



Энергия жизни

2019

ГОД МОЛОДЕЖИ



ИНТЕГРИРОВАННЫЙ ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

Том 1



Об отчете

АО «Самрук-Энерго» привержено принципам устойчивого развития в своей деятельности.

Компания рассматривает настоящий Отчет как один из способов коммуникаций со стейкхолдерами.

При составлении данного Отчета были учтены мнения заинтересованных сторон, в том числе охвачены все основные аспекты в соответствии с GRI Standards: Основной вариант. Компания руководствовалась принципами подготовки отчетности «Глобальной инициативы по отчетности» и отраслевого протокола GRI в области электроэнергетики (Electric utility, EU), требованиями к отчетности Глобального договора ООН, Кодексом корпоративного управления, а также Международными стандартами финансовой отчетности.

Приводимые в Отчете данные, относящиеся к будущему, основаны на информации прогнозного характера, ожидаемые результаты деятельности не гарантированы, не должны и не могут рассматриваться, как наиболее вероятный или типовой сценарий. Фактические результаты могут значительно отличаться от плановых и целевых показателей. Прогнозные заявления действительны только на дату выхода Отчета (подробнее об Отчете на стр. 164).

СОДЕРЖАНИЕ

Обращение Председателя Совета директоров АО «Самрук-Энерго»	2
Обращение Председателя Правления АО «Самрук-Энерго»	4

О КОМПАНИИ

Карта активов АО «Самрук-Энерго»	8
Бизнес-модель	10
Структура активов АО «Самрук-Энерго»	12
Ключевые события 2019 г.	14
Принципы АО «Самрук-Энерго»	16

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ НА 2018–2028 ГОДЫ

Итоги реализации основных стратегических задач	23
Программа Трансформации	25

ОБЗОР РЫНКА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ И УГЛЯ

Модель рынка электроэнергии и мощности Казахстана	28
Конкурентное окружение на рынке электроэнергии	33
АО «Самрук-Энерго» в отрасли производства электрической энергии	34
Участие АО «Самрук-Энерго» в рынке мощности	38
Рынок угля	38

О ГРУППЕ КОМПАНИЙ АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Генерирующие компании	44
Распределительные и сбытовые компании	55
Добывающие и сервисные компании	58

ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ ОБЗОР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Существенные финансовые события	64
Макроэкономические факторы	65
Финансово-экономические показатели	67
Тарифная политика	72
Показатели ликвидности и финансовой устойчивости	76
Сравнительный анализ (бенчмаркинг)	77
Инвестиционная деятельность	79
Анализ капитальных затрат	80
Управление закупками	82

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

Структура корпоративного управления	86
Соответствие принципам и положениям Кодекса корпоративного управления	86
Акционер	90
Совет директоров	91
Исполнительный орган	98
Комплаенс	105
Омбудсмен	108
Внутренний аудит	109
Внешний аудит	110
Управление рисками и внутренний контроль	111

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

Взаимодействие с заинтересованными сторонами	118
Категория «Экономическая»	124
Категория «Экологическая»	131
Категория «Социальная»	144

ПРИЛОЖЕНИЯ

Об отчете	164
Таблица соответствия Отчета руководству GRI	169
Используемые сокращения	173

Контактная информация 177

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АО «САМРУК-ЭНЕРГО»



Уважаемый читатель!

АО «Самрук-Энерго» обеспечивает доминирующую долю выработки электроэнергии на рынке Казахстана, неизменно следуя курсу стратегических целей по обеспечению надежных конкурентоспособных поставок энергоресурсов на рынках присутствия, повышению стоимости акционерного капитала и устойчивому развитию.

Сегодня, более 70% генерирующих мощностей Компании, составляют конденсационные энергоблоки, работающие на угле. Поэтому в ближайшей перспективе, несмотря на участие Компании в проектах ВИЭ, угольная генерация остается главной компетенцией АО «Самрук-Энерго». В этой связи основной упор в рамках работ по развитию генерации направлен на повышение операционной эффективности существующих мощностей, в том числе: на оптимизацию производственных затрат, продуктивную эксплуатацию и ремонт оборудования, инновационное развитие, цифровизацию бизнеса, эффективную реализацию инвестиционных программ и укрепление финансовой устойчивости.

В рамках выполнения задач в данных направлениях снижен удельный расход топлива и расходы на воду для технологических нужд в ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Б. Нуржанова», в результате экономия составила порядка 1 млрд тенге.

В 2019 г. заключен энергосервисный договор с ответственным инвестором, ожидается достижение максимальной энергоэкономии и энергоэффективности при обеспечении освещенности горных выработок и производственных площадок предприятия ТОО «Богатырь Комир» с помощью искусственных источников света. Ожидаемый экономический эффект – порядка 207,8 млн тенге ежегодно.

