергетики «Об утверждении предельных тарифов на электрическую энергию для группы энергопроизводящих организаций» от 27 февраля 2015 года № 160 и последующими изменениями и дополнениями. Тарифы на поставку электрической энергии, производимой объектами по использованию возобновляемых источников энергии, являются фиксированными и утверждены постановлением Правительства РК в зависимости от технологии ВИЭ (отдельно для ветровых, солнечных и других источников) и подлежат ежегодной индексации. При этом расчетно-финансовый центр (далее - РФЦ) выступает в качестве покупателя, и энергопроизводящая организация, выступает в качестве продавца. Тарифы на передачу и распределение электроэнергии для энергопередающих компаний, на производство тепловой энергии и тарифы на энергоснабжение (далее – ЭСО) регулируются Комитетом по регулированию естественных монополий и защите конкуренции Министерства экономики. Регулирование и контроль Комитетом осуществляется в строгом соответствии с законодательными и нормативно-правовыми актами.

Решения по тарифам в существенной степени подвержены влиянию социальных и политических вопросов. Экономические, социальные и прочие политики Правительства Республики Казахстан могут иметь существенное влияние на операционную деятельность Группы.

Операционная среда

В целом, экономика Республики Казахстан продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ и другое минеральное сырье, составляющие основную часть экспорта страны. Эти особенности также включают, но не ограничиваются существованием национальной валюты, не имеющей свободной конвертации за пределами страны, и низким уровнем ликвидности рынка ценных бумаг. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, волатильность обменного курса оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на экономику Республики Казахстан, включая снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования.

12 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку COVID-19 глобальной пандемией. В ответ на пандемию казахстанские власти предприняли многочисленные меры, направленные на сдерживание распространения и воздействия COVID-19, такие как запреты на поездки и ограничения, карантин, ограничения на деловую активность и т.д. Эти меры, среди прочего, серьезно ограничивают экономическую активность в Казахстане и оказывают негативное влияние и могут продолжать оказывать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Группы, а также на казахстанскую и мировую экономику в течение неизвестного периода времени. Руководство принимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Группы и поддержки своих клиентов и сотрудников.

1 Группа Самрук-Энерго и её деятельность (продолжение)

Вместе тем, 9 марта 2020г. обрушились нефтяные котировки на фоне развала сделки ОПЕК, стоимость нефти марки Brent в марте текущего года опускалась ниже 25\$ за баррель. Эпидемия COVID-19 распространяется глобально, оказывая резкий негативный эффект на всю мировую экономику.

На дату выпуска данной финансовой отчетности ситуация все еще развивается, на сегодняшний день не было отмечено какого-либо заметного эффекта на выручку и поставки Группы, однако будущий эффект сложно прогнозировать. Руководство продолжит отслеживать потенциальный эффект вышеуказанных событий и предпримет все необходимые меры для предотвращения негативных последствий на бизнес.

Адрес и место осуществления деятельности

Юридический адрес и место осуществления деятельности головного офиса Компании: Республика Казахстан, г. Нур-Султан, проспект Кабанбай батыра 15А, Блок Б.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Промежуточная финансовая отчетность не включает всех примечаний, которые обычно включаются в годовую финансовую отчетность. Соответственно, настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2019 года, подготовленной в соответствии с МСФО. Основные положения учетной политики, которые были использованы при подготовке настоящей сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности соответствуют тем положениям учетной политики, которые использовались при подготовке отчетности за последний финансовый год, за исключением учета подоходного налога.

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

Сезонность операций

Деятельность Группы подвержена сезонным колебаниям. Колебания объемов передачи электроэнергии, производства тепловой и электрической энергии связаны с отопительным сезоном, который длится с октября по апрель.

Кроме того, ремонт и техническое обслуживание, проводимые Группой, могут быть подвержены сезонным колебаниям. Значительный объем работ по техническому обслуживанию и ремонту, как ожидается, будет проведен во второй половине 2020 года, что значительно увеличит расходы Группы, время простоя энергоблоков и снижение уровня производства электроэнергии.

Обменные курсы

На 30 июня 2020 года официальный обменный курс, используемый для пересчета остатков в иностранной валюте, составлял 403.93 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2019 года: 381.18 тенге за 1 доллар США).

Принцип непрерывной деятельности

Руководство подготовило данную сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность на основе принципа о непрерывности деятельности. Решение руководство основывается на финансовом положении Группы, ее текущих намерениях, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам и поддержки Правительства. По состоянию на 30 июня 2020 года краткосрочные обязательства Группы превысили краткосрочные активы на 23,920,309 тыс. тенге.

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

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

- Группа имеет стратегическое значение для обеспечения надежности энергосистемы Казахстана. Руководство и акционеры Группы не имеют ни намерения, ни необходимости в ликвидации Группы.
- Текущие обязательства Группы в размере 5,841,514 тыс. тенге представляют задолженность перед Акиматом города Алматы и по мировому соглашению, не требуют оттока денежных средств.
- На 30 июня 2020 года по группе Компаний есть доступные средства в рамках возобновляемых кредитных линий от АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 70,640,000 тыс. тенге, от ДБ АО «Сбербанк России» на общую сумму 14,000,000 тыс. тенге и от ДБ АО «ВТБ Банк» (Казахстан) на общую сумму 6,000,000 тыс. тенге.
- Во втором полугодии 2020 года Группа ожидает положительные денежные потоки от операционной деятельности, за минусом оттока на капитальные затраты, в сумме не менее 25,000,000 тыс. тенге.

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

Изменения в представлении финансовой отчетности.

Ранее Советом директоров АО «Самрук-Энерго» был утвержден план приватизации некоторых дочерних компаний в соответствии с программой приватизации государственных активов и эти компании были классифицированы как предназначенные для продажи в консолидированной финансовой отчетности АО «Самрук-Энерго», и реализованы, за исключением Тегис Мунай, включая ее дочернее предприятие Мангышлак Мунай (далее – «Тегис Мунай»).

14 октября 2019 года по решению заседания Государственной комиссии по вопросам модернизации экономики Республики Казахстан было одобрено предложение единственного Акционера АО «ФНБ «Самрук-Қазына» об обратном включении компаний Тегис Мунай в единый список активов АО «Самрук-Энерго», что в последствии привело к реклассификации данных компаний из активов для продажи обратно в продолжающуюся деятельность.

В соответствии с МСФО 5 в случае если внеоборотные активы и группы выбытия, классифицированные ранее как предназначенные для продажи, более не удовлетворяют необходимым критериям классификации, Группа перестает их учитывать как предназначенные для продажи. Следовательно, активы и обязательства Тегис Мунай и Мангышлак Мунай были переведены из прекращенной деятельности в продолжающуюся деятельность на 31 декабря 2019 года. Смотрите Примечание 2 к нашему Годовому отчету на 31 декабря 2019 года для получения подробной информации.

Следовательно, показатели отчета о прибыли или убытка Тегис Мунай были переведены из прекращенной деятельности в продолжающуюся деятельность на 30 июня 2019 года. Также сравнительная информация была пересчитана для отражения результатов перевода из группы выбытия.

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

Ниже в таблице приводится влияние изменений классификации на представление показателей отчета прибыли или убытка и совокупного дохода за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Первоначально представленная сумма за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	Реклассифи- кация Тегис Мунай	6 месяцев закончившихся 30 июня 2019 г. (пересчитано)
Выручка	109,544,713	-	109,544,713
Себестоимость продаж	(89,836,401)	-	(89,836,401)
Валовая прибыль	19,708,312	-	19,708,312
Расходы по реализации	(2,309,973)	-	(2,309,973)
Общие и административные расходы	(5,549,501)	(88,158)	(5,637,659)
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	6,808,898	-	6,808,898
Доходы от восстановления финансовых активов	650,097	-	650,097
Финансовые доходы	1,983,885	1,285	1,985,170
Финансовые расходы	(16,614,016)	(75,244)	(16,689,260)
Прочие доходы	464,709	18,885	483,594
Прочие расходы	(345,832)	-	(345,832)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	4,796,579	(143,232)	4,653,347
Расходы по подоходному налогу	(2,478,344)	-	(2,478,344)
Прибыль /(убыток) за период от продолжающейся деятельности	2,318,235	(143,232)	2,175,003
Убыток за период от прекращенной деятельности	(143,232)	143,232	-
Итого прибыль за период	2,175,003	-	2,175,003

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

Ниже в таблице приводится влияние изменений классификации на представление показателей отчета прибыли или убытка и совокупного дохода за 3 месяца, закончившихся 30 июня 2019 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Первоначально представленная сумма за 3 месяца, закончившихся 30 июня 2019 г.	Реклассифи- кация Тегис Мунай	3 месяца закончившихся 30 июня 2019 г. (пересчитано)
Выручка	47,482,684	-	47,482,684
Себестоимость продаж	(41,876,276)	-	(41,876,276)
Валовая прибыль	5,606,408	-	5,606,408
Расходы по реализации	(1,039,275)	-	(1,039,275)
Общие и административные расходы	(2,726,365)	(57,643)	(2,784,008)
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	1,176,036	-	1,176,036
Доходы от восстановления финансовых активов	303,892	-	303,892
Финансовые доходы	651,689	435	652,124
Финансовые расходы	(8,535,869)	(61,596)	(8,597,465)
Прочие доходы	117,412	18,885	136,297
Прочие расходы	(166,381)	-	(166,381)
Убыток до налогообложения	(4,612,453)	(99,919)	(4,712,372)
Расходы по подоходному налогу	(1,394,343)	-	(1,394,343)
Убыток за период от продолжающейся деятельности	(6,006,796)	(99,919)	(6,106,715)
Убыток за период от прекращенной деятельности	(99,919)	99,919	-
Итого убыток за период	(6,106,715)	-	(6,106,715)

3 Новые учетные положения

Перечисленные ниже пересмотренные стандарты и разъяснения стали обязательными для Группы с 1 января 2020 года, но не оказали существенного воздействия на Группу:

- Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты).
- Определение бизнеса – Поправки к МСФО (IFRS) 3 (выпущены 22 октября 2018 года и действуют в отношении приобретений с начала годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2020 года или после этой даты).
- Определение существенности – Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущены 31 октября 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты).
- Реформа базовой процентной ставки – Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 26 сентября 2019 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты).

4 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Примененные ключевые учетные оценки и профессиональные суждения соответствуют тем учетным оценкам и профессиональным суждениям, примененным в ходе подготовки годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, за исключением расчета провизии по подоходному налогу и принятия новых и измененных стандартов.

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 Группы, которые произошли в течение периода или ожидаются в ближайшем будущем в технологических, рыночных, экономических или юридических условиях, в которых осуществляет деятельность Группа, или на рынке, для которого предназначен актив. При оценке возмещаемой стоимости активов Группа 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.

Меры, направленные на сдерживание распространения и воздействия COVID-19, серьезно ограничивают экономическую активность в Казахстане и оказывают негативное влияние и могут продолжать оказывать негативное влияние на бизнес и клиентов Группы, а также на казахстанскую и мировую экономику в течение неизвестного периода времени. Соответственно, могут сократить будущие потоки денежных средств или увеличить операционные и прочие расходы, а также повлиять на характер регулирования тарифов на электроэнергию Правительством для поддержки экономики.

По состоянию на 31 декабря 2019 года Группа проводила тест на обесценение основных средств и нематериальных активов дочерних компаний ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова» (далее «ЭГРЭС-1»), ТОО «Тегис Мунай» и ее дочернее предприятие ТОО «Мангышлак Мунай» (далее «Тегис Мунай») и совместного предприятия АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (далее «СЭГРЭС-2»), и соответственно инвестиции Компании в эти предприятия.

В результате оценки наличия признаков обесценения основных средств и нематериальных активов совместного предприятия АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (далее «СЭГРЭС-2»), и соответственно инвестиции Компании в эти предприятия, руководство пришло к выводу что признаки обесценения на дату проведения анализа отсутствуют. Соответственно, руководство Группы приняло решение не проводить тест на обесценение основных средств и нематериальных активов СЭГРЭС-2 и соответственно доли Компании в этом предприятии по состоянию на 30 июня 2020 года. Основными факторами указывающими на отсутствие признаков обесценения являются существенное увеличение тарифа на электроэнергию – с 7,73 тенге/кВтч до 9,13 тенге/кВтч с 1 июля 2020 года, в соответствии с Приказом Министра энергетики Республики Казахстан и применение новой методики определения фиксированной прибыли начиная с 2021 года, учитываемых при утверждении предельных тарифов на электрическую энергию, а также фиксированной прибыли за балансирование, учитываемой при утверждении предельных тарифов на балансирующую электроэнергию, утвержденной Приказом Министерства Энергетики Республики Казахстан № 205 от 22 мая 2020 года.

Группа обновила тесты на обесценение основных средств и нематериальных активов дочерних компаний ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова» (далее «ЭГРЭС-1»), ТОО «Тегис Мунай» и ее дочернее предприятие ТОО «Мангышлак Мунай» (далее «Тегис Мунай») на 30 июня 2020 года в соответствии с МСБУ 36 «Обесценение активов», данные предприятия подвержены негативному влиянию текущей ситуации в экономике.

4 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

ЭГРЭС -1

Прогноз предельного тарифа на электрическую энергию за единицу кВт.ч. в 2020 году основан на тарифе, утвержденном Приказом Министра Энергетики Республики Казахстан № 243 от 29 июня 2020 года. Начиная с 2021 года прогнозный тариф рассчитывался с применением методики определения фиксированной прибыли, учитываемых при утверждении предельных тарифов на электрическую энергию, а также фиксированной прибыли за балансирование, учитываемой при утверждении предельных тарифов на балансирующую электроэнергию, утвержденной Приказом Министерства Энергетики Республики Казахстан № 205 от 22 мая 2020 года.

В следующей таблице изложены основные изменения в допущениях, где расчеты для теста на обесценение были обновлены по состоянию на 31 мая 2020 года:

На 31 мая 2020 года	Ед. изм.	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Тариф за ээ - Казахстан	тенге/кВт.ч	5.80	8.61	8.78	8.80	8.76	8.78
Тариф на услуги по поддержанию мощности	млн тенге/ (МВт*мес)	0.59	0.63	0.66	0.70	0.73	0.75
Тариф на услуги по регулированию мощности (KEGOC)	млн тенге/ (МВт*мес)	0.69	0.72	0.76	0.79	0.82	0.84

На 31 декабря 2019 года	Ед. изм.	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Тариф за ээ - Казахстан	тенге/кВтч	5.76	6.51	6.78	7.06	7.62	7.79
Тариф на услуги по поддержанию мощности	млн тенге/ (МВт*мес)	0.59	0.62	0.65	0.67	0.70	0.72
Тариф на услуги по регулированию мощности (KEGOC)	тыс тенге/ кВтч	0.69	0.80	0,84	0.87	0.90	0.93

Группа ожидает получение индивидуального тарифа на услуги по поддержанию готовности электрической мощности с 2024 года в связи с планируемым завершением реализации инвестиционного проекта «Восстановление энергоблока №1 с установкой новых электрофильтров» за счет заемных средств. В соответствии с Правилами Министерства Энергетики «Допуска на рассмотрение, рассмотрения и отбора инвестиционных программ модернизации, расширения, реконструкции и (или) обновления, заключения инвестиционных соглашений на модернизацию, расширение, реконструкцию и (или) обновление, соответствующего заключения договоров о покупке услуги по поддержанию готовности электрической мощности и установления для данных договоров индивидуальных тарифов на услугу по поддержанию готовности электрической мощности, объемов и сроков покупки услуги по поддержанию готовности электрической мощности» 30 января 2020 года была подана заявка на Совет рынка. 27 марта 2020 года было проведено заседание Президиума Совета рынка, где были рассмотрены рекомендации экспертной Комиссии Совета рынка от 11 марта 2020 года и принято решение рекомендовать допустить к рассмотрению в уполномоченный орган инвестиционные программы ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» и других энергопроизводящих компаний.

Объем реализации:

На 31 мая 2020 года	Ед. изм.	7 м 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Реализация электроэнергии – Казахстан	млн кВтч	9,607	16,832	18,011	19,026	19,660	20,054
Реализация электрической мощности	МВт	10,931	25,798	26,248	27,078	22,058	22,761
Реализация электроэнергии – Узбекистан	млн кВтч	875	1,500	1,174	31	-	-

На 31 декабря 2019 года	Ед.изм.	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Реализация электроэнергии - Казахстан	млн кВтч	17,527	18,935	20,261	21,404	22,117	22,616
Реализация электрической мощности.	МВт	18,744	25,800	26,244	27,072	28,056	28,764
Реализация электроэнергии - Узбекистан	млн кВтч	1,500	1,500	1,174	-	-	-

4 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Объем реализации мощности в 2020 году был принят по итогам централизованных торгов, проведенных в декабре 2019 года. Начиная с 2021 года ЭГРЭС-1 ожидает равномерное распределение реализации мощности на торгах между основными участниками рынка при среднерыночном тарифе. Руководство уверено, что ЭГРЭС-1 сможет реализовать прогнозные объемы мощности, начиная с 2021 года, так как мощность востребована, и на это указывает текущая нагрузка станции и объем продаж. Также, договор на поставку электроэнергии на 2020 год был подписан с Узбекэнерго в 2019 году.

В результате проведенного теста руководство не выявило обесценения. По результатам тестирования на обесценение возмещаемая стоимость активов на 31 мая 2020 года была определена в размере 566,537,919 тысяч тенге, что превышает балансовую стоимость активов на 126,954,042 тысяч тенге. Соответственно, Группа не признавала убытков от обесценения в 2020 году.

В случае если тариф на электрическую энергию останется на уровне 5.8 тенге/кВт. ч. на 2020-2025 годы, возмещаемая стоимость активов компании будет меньше, чем их балансовая стоимость на 336,224,812 тысяч тенге.

В случае если предельный тариф на электрическую энергию останется на уровне, при котором Компания не будет нести убытки и не будет приносить прибыль (порок рентабельности), возмещаемая стоимость активов компании будет меньше, чем их балансовая стоимость на 128,087,779 тысяч тенге.

Долгосрочная ставка инфляции, использованная для расчета терминальной стоимости, составляет 2.31% годовых. Ставка дисконтирования была рассчитана с учётом отражения текущей рыночной оценки рисков, присущих отрасли, и определена на основе средневзвешенной стоимости капитала каждой компании в размере 11.52% (в 2019 году: 10.62%).

Тест на обесценение активов Тегис Мунай

Доказанные и вероятные запасы газа используются при тесте на обесценение. Существует множество неопределенностей, связанных с оценкой запасов газа, в частности допущения, которые действительно на момент оценки, могут значительно измениться, когда новая информация станет доступной. Изменения в прогнозных ценах на сырьевые товары, обменных курсах, производственных расходах или процентах возврата могут изменить экономическое состояние резервов и в конечном итоге привести к изменению резервов.

Прогнозируется, что добыча природного газа начнется в 2024 году, и предполагается, что 65% добычи газа будет направляться на экспорт ежегодно, начиная с 2024 года.

Расчет ценности использования предполагает следующие прогнозные цены продажи нефти в долларах США за баррель, которая была основана на ценовых прогнозах Consensus economics от 22 июня 2020 года, а также руководство предположило, что экспортные цены продажи газа на границе с Китаем тесно связаны с ценой на нефть, в виду высокой корреляции между ними, что подтверждается анализом.

в долларах США	2024	2025	2026	2027
Цена на нефть за баррель (Brent)*	59.1	60.3	61.7	63.2
Оценочная экспортная цена на газ на границе Китая за тыс. м ³	265	270	277	284

*источник: Consensus economics

Ставка дисконтирования после уплаты налогов в размере 17,3% (в 2019 году: 13.9%). По результатам тестирования на обесценение возмещаемая стоимость активов на 30 июня 2020 года меньше балансовой стоимости чистых активов на 3,146 миллионов тенге. Группа отразила убыток от обесценения основных средств в прибыли и убытке за период в составе прочих расходов.

Увеличение ставки дисконтирования на 1% привело бы к обесценению на 6,265 миллионов тенге. Снижение цен на нефть на 10% привело бы к обесценению на 8,622 миллионов тенге. Снижение объемов продаж на 10% привело бы к обесценению на 7,728 миллионов тенге.

4 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Балхашская ТЭС

29 октября 2019 года Компания приобрела 50%+1 акция БТЭС у Samsung C&T и стала владельцем 100% доли в БТЭС. На момент приобретения, БТЭС находился на грани банкротства, а также фактически не осуществляла значимой деятельности. Начиная с 2017 года кредиторы и поставщики неоднократно подавали в суд, из-за неплатежеспособности БТЭС, что в свою очередь привело к наложению ареста на имущество, а также значительно ограничило деятельность БТЭС. 6 декабря 2019 года по решению суда был назначен временный управляющий для контроля и ведения процесса банкротства.

Ввиду введения карантинных мер и мер принятых Государством для поддержки национальной экономики, постановлением Правительства Республики Казахстан от 14 июля 2020 года № 443 было приказано приостановить до 1 октября 2020 года подачу в суд кредиторами в лице государственных органов и субъектов квазигосударственного сектора заявлений о признании банкротами юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, в связи с чем процедура банкротства БТЭС была временно приостановлена. Таким образом, по мнению руководства, Компания не имеет контроля и инвестиции в БТЭС полностью обесценены.

Договор по переуступке прав на займ между Компанией, «Внешэкономбанком», «Евразийским Банком Развития» и СЭГРЭС-2

В 2019 году, в рамках сделки по приобретению 50% доли в СЭГРЭС-2 ФНБ «Самрук-Казына» у ОАО «Интер-РАО ЕЭС», было заключено соглашение об уступке долга между «Внешэкономбанком» и «Евразийским Банком Развития» (в качестве первоначальных кредиторов), «Евразийским Банком Развития» (в качестве Агента по кредиту), АО «Самрук-Энерго» (в качестве Приобретателя) и СЭГРЭС-2 (в качестве Заёмщика), которое предусматривает уступку «Внешэкономбанком» своего права требования по кредитному соглашению в пользу АО «Самрук-Энерго».

Согласно соглашению об уступке долга от 9 декабря 2019 года, АО «Самрук-Энерго» должен приобрести займ в рублях у «Внешэкономбанка» не позднее 21 июня 2021 года или через 60 дней после даты получения уведомления о событии дефолта, в зависимости от того, какая из указанных дат наступит раньше.

Руководство Компании считает, что события дефолта не имели место быть на 30 июня 2020 года.

После выкупа долга права требования данного долга переходят от «Внешэкономбанка» к АО «Самрук-Энерго» и валюта займа должна измениться из рублей в тенге. Изменение валюты займа, согласно условиям Кредитного соглашения от 23 июня 2010 года, предполагает соответствующее изменение в первоначальной процентной ставке в рублях на процентную ставку в тенге. Данный сделка удовлетворяет критерии производного финансового инструмента и руководство произвело расчет справедливой стоимости и пришло к выводу, что справедливая стоимость данного производного финансового инструмента незначительна на отчетную дату, и соответственно, не признала актив или обязательство.

Задолженность перед Акиматом

В 2009 году АО «Алатау Жарык Компаниясы» (далее «АЖК») участвовало в судебном процессе с Акиматом г. Алматы (далее «Акимат») о погашении задолженности АЖК перед Акиматом. 14 февраля 2014 года Акимат и АЖК подписали мировое соглашение о порядке урегулирования задолженности АЖК перед Акиматом, При этом, в счет погашения своей задолженности АЖК, кроме прочего, обязуется принять в собственность электрические сети, находящиеся в коммунальной собственности и доверительном управлении Акимата. Сумма обязательств АЖК перед Акиматом, за вычетом всех выплат, произведенных в течение предыдущих лет в рамках мирового соглашения, на 30 июня 2020 года составляет 5,841,514 тыс. тенге (31 декабря 2019 года: 5,841,514 тыс. тенге). На 30 июня 2020 года принятие в собственность электрических сетей не было завершено. Группа прекратит признание данного обязательства, когда она будет освобождена от выплат, т.е. в момент исполнения всех действий сторонами мирового соглашения, а именно в момент принятия в собственность электрических сетей от Акимата. При этом Группа признает прибыль от списания обязательства в размере 5,841,514 тыс. тенге.

5 Информация по сегментам

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты сегментов регулярно анализируются высшим органом оперативного управления, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Высший орган оперативного управления может быть представлен одним человеком или группой лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности компании. Функции высшего органа оперативного управления выполняет Правление Группы.

Сегментная финансовая информация, анализируемая высшим органом оперативного управления, включает информацию о выручке и прибыли до налогообложения. Высший орган оперативного управления также анализирует информацию о EBITDA Группы, которая рассчитывается как прибыль/(убыток) за период до финансовых доходов и расходов, расходов по подоходному налогу, амортизации основных средств и нематериальных активов, обесценения основных средств и инвестиционной собственности, обесценения гудвилла и, доли в прибыли/(убытках) совместных предприятий и ассоциированных компаний и другие подобные эффекты. Последовательность определения прибыли до вычета процентов, налогов и амортизационных отчислений (EBITDA) по Группе, возможно, будет отличаться от последовательности, используемой другими компаниями.

(а) Описание продукции и услуг, от реализации которых каждый отчетный сегмент получает выручку

Группа осуществляет деятельность в рамках трех основных операционных сегментов:

- Производство теплоэнергии и электроэнергии;
- Передача и распределение электроэнергии;
- Реализация электроэнергии.

(б) Результаты деятельности операционных сегментов

Высший орган оперативного управления оценивает результаты деятельности каждого сегмента на основании оценки выручки и прибыли до налогообложения.

5 Информация по сегментам (продолжение)

	Производство тепло- электроэнергии		Передача и распределение электроэнергии		Реализация электроэнергии		Прочие		Итого	
	6 месяцев, закончившиеся		6 месяцев, закончившиеся		6 месяцев, закончившиеся		6 месяцев, закончившиеся		6 месяцев, закончившиеся	
	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>										
Общая выручка сегмента - Продажа электроэнергии	78,939,506	66,725,876	-	-	51,288,419	48,982,602	-	-	130,227,925	115,708,478
Внутрисегментная выручка	(28,491,152)	(25,171,199)	-	-	(349)	(269)	-	-	(28,491,501)	(25,171,468)
Внешняя выручка -Продажа электроэнергии	50,448,354	41,554,677	-	-	51,288,070	48,982,333	-	-	101,736,424	90,537,010
Продажа тепловой энергии	9,749,820	8,966,427	-	-	-	-	-	-	9,749,820	8,966,427
Доход от услуги по поддержанию готовности электрической мощности	15,514,371	2,872,533	-	-	-	-	-	-	15,514,371	2,872,533
Доход от аренды возобновляемых источников энергии	2,813,466	2,393,014	-	-	-	-	-	-	2,813,466	2,393,014
Общая выручка сегмента - Передача электроэнергии	-	-	19,985,931	18,485,239	-	-	-	-	19,985,931	18,485,239
Внутрисегментная выручка	-	-	(17,972,013)	(16,730,767)	-	-	-	-	(17,972,013)	(16,730,767)
Внешняя выручка -Передача электроэнергии	-	-	2,013,918	1,754,472	-	-	-	-	2,013,918	1,754,472
Доход от аренды инвестиционной недвижимости	-	-	-	-	-	-	2,084,572	1,949,945	2,084,572	1,949,945
Продажа химической воды	756,379	761,545	-	-	-	-	-	-	756,379	761,545
Итого прочие	101,380	309,767	-	-	-	-	622,643	533,035	724,023	842,802
Внутрисегментная выручка - прочие	-	-	-	-	-	-	(622,643)	(533,035)	(622,643)	(533,035)
Внешняя выручка - прочие	101,380	309,767	-	-	-	-	-	-	101,380	309,767
Итого внешняя выручка	79,383,770	56,857,963	2,013,918	1,754,472	51,288,070	48,982,333	2,084,572	1,949,945	134,770,330	109,544,713

5 Информация по сегментам (продолжение)

В тысячах казахстанских тенге	Производство тепло-электроэнергии		Передача и распределение электроэнергии		Реализация электроэнергии		Прочие		Внутрисегментные операции		Итого	
	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.	30 июня 2020 г.	30 июня 2019 г.
Себестоимость продаж	(81,329,568)	(67,751,565)	(15,676,636)	(15,142,690)	(52,427,858)	(48,501,563)	(417,693)	(403,696)	46,490,966	41,963,113	(103,360,789)	(89,836,401)
- За минусом амортизации	(24,561,067)	(23,126,071)	(3,938,146)	(3,890,484)	(129,306)	(116,750)	(345,015)	(315,328)	-	-	(28,973,534)	(27,448,633)
Расходы по реализации	(4,781,623)	(2,309,973)	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,781,623)	(2,309,973)
Финансовые расходы	(7,923,571)	(6,542,042)	(798,387)	(1,201,318)	(156,020)	(151,375)	(12,111,685)	(11,563,334)	5,253,454	2,768,809	(15,736,209)	(16,689,260)
- За минусом расходов по процентам	(4,738,065)	(5,402,015)	(389,021)	(821,329)	(125,242)	(119,119)	(6,713,614)	(5,819,935)	-	-	(11,965,942)	(12,162,398)
Финансовые доходы	2,674,290	2,872,163	15,686	21,437	30,885	48,078	4,159,400	1,892,843	(5,787,284)	(2,849,351)	1,092,977	1,985,170
Доля в доходах/(расходах) совместных предприятий и ассоциированных компаний и обесценение инвестиции	-	-	-	-	-	-	5,774,997	6,808,898	-	-	5,774,997	6,808,898
Восстановление/(обесценение) нефинансовых активов	(281,633)	156,375	-	(895)	-	(349)	(3,146,000)	353,305	-	141,661	(3,427,633)	650,097
Капитальные затраты	(15,066,333)	(11,129,579)	(8,640,471)	(5,138,227)	(26,802)	(12,242)	(169,832)	(77,688)	-	-	(23,903,438)	(16,357,736)
Активы отчетного сегмента	704,388,971	709,983,470	134,290,662	132,429,829	13,637,643	12,189,603	660,161,731	156,654,323	(629,400,204)	(122,039,971)	883,078,803	889,217,254
Обязательства отчетного сегмента	261,913,516	250,663,944	40,899,482	41,597,288	16,207,520	12,925,413	213,766,282	215,523,890	(136,236,769)	(116,509,651)	396,550,031	404,200,884

5 Информация по сегментам (продолжение)

(в) Сверка скорректированной EBITDA к прибыли до налогообложения

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2019 г. (пересчитано*)
Скорректированная EBITDA за период	48,200,053	39,347,075
Износ и амортизация	(28,973,534)	(27,448,633)
Финансовые доходы	1,092,977	1,985,170
Финансовые расходы	(15,736,209)	(16,689,260)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	5,774,997	6,808,898
Восстановление/ (обесценение) нефинансовых активов	(3,427,633)	650,097
Итого прибыль до налогообложения за период	6,930,651	4,653,347

(г) Крупнейшие клиенты

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, компаниям, находящимся под контролем Самрук-Казына, было реализовано более 10% от общей суммы выручки. Существенных изменений в активах и обязательствах операционных сегментов кроме изменений, раскрытых в последней годовой консолидированной отчетности не было.

6 Расчеты и операции со связанными сторонами

Определение связанных сторон приводится в МСФО (IAS) 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 Группы 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. Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2020 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Совместные предприятия и ассоцииро- ванные компании Самрук- Энерго	Совместные предприятия и ассоцииро- ванные компании Самрук-Казына	Акционеры	Операции с государст- венными предприя- тиями
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	9,794,572	4,168	11,985	-	6,738,988
Денежные средства и их эквиваленты	58,845	-	-	-	-
Прочие краткосрочные активы	233,617	428	-	-	129,844
Актив, предназначенный в пользу Акционера	-	-	-	339,077	-
Займы	-	-	4,324	65,124,670	16,874,903
Обязательство по финансовой аренде	14,547	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу Акционера	-	-	-	339,077	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	4,701,121	1,945,757	-	3,069,073	383,092
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	5,841,514

6 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2019 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук Энерго	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Казына	Акционер	Операции с государственными предприятиями
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	3,203,727	6,572	8,090	-	10,996,767
Денежные средства и эквиваленты	8,511	-	-	-	-
Актив, предназначенный в пользу Акционера	-	-	-	363,571	-
Прочие краткосрочные активы	172,471	405	-	-	-
Займы полученные	-	-	4,512	64,876,984	17,683,481
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	3,578,422	3,199,392	-	45,093	626,385
Обязательство по финансовой аренде	18,750	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу Акционера	-	-	-	363,571	-
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	5,841,514

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Энерго	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Казына	Акционеры	Операции с государственными предприятиями
Выручка	24,328,706	612,374	62,334	-	11,347,830
Себестоимость	24,482,224	15,064,051	-	-	1,238,504
Общие и административные расходы	151,689	-	-	-	-
Расходы по реализации	4,742,202	-	-	-	-
Прочие расходы	271	26,706	-	35,358	-
Прочие доходы	623	-	-	-	99,216
Финансовые расходы	1,115	-	-	3,355,948	980,981
Финансовые доходы	-	24,525	-	-	-
Доход/ (убыток) от курсовой разницы	-	-	-	-	-

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Энерго	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Казына	Акционеры	Операции с государственными предприятиями
Выручка	14,733,571	664,067	11,710	-	10,105,294
Себестоимость	16,212,604	13,414,799	-	-	4,453,791
Общие и административные расходы	172,559	-	-	-	14,480
Расходы по реализации	2,278,717	-	-	-	-
Прочие расходы	202,548	-	-	39,493	-
Прочие доходы	198,582	449,363	-	-	-
Финансовые расходы	1,583	-	-	3,236,151	661,928
Финансовые доходы	-	37,409	-	-	-
Доход от курсовой разницы	-	56,648	-	660,600	109,395

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности – 30 июня 2020 года (неаудировано)****6 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)**

В июне 2020 года, АО «Самрук-Казына» приобрела 125 акций Компании по цене 21,848,312 тенге на общую сумму 2,731,039 тыс. тенге в соответствии с правом преимущественной покупки и оплатила приобретаемые акции путем передачи Компании ветроэлектрического и солнечноэнергетического оборудования. В последствии данные основные средства были переданы в имущество ТОО «Samruk-Green Energy».

На 30 июня 2020 года, Группой были получены следующие гарантии от связанных сторон:

- Корпоративная гарантия Самрук-Казына на сумму 12,285,000 тыс. тенге по договору займа с Банком развития Казахстана (31 декабря 2019 года: 12,285,000 тыс. тенге).
- Государственная гарантия на сумму 25,000,000 долларов США по договору займа с Банком развития Казахстана (31 декабря 2019 года: 25,000,000 долларов США).
- Корпоративная гарантия Самрук-Казына на сумму 96,070,814 тыс. тенге по договору займа с Евразийским банком развития (31 декабря 2019 года: 95,384,680 тыс. тенге).

Ниже представлено вознаграждение ключевого руководящего персонала:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2019 г.
Ключевой руководящий персонал	64,716	89,311
Итого вознаграждение ключевого руководящего персонала	64,716	89,311

Вознаграждение ключевого руководящего персонала представляет собой заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам. Ключевой руководящий персонал по состоянию на 30 июня 2020 года состоит из 5 человек (30 июня 2019 года: 3 человека).

7 Основные средства

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Нефтегазовые активы	Здания и сооружения	Машины и Оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость на 1 января 2020 г.	15,287,904	256,773,383	645,809,825	16,223,688	114,933,919	1,049,028,719
Накопленный износ и обесценение	-	(71,104,020)	(215,650,854)	(6,484,138)	(2,800,443)	(296,039,455)
Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	15,287,904	185,669,363	430,158,971	9,739,550	112,133,476	752,989,264
Поступления	17,481	6,959	3,107,892	242,025	16,368,226	19,742,583
Изменение в учетной оценке	-	4,450	-	-	-	4,450
Перемещения	4,977	18,062,054	273,376	(415,143)	(17,925,264)	-
Выбытия	-	(30,236)	(2,825,406)	(58,438)	-	(2,914,080)
Износ	-	(6,629,496)	(21,486,838)	(247,160)	-	(28,363,494)
Износ по выбытиям	-	28,730	87,735	55,353	-	171,818
Обесценение	(3,146,000)	(281,633)	-	-	-	(3,427,633)
Стоимость на 30 июня 2020 г.	15,310,362	274,816,610	646,365,687	15,992,132	113,376,881	1,065,861,672
Накопленный износ и обесценение	(3,146,000)	(77,986,419)	(237,049,957)	(6,675,945)	(2,800,443)	(327,658,764)
Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	12,164,362	196,830,191	409,315,730	9,316,187	110,576,438	738,202,908

Сумма поступлений включает в себя капитализированные затраты по займам в сумме 475,734 тыс. тенге. Средняя ставка капитализации расходов по вознаграждению составляет 11.05% (2019 год: 11.41%).

7 Основные средства (продолжение)

На 30 июня 2020 года основные средства с балансовой стоимостью 6,102,571 тыс. тенге (31 декабря 2019 года: 6,180,278 тыс. тенге) были предоставлены в залог в качестве обеспечения по займам, полученным Группой от АО «Банк Развития Казахстана».

Расходы по износу отнесены на следующие статьи прибыли и убытка за год:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2019 г.
Себестоимость продаж	28,141,802	26,382,280
Общие и административные расходы	218,778	435,516
Прочие операционные расходы	2,914	6,410
Итого расходы по износу	28,363,494	26,824,206

8 Активы в форме права пользования и обязательства по аренде

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Здания и сооруже- ния	Машины и обору- дование	Прочие (в т.ч. земля)	Итого
Стоимость на 1 января 2020 г.	2,748,870	63,262	668,795	3,480,927
Накопленный износ и обесценение	(596,655)	(9,395)	(24,860)	(630,910)
Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	2,152,215	53,867	643,935	2,850,017
Поступления	3,871	19,646	1,767	25,284
Изменение в учетной оценке	-	-	-	-
Износ	(295,282)	(5,052)	(19,062)	(319,396)
Износ по выбытию	5,556	5,840	-	11,396
Выбытия	(12,771)	(31,855)	-	(44,626)
Процентный расход	-	-	-	-
Платежи	-	-	-	-
Стоимость на 30 июня 2020 г.	2,739,970	51,053	670,562	3,461,585
Накопленный износ и обесценение	(886,381)	(8,607)	(43,922)	(938,910)
Балансовая стоимость на 30 июня 2020 г.	1,853,589	42,446	626,640	2,522,675

Группа признала следующие обязательства по аренде:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г.	1 января 2020 г.
Долгосрочные обязательства по аренде	1,491,158	1,660,455
Краткосрочные обязательства по аренде	765,656	1,036,163
Итого обязательства по аренде	2,256,814	2,696,618

Процентные расходы, включенные в финансовые расходы за 6 месяцев 2020 года., составили 145,440 тыс. тенге. Расходы на переменные арендные платежи, не включенные в обязательства по аренде, которые отнесены на общие и административные расходы за 6 месяцев 2020 года, составили 62,058 тыс. тенге.

9 Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании

В таблице ниже представлены изменения балансовой стоимости инвестиций Группы в совместные предприятия и ассоциированные компании.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Совместные предприятия		Ассоциированные компании	
	СЭГРЭС-2	Forum Muider	Энергия Семиречья	Итого
Остаток на 1 января 2019 г.	18,852,903	37,007,597	-	55,860,500
Доля в прибыли за период	454,231	6,354,667	-	6,808,898
Дивиденды начисленные	-	(6,491,795)	-	(6,491,795)
Остаток на 30 июня 2019 г.	19,307,134	36,870,469	-	56,177,603
Остаток на 1 января 2020 г.	17,787,425	33,938,422	2,417,657	54,143,504
Доля в прибыли/(убытке) за период	(1,547,048)	7,437,344	(115,299)	5,774,997
Дивиденды начисленные	-	(93,621)	-	(93,621)
Остаток на 30 июня 2020 г.	16,240,377	41,282,145	2,302,358	59,824,880

На 30 июня 2020 года Группа имеет доли владения в следующих совместно контролируемых предприятиях:

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

В декабре 2019 года 50% доля владения была выкуплена ФНБ «Самрук-Қазына» у ОАО «Интер-РАО ЕЭС» за 25 миллионов долларов США.

Группа имеет долю участия в ассоциированной компании ТОО «Энергия Семиречья» (25%). Энергия Семиречья планирует строительство станции возобновляемых источников энергии. Акционерами ТОО «Энергия Семиречья» являются «Hydrochina Corporation» (доля участия 50%), АО «Самрук Энерго» (доля участия 25%), «Powerchina Chegdu Engineering Corporation» (доля участия 15%), и Powerchina Resources Ltd (доля участия 10%). Доля владения Группы в ТОО «Энергия Семиречья» не изменилась ввиду пропорционального вклада в уставный капитал всеми акционерами согласно своим долям владения.

10 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Облигации	1,713,741	2,316,104
Долгосрочная дебиторская задолженность	758,622	733,735
Денежные средства с ограничением в использовании	54,265	54,265
Минус: резерв на обесценение	(39,103)	(254,456)
Итого прочие финансовые долгосрочные активы	2,487,525	2,849,648
Предоплаты по долгосрочным активам	2,364,343	1,011,136
Долгосрочный НДС к возмещению	545,282	544,282
Прочие долгосрочные активы	330,870	192,790
Итого прочие долгосрочные активы	5,728,020	4,597,856

10 Прочие долгосрочные активы (продолжение)

Валовая сумма прочих долгосрочных активов включает авансы и предоплаты за следующие услуги капитального характера и основные средства:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Строительство и реконструкция подстанций в г. Алматы и Алматинской области	1,208,170	809,783
Строительство ВЭС 50 МВт в г Ерейментау	1,050,000	-
Строительство СЭС 416 кВт в Алматинской области	105,266	99,670
Модернизация Шардаринской ГЭС	907	101,683
Итого предоплаты по долгосрочным активам	2,364,343	1,011,136

11 Товарно-материальные запасы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Топливо	6,605,064	5,164,188
Запасные части	5,099,307	1,073,183
Вспомогательные производственные материалы	2,147,916	5,013,548
Прочие материалы	572,051	308,266
Сырье	28,594	28,375
Минус: резерв на снижение стоимости до чистой цены продажи и резерв по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	(1,116,940)	(1,014,691)
Итого товарно-материальные запасы	13,335,992	10,572,869

12 Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность по основной деятельности	33,445,904	29,633,498
Минус: резерв на обесценение	(1,401,949)	(1,102,970)
Итого финансовая дебиторская задолженность	32,043,955	28,530,528
Прочая дебиторская задолженность	3,988,697	3,933,208
Минус: резерв на обесценение	(3,528,845)	(3,540,314)
Итого дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	32,503,807	28,923,422

Финансовая дебиторская задолженность Группы по состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года выражена в тыс. тенге.

13 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Прочая дебиторская задолженность	11,105,520	10,991,594
Срочные депозиты	1,150,807	2,341,375
Облигации	409,437	24,626
Денежные средства, ограниченные в использовании	315,968	318,542
Дивиденды к получению	428	405
Минус: резерв на обесценение	(463,890)	(278,334)
Итого прочие финансовые краткосрочные активы	12,518,270	13,398,208
НДС к возмещению и предоплаты по налогам	2,130,983	2,618,561
Авансы поставщикам	1,477,024	1,023,621
Актив, предназначенный в пользу Акционера	339,077	363,571
Прочие	847,548	1,076,330
Минус: резерв на обесценение	(362,282)	(792,920)
Итого прочие краткосрочные активы	16,950,620	17,687,371

14 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Денежные средства на текущих банковских счетах	6,062,844	8,798,404
Срочные депозиты	2,892,454	3,193,726
Денежные средства в кассе	18,397	14,907
Итого денежные средства и их эквиваленты	8,973,695	12,007,037

Денежные средства и их эквиваленты выражены в следующих валютах:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Тенге	7,029,798	6,460,452
Евро	1,943,834	4,193,576
Доллары США	57	1,353,004
Прочие валюты	6	5
Итого денежные средства и их эквиваленты	8,973,695	12,007,037

15 Капитал

На 30 июня 2020 года 5,601,812 выпущенных простых акций были полностью оплачены (31 декабря 2019 г.: 5,601,687 акций). Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. Компания не имеет привилегированных акций. Количество объявленных акций равняется 8,602,312 (31 декабря 2019 г.: 8,601,187 акций).

В июне 2020 года, АО «Самрук-Казына» приобрела 125 акций Компании по цене 21,848,312 тенге на общую сумму 2,731,039 тыс. тенге в соответствии с правом преимущественной покупки и оплатила приобретаемые акции путем передачи Компании ветрозлектрического и солнечно электрического оборудования. В результате оценки справедливой стоимости полученного имущества на дату приобретения, Компания признала убыток в сумме 1,500,000 тыс. тенге от изменения стоимости в составе прочего резервного капитала.

9 июня 2020 года Группа объявила о выплате дивидендов Единственному Акционеру в размере 3,066,231 тыс. тенге – 547.38 тенге за акцию (23 апреля 2019: 2,041,000 тыс. тенге). На конец июня 2020 года, выплаты дивидендов не производилось.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности – 30 июня 2020 года (неаудировано)

16 Займы

В тысячах казахстанских тенге

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Долгосрочная часть		
Срочные банковские займы	121,257,603	124,330,194
Заем от Самрук-Казына	62,540,571	62,284,631
Выпущенные облигации	24,809,776	24,788,748
Займы от потребителей	1,105,061	1,180,503
Итого займы – долгосрочная часть	209,713,011	212,584,076
Краткосрочная часть		
Срочные банковские займы	56,533,284	54,040,175
Заем от Самрук-Казына	2,584,099	2,592,353
Выпущенные облигации	360,287	362,792
Займы от потребителей	351,054	360,287
Итого займы – краткосрочная часть	59,828,724	57,355,607
Итого займы	269,541,735	269,939,683

Ниже представлена балансовая стоимость займов в разрезе компаний Группы:

В тысячах казахстанских тенге

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
<i>Самрук-Энерго</i>		
Самрук-Казына	65,124,670	64,876,984
Азиатский банк развития	46,327,957	46,379,037
Облигации	25,170,063	25,160,444
Европейский банк реконструкции и развития (далее - ЕБРР)	19,964,678	21,281,118
ДБ АО «Сбербанк»	-	4,005,444
АО «Народный Банк Казахстана»	-	1,932,845
Итого Самрук-Энерго	156,587,368	163,635,872
<i>АЖК</i>		
Народный банк	10,924,120	9,321,043
Займы от потребителей	1,456,115	1,551,256
Итого АЖК	12,380,235	10,872,299

16 Займы (продолжение)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
<i>Алматинские электрические станции</i>		
Народный банк	19,499,957	20,559,299
Итого Алматинские электрические станции	19,499,957	20,559,299
<i>Мойнакская ГЭС</i>		
Банк Развития Казахстана	16,874,903	17,669,074
Итого Мойнакская ГЭС	16,874,903	17,669,074
<i>АлматыЭнергоСбыт</i>		
Народный банк	2,055,093	2,439,719
Итого АлматыЭнергоСбыт	2,055,093	2,439,719
<i>Шардаринская ГЭС</i>		
Европейский Банк Реконструкции и Развития	22,829,657	23,888,308
Итого Шардаринская ГЭС	22,829,657	23,888,308
<i>Экибастузская ГРЭС-1</i>		
Народный банк	24,912,294	13,592,750
Сбербанк	14,402,228	17,282,362
Итого ЭГРЭС-1	39,314,522	30,875,112
Итого займы	269,541,735	269,939,683

16 Займы (продолжение)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года были следующие существенные изменения в займах полученных:

АО Самрук-Энерго

В течение шести месяцев 2020 года Компания произвела погашение очередного транша по займу от Европейского банка реконструкций и развития в сумме 1,521,117 тыс. тенге.

В первом квартале 2020 года Компания получила 3 краткосрочных траншей от АО «Народный Банк Казахстана» в рамках не возобновляемой кредитной линии на сумму на 2,000,000 тыс. тенге и погасило займов на общую сумму 3,900,000 тыс. тенге. По состоянию на 30 июня 2020 года задолженность по займам отсутствует.

В первом квартале 2020 года АО «Самрук-Энерго» в рамках возобновляемой кредитной линии в АО ДБ «Сбербанк» получила 6 краткосрочных траншей на общую сумму 13,100,000 тыс. тенге со сроками на 1 месяц по ставке 9,8%, из них 11,300,000 тыс. тенге которые погашены досрочно в течении отчетного периода. По состоянию на 30 июня 2020 года задолженность по займам отсутствует.

АЖК

В течении 6 месяцев закончившихся 30 июня 2020 года компания произвела плановое погашение основного долга на сумму 1,367,347 тыс. тенге по займу от АО «Народный Банк Казахстана» в рамках действующей кредитной линии.

АЛЭС

В рамках Соглашения о предоставлении кредитной линии № KS 02-14-39 от «26» ноября 2014 года, заключенного с АО «Народный банк Казахстана» в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, Компания получила займы на пополнение оборотных средств на общую сумму 7,324,693 тыс. тенге по ставке вознаграждения 11,25% и на финансирование проекта «Реконструкция золотоотвала ТЭЦ-3» на общую сумму 1,392,215 тыс. тенге по ставке вознаграждения 12,75%. Компания произвела погашение основного долга по займам от АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 10,080,551 тыс. тенге.

АО «Мойнакская ГЭС»

В течение шести месяцев закончившихся 30 июня 2020 года АО «Мойнакская ГЭС» (далее «МГЭС») произвело погашение основного долга и вознаграждения по займам полученным от АО «Банк Развития Казахстана» в размере 1,745,240 тыс. тенге.

ТОО «АлматыЭнергоСбыт»

В течении 6 месяцев 2020 года ТОО АлматыЭнергоСбыт на основании Соглашения о предоставлении кредитной линии № KS 02-15-09 от 22 апреля 2015 года заключенным с АО «Народный Банк Казахстана» получил займы на общую сумму 3,600,000 тыс. тенге. В течении 6 месяцев 2020 года ставка вознаграждения в тенге была изменена два раза: согласно дополнительному соглашению № 19 от 17 марта 2020 года ставка была увеличена с 11 до 12,5 процентов годовых, и в последующем она была снижена с 12,5 процентов до 11,25 процентов годовых в тенге в соответствии с дополнительным соглашением № 20 от 13 апреля 2020 года. Займы предоставлены на пополнение оборотных средств.

АО «Шардаринская ГЭС»

В рамках кредитного соглашения заключенного между АО «Шардаринская ГЭС», ЕБРР, и АО «Самрук-Энерго», в течении 6 месяцев 2020 года новые транши отсутствовали, и были произведены выплаты основного долга в размере 1,066,591 тыс. тенге и вознаграждения в размере 1,076,012 тыс. тенге.

Экибастузская ГРЭС-1

В 1 полугодии 2020 года Компания досрочно погасила задолженность по займам от АО «Народный банк Казахстана» в размере 4 200 000 тыс. тенге. На 30 июня 2020 года займы от АО «Народный банк Казахстана» представляют собой займы, полученные в рамках Лимита со сроком погашения 1 год – 24 810 000 тыс. тенге.

17 Прочие долгосрочные обязательства

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	1,296,914	1,216,356
Итого финансовые долгосрочные обязательства	1,296,914	1,216,356
Доходы будущих периодов	735,843	995,311
Исторические затраты, связанные с получением прав на недропользование	2,107,764	1,914,756
Прочие	186,158	204,953
Итого прочие долгосрочные обязательства	4,326,679	4,331,376

18 Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	13,883,528	23,683,433
Задолженность перед Акиматом г. Алматы (Примечание 4)	5,841,514	5,841,514
Задолженность по дивидендам	4,055,929	892,243
Прочая финансовая кредиторская задолженность	267,181	1,034,239
Итого финансовая кредиторская задолженность	24,048,152	31,451,429
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	2,337,928	2,068,623
Прочая кредиторская задолженность	2,219,245	1,266,895
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам	2,144,639	2,109,686
Задолженность по заработной плате	1,118,892	1,477,862
Прочие распределения в пользу Акционера	339,077	363,571
Итого кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	32,207,933	38,738,066

19 Выручка

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2019 г.	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2020 г.	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2019 г.
Реализация электроэнергии	101,736,424	90,537,010	38,927,615	41,326,030
Доход от услуги по поддержанию готовности электрической мощности	15,514,371	2,872,533	8,066,225	1,448,332
Реализация теплоэнергии	9,749,820	8,966,427	2,154,016	1,586,164
Доход от сдачи в аренду электрических станций ВИЭ	2,813,466	2,393,014	1,164,354	899,482
Доход от сдачи в аренду инвестиционной собственности	2,084,572	1,949,945	1,036,690	977,398
Передача и распределение электроэнергии	2,013,918	1,754,472	845,122	781,945
Реализация химической воды	756,379	761,545	410,106	393,582
Прочее	101,380	309,767	28,831	69,751
Итого выручка	134,770,330	109,544,713	52,632,959	47,482,684

20 Себестоимость продаж

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2019 г.	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2020 г.	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2019 г.
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	28,416,691	26,888,168	14,202,248	13,437,759
Топливо	27,507,262	24,120,163	8,787,469	8,628,727
Оплата труда и связанные расходы	13,546,798	12,372,069	6,617,934	6,210,329
Стоимость приобретенной электроэнергии у ВИЭ	9,345,112	5,352,689	5,200,424	2,834,266
Услуги по поддержанию готовности электрической мощности	5,004,220	3,846,100	2,464,396	1,923,048
Услуги по передаче электроэнергии и прочие услуги	4,658,637	4,491,066	2,214,415	2,423,991
Налоги, кроме подоходного налога	4,500,951	4,129,660	2,073,074	1,942,014
Услуги сторонних организаций	2,804,790	2,397,399	1,304,404	1,089,578
Ремонт и содержание	2,595,106	1,757,490	1,811,359	1,144,498
Водообеспечение	2,140,638	1,699,958	1,069,805	745,688
Материалы	663,262	768,407	311,699	393,582
Услуги охраны	551,972	539,831	270,570	275,916
Начисление ((восстановление) резервов по неликвидным товарно-материальным запасам	102,248	15,829	99,249	10,118
Потери в сетях	935	57,597	833	37,106
Прочие	1,522,167	1,399,975	701,274	779,656
Итого себестоимость продаж	103,360,789	89,836,401	47,129,153	41,876,276

21 Расходы по реализации

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2019 г.	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2020 г.	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2019 г.
Диспетчеризация и контроль электроэнергии	3,293,918	2,275,449	1,086,171	1,012,519
Передача электроэнергии	1,458,238	11,482	10,885	11,482
Оплата труда и связанные расходы	28,760	22,732	12,459	15,103
Прочее	707	310	368	171
Итого расходы по реализации	4,781,623	2,309,973	1,109,883	1,039,275

22 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2019 г. (пересчитано*)	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2020 г.	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2019 г.
Оплата труда и связанные расходы	3,181,529	3,119,340	1,457,973	1,576,580
Прочие налоги, кроме подоходного налога	2,112,485	151,677	2,093,427	49,905
Государственные пошлины	673,522	12,294	655,659	2,547
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	553,821	551,278	313,411	274,275
Консультационные и прочие профессиональные услуги	300,822	343,374	53,419	101,642
Услуги по охране	236,227	204,374	117,597	86,482
Материалы	82,352	89,618	54,098	43,045
Расходы на ремонт	76,641	67,140	49,508	32,789
Командировочные и представительские расходы	69,969	136,167	11,416	74,269
Страхование	46,382	49,914	22,340	26,581
Расходы на связь	45,515	54,423	22,883	26,626
Банковские сборы	34,110	32,777	16,948	13,941
Прочие	933,949	825,283	557,847	475,326
Итого общие и административные расходы	8,347,324	5,637,659	5,426,526	2,784,008

23 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2019 г. (пересчитано*)	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2020 г.	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2019 г. (пересчитано*)
Доходы от амортизации дисконта по долгосрочной дебиторской задолженности	512,966	372,487	348,959	189,751
Процентные доходы по банковским депозитам	403,925	721,718	211,129	267,754
Доходы от амортизации дисконта по займам и облигациям	143,634	96,127	52,013	47,568
Доходы по курсовой разнице	-	618,015	560,109	-
Прочие	32,452	176,823	17,251	147,051
Итого финансовые доходы	1,092,977	1,985,170	1,189,461	652,124

24 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2019 г.	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2020 г.	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2019 г.
Расходы по вознаграждению по облигациям и займам	11,965,942	12,162,398	5,987,379	6,077,378
Дивиденды по привилегированным акциям дочерних компаний	70,554	70,554	35,277	35,277
Отмена дисконта приведенной стоимости:				
- займы и финансовая помощь от Акционера	2,637,049	2,610,945	1,321,595	1,220,154
- обязательства по вознаграждениям работникам	65,789	113,600	41,368	85,989
- резерв на восстановление золотвалов	67,884	81,763	34,064	40,881
- займы от потребителей	95,447	106,871	47,476	53,436
- выпущенные облигации	9,620	15,015	4,967	4,831
Убытки при выкупе облигаций	-	783,348	-	783,348
Убыток за вычетом прибыли от курсовой разницы	354,968	-	-	88,955
Прочие	468,956	744,766	251,978	207,216
Итого финансовые расходы	15,736,209	16,689,260	7,724,104	8,597,465

25 Подоходный налог

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2019 г.	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2020 г.	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2019 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	3,668,173	2,658,113	851,781	899,250
(Экономия)/расходы по отсроченному подоходному налогу	(408,652)	(179,769)	(291,603)	495,093
Итого расходы по подоходному налогу	3,259,521	2,478,344	560,178	1,394,343

Ниже представлена сверка теоретического и фактического расхода по налогу:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2020 г.	6 месяцев, закончившиеся 30 июня 2019 г.	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2020 г.	3 месяца, закончившиеся 30 июня 2019 г.
Прибыль/(убыток) по МСФО до налогообложения	6,930,651	4,653,347	(3,966,099)	(4,712,372)
Теоретический расход/(экономия) по подоходному налогу по действующей ставке 20% (2019: г. 20%)	1,386,130	930,669	(793,220)	(942,474)
Корректировки на:				
Доля в (убытках)/доходах совместных предприятий, необлагаемая подоходным налогом	(1,154,999)	(1,361,780)	(1,281,350)	(235,208)
Невычитаемые расходы*	533,377	14,044,443	986,090	717,162
Расходы по НДС АО "Бухтарминская ГЭС"	438,837	-	438,837	-
Истечение срока давности по переносимым налоговым убыткам	1,124,290	-	1,124,290	-
Временные разницы, признаваемые по истечению инвестиционного контракта	119,921	117,181	50,740	187,032
Подоходный налог у источника выплаты	34,105	65,375	21,945	27,102
Корректировки прошлых периодов	(80,715)	(521,845)	(472,566)	(556,467)
Изменения в непризнанных активах по отсроченному подоходному налогу	1,705,306	(10,654,461)	1,131,168	2,160,991
Доход Мойнакской ГЭС освобожденный от подоходного налога	(848,657)	(141,238)	(648,908)	36,205
Не облагаемый налогом доход	1,926	-	3,152	-
Итого расходы по подоходному налогу	3,259,521	2,478,344	560,178	1,394,343

26 Условные и договорные обязательства и операционные риски

Кроме информации, указанной ниже, на 30 июня 2020 года не было каких-либо условных и договорных обязательств и операционных рисков, кроме раскрытых в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

Вопросы охраны окружающей среды

Законодательство по охране окружающей среды в РК находится на стадии становления, и позиция государственных органов РК относительно обеспечения его соблюдения постоянно меняется. Группа проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с воздействием на окружающую среду. По мере выявления обязательства немедленно отражаются в учете.

Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате внесения изменений в действующие нормативные акты, по результатам гражданского иска или в рамках законодательства, не поддаются оценке, но могут быть существенными. Тем не менее, согласно текущей интерпретации действующего законодательства руководство считает, что Группа не имеет никаких существенных обязательств в дополнение к суммам, которые уже начислены и отражены в данной консолидированной финансовой отчетности, которые имели бы существенное негативное влияние на результаты операционной деятельности или финансовое положение Группы.

Ковенанты по займам

У Группы есть определенные ковенанты по займам. Несоблюдение данных ковенантов может привести к негативным последствиям для Группы, включая рост затрат по займам и объявление дефолта. По состоянию на 30 июня 2020 года Группа соблюдала свои ковенанты.

Судебные разбирательства

По состоянию на 30 июня 2020 года Компания вовлечена в судебные разбирательства с АО «Транстелеком». АО «Транстелеком» подал иск о взыскании фактически оказанных услуг и понесенных расходов по Договору закупках «Услуги консультационные по внедрению целевых (базовых) процессов АО «Самрук-Энерго» в размере 661,710 тысяч тенге. 16 апреля 2020 года состоялась подготовка к судебному заседанию в СМЭС города Нур-Султан. 3 августа 2020 года состоялись судебные заседания в СМЭС г. Нур-Султан по гражданскому делу по иску АО «Транстелеком» к АО «Самрук-Энерго» о взыскании суммы задолженности. Определением суда 3 августа 2020 года по данному делу назначена судебная экономическая и судебная товароведческая экспертиза. По состоянию на 30 июня 2020 года Компания не создавала резерв исходя из предположения о высокой вероятности в отказе удовлетворения иска АО «Транстелеком».

Обязательства капитального характера

Группа проанализировала свою подверженность сезонным и другим возникающим бизнес-рискам, но не определила какие-либо риски, которые могли бы повлиять на финансовые показатели или положение Группы по состоянию на 30 июня 2020 года. Группа обладает необходимыми средствами и источниками финансирования для исполнения обязательств капитального характера и для обеспечения оборотного капитала.

По состоянию на 30 июня 2020 года у Группы имелись договорные обязательства по приобретению основных средств на общую сумму 160,371,086 тыс. тенге (31 декабря 2019 года: 160,605,255 тыс. тенге)

Обязательства капитального характера совместных предприятий и ассоциированных компаний

По состоянию на 30 июня 2020 года доля Группы в долгосрочных договорных обязательствах Forum Muider, СЭГРЭС-2 составила 13,580,203 и 24,495,467 тыс. тенге соответственно (31 декабря 2019 года: 16,748,835 тыс. тенге и 23,937,977 тыс. тенге соответственно).

27 Управление финансовыми рисками

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что организация столкнется с трудностями при исполнении финансовых обязательств. В соответствии с действующими Правилами формирования и мониторинга Планов развития Группы, планирование и мониторинг движения денежных потоков производится как на краткосрочной ежемесячной основе, так и в рамках формирования среднесрочного планирования деятельности на 5 лет. Кроме того, в Компании разрабатывается и утверждается Стратегия развития Группы на 10 лет. При планировании денежных потоков также учитывается получение доходов от размещения временно свободных денежных средств на депозитах.

Ниже в таблице представлен анализ финансовых обязательств Группы в разбивке по срокам погашения с указанием сроков, остающихся на конец отчетного периода до конца предусмотренных условиями договоров сроков погашения. Анализ по срокам погашения, основан на недисконтированных суммах, включая будущее погашение процентов и основной суммы долга.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	До востребо- вания и в срок менее 1 месяца	От 1 до 3 месяцев	От 3 до 12 месяцев	От 12 месяцев до 5 лет	Свыше 5 лет
<i>На 30 июня 2020 г.</i>					
Займы	7,192,595	28,520,024	40,847,927	160,111,122	176,861,648
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	-	-	855,554	-	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	21,035,447	1,599,570	137,232	1,717,263	-
Финансовая аренда	44,436	199,333	545,599	2,065,155	135,798
Производные финансовые инструменты	-	-	27,788,105	-	-
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов	28,272,478	30,318,927	70,174,417	163,893,540	176,997,446
<i>На 31 декабря 2019 г.</i>					
Займы	11,443,698	11,844,291	61,898,462	171,939,185	187,901,994
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	-	89	892,243	-	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	26,406,470	5,184,463	524,026	1,216,356	-
Финансовая аренда	240,149	491,845	484,603	1,672,351	266,051
Производные финансовые инструменты	-	-	-	29,622,719	-
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов	38,090,317	17,520,688	63,799,334	204,450,611	188,168,045

28 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Чтобы дать представление о достоверности данных, используемых при определении справедливой стоимости, Группа классифицирует свои финансовые инструменты на трех уровнях, установленных в соответствии с МСФО. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к 1 уровню относятся оценки по котированным 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). 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 июня 2020 г.			Балансо- вая стоимость	31 декабря 2019 г.			Балансо- вая стоимость
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3		Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
АКТИВЫ								
Денежные средства и их эквиваленты	-	8,973,695	-	8,973,695	-	12,007,037	-	12,007,037
Денежные средства, ограниченные в использовании	-	55,731	-	55,731	-	372,807	-	372,807
Депозиты с фиксированным сроком	-	1,138,431	-	1,138,431	-	2,289,339	-	2,289,339
Финансовая дебиторская задолженность	-	32,043,955	-	32,043,955	-	28,530,528	-	28,530,528
Прочая финансовая дебиторская задолженность	-	10,968,509	-	10,968,509	-	10,765,295	-	10,765,295
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	710,978	-	746,759	-	532,490	-	722,234
Дивиденды к получению	-	-	428	428	-	-	405	405
Облигации	1,278,292	-	1,028,936	2,095,938	1,143,649	-	860,517	2,097,775
Итого финансовые активы	1,278,292	53,891,299	1,029,364	56,023,446	1,143,649	54,497,496	860,922	56,785,420

В тысячах казахстанских тенге	30 июня 2020 г.			Балансо- вая стоимость	31 декабря 2019 г.			Балансо- вая стоимость
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3		Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	
Обязательства								
Займы	-	276,735,712	-	269,541,735	-	244,714,885	-	269,939,683
Финансовая кредиторская задолженность	-	24,048,152	-	24,048,152	-	31,978,264	-	31,978,264
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	1,296,914	1,296,914	-	-	1,216,356	1,216,356
Итого финансовые обязательства	-	300,783,864	1,296,914	294,886,801	-	276,693,149	1,216,356	303,134,303

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.

28 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости

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

Справедливая стоимость инвестиционного имущества

Инвестиционное имущество представляет собой договор на аренду Бухтарминской ГЭС, оценка которого произведена на основании приведенной стоимости будущих арендных платежей. Справедливая стоимость инвестиционного имущества равняется 7,532,690 тыс. тенге (31 декабря 2019 года: 7,060,789 тыс. тенге)

29 События после отчетной даты

16 июля 2020 года Группа полностью выплатила объявленные дивиденды Единственному Акционеру в размере 3,066,231 тыс. тенге.

21 июля 2020 года АО «Алматинские Электрические Станции» в рамках Соглашения о предоставлении кредитной линии № KS 02-14-39 от 26 ноября 2014 года, заключенного с АО «Народный банк Казахстана», получила краткосрочный заем на сумму 3,200,000 тыс. тенге.

23 июля 2020 года АО «Самрук-Энерго» произвело выплату вознаграждений по Траншам А, В, С по Договорам кредитных линий в пользу Asian Development Bank в размере 1,462,266 тыс. тенге.

23 июля 2020 года АО «Самрук-Энерго» произвело выплату вознаграждения в размере 670,307 тыс. тенге и основного долга в размере 1,521,117 тыс. тенге по Кредитному соглашению № 48308 от 9 декабря 2016 года в пользу European Bank for Reconstruction and Development.

30 июля 2020 года ТОО «АлматыЭнергоСбыт» в рамках Соглашения о предоставлении кредитной линии № KS 02-15-09 от 22 апреля 2015 года, заключенного с АО «Народный банк Казахстана», получило транш в размере 1,500,000 тыс. тенге под ставку вознаграждения 11,25% в целях пополнения оборотных средств.

В течении июля 2020 года АО «Мойнакская ГЭС» произвело выплату основного долга в размере 665,945 тыс. тенге и вознаграждения в размере 540,833 тыс. тенге по займам полученным в АО Банк Развития Казахстана.

В течении июля 2020 года ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова» осуществила освоение заемных средств в АО «Народный банк Казахстана» в размере 4,100,000 тыс. тенге по ставке вознаграждения 11,5%.

4 Августа 2020 года ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова» осуществило освоение заемных средств АО «Народный банк Казахстана» на сумму 1,200,000 тысяч тенге путем подписания договора банковского займа №KD 01-15-06-50. Срок предоставления до 3 Августа 2021 года. Цель – пополнение оборотных средств. Ставка вознаграждения 11,5%.

4 Августа 2020 года ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова» досрочно погасило основной долг в АО «Народный банк Казахстана» на сумму 1,100,000 тыс. тенге.

26 июня 2020 года АО Станция Экибастузская ГРЭС-2 получила уведомление от АО «Народного Банка Казахстана» об утверждении открытия кредитной линии на общую сумму 105,000,000 тыс. тенге со сроком на 8 лет и ставкой вознаграждения 12% годовых. На полученные средства Компания планирует произвести досрочное погашение займов от «Внешэкономбанка» и «Евразийского Банка Развития».

30 Балансовая стоимость одной акции

В соответствии с решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (далее – «КФБ») от 4 октября 2010 года, финансовая отчетность должна содержать данные о балансовой стоимости одной акции (простой и привилегированной) на отчетную дату, рассчитанной в соответствии с утвержденными КФБ правилами. На 30 июня 2020 года данный показатель, рассчитанный руководством Компании на основании данных финансовой отчетности, составил тенге 86,219 тенге (31 декабря 2019 года: 85,926 тенге). Ниже представлена таблица по расчету балансовой стоимости одной акции:

<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Итого активы	883,078,803	889,217,254
Минус: нематериальные активы	(3,545,122)	(3,691,945)
Минус: итого обязательства	(396,550,031)	(404,200,884)
Чистые активы для простых акций	482,983,650	481,324,425
Количество простых акций на отчетную дату	5,601,812	5,601,687
Балансовая стоимость одной акции, тенге	86,219	85,925