2019 год также войдет в историю казахстанской энергетики. Акционер Общества – АО «Самрук-Қазына» завершило сделку по приобретению 50% акций АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» у ПАО «Интер РАО». Таким образом, важный энергетический актив полностью перешел под контроль Республики Казахстан. Для казахстанской стороны приоритетным направлением деятельности электростанции является установка третьего энергоблока на 636 МВт в рамках расширения и реконструкции. Реализация этого проекта будет способствовать обеспечению растущих потребностей Казахстана в электроэнергии и электрической мощности, увеличению его экспортного потенциала.

В рамках мероприятий проведенных Компанией, по итогам 2019 г. достигнуты целевые значения коэффициентов финансовой устойчивости Долг/ЕБИТДА, ЕБИТДА/Расходы по процентному вознаграждению, Долг/СК, предусмотренных Политикой управления долгом и финансовой устойчивости и соответственно достигнута зеленая зона риска.

Компания осуществила досрочное погашение валютного займа АО «Мойнакской ГЭС» на сумму 136,3 млн долларов США, ранее полученного от Государственного Банка развития Китая для строительства гидроэлектростанции. Реализация сделки позволила АО «Самрук-Энерго» существенно сократить долю валютных займов в своем кредитном портфеле с 17% до 3%, снизить негативный эффект от колебаний курса валют на финансовые показатели холдинга и высвободить корпоративную гарантию Акционера на сумму 50 млн долларов США, тем самым снизив сумму условных обязательств.

Компания стремится к эффективному выполнению инвестиционной программы и соблюдению требуемого уровня доходности собственного капитала. В портфеле

проектов Компании, имеющих среднесрочные горизонты реализации, находятся «Расширение и реконструкция мощностей Экибастузской ГРЭС-1 (Восстановление блока № 1)», «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока № 3», «Реализация проекта перехода на циклично-поточную технологию добычи, транспортировки, усреднения и погрузки угля на разрезе «Богатырь» (ЦПТ)», завершается реализация проекта «Модернизация Шардаринской ГЭС». В секторе ВИЭ: «Строительство Ерейментауской ВЭС мощностью 50 МВт», «Строительство ВЭС мощностью 60 МВт в районе с. Шелек Алматинской области». Отмечу ключевую роль АО «Самрук-Энерго», как крупнейшего поставщика электроэнергии на рынке Казахстана, в реализации планов по построению низкоуглеродной экономики.

В целях дальнейшего развития, а также повышения эффективности, прозрачности и открытости ее деятельности, Компания продолжит активно принимать меры по совершенствованию системы корпоративного управления. Будут продолжены работы по оптимизации бизнес-процессов, упрощению системы управления и повышению эффективности деятельности всех звеньев производственного процесса на пути уверенного и стабильного развития энергохолдинга.

**Карымсаков
Бейбит Еркинбаевич**

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ АО «САМРУК-ЭНЕРГО»



Уважаемый читатель!

2019 год для Компании был плодотворным и насыщен событиями, которые останутся в истории развития электроэнергетики Казахстана.

Доход от основной деятельности по группе компаний АО «Самрук-Энерго» в 2019 г. составил 243,7 млрд тенге.

Объем производства электроэнергии группой компаний АО «Самрук-Энерго» составил 30 200,3 млн кВт*ч. На угольных разрезах добыто 44 848 тыс. тонн твердого топлива, увеличился объем экспорта в Российскую Федерацию.

В 2019 г. в Казахстане введен рынок мощности, как эффективный механизм обеспечения отрасли достаточным уровнем инвестиций, что благоприятно скажется на рынке в долгосрочной перспективе. Разделены доходы, получаемые производителями электроэнергии, на две составляющие – доход от продажи электроэнергии (направляется на покрытие текущих расходов) и доход от оказания услуг по поддержанию готовности электрической мощности (направляется на погашение основного долга и на инвестиции).

Завершается коренная модернизация Шардаринской гидроэлектростанции в энергодефицитной Туркестанской области. Реконструкция позволит увеличить мощность ГЭС до 126 МВт, а новые гидротурбины позволят довести выработку электроэнергии с 480 до 537 млн кВт*ч в год.

В Алматинском энергокомплексе АО «Алатау Жарық Компаниясы» завершен проект перевода нагрузок с подстанции «Горный Гигант» на модернизированную подстанцию «Ерменсай». Таким образом в южной столице окончательно устранена угроза возникновения чрезвычайных ситуаций и аварийных отключений электроэнергии.

В портфель активов ВИЭ Компании вошла построенная в течение 2019 г. солнечная электрическая станция (СЭС) мощностью 0,4 МВт в Алматинской области. Реализация проекта осуществлена на базе инфраструктуры существующей СЭС мощностью 2 МВт в г. Капшагай.

В том же регионе, начата реализация проекта по строительству ветровой электрической станции мощностью 60 МВт с перспективой расширения до 300 МВт. В результате запуска объекта ВИЭ в Шелекском коридоре ожидается снижение выбросов парниковых газов в объеме 206 тыс. тонн CO₂/год, а также замещение 89 тыс. тонн условного топлива в год. Таким образом, новый объект ВИЭ внесет свой вклад в увеличение объемов производства «чистой» электроэнергии и развитие возобновляемых источников энергии в Казахстане.

Международное рейтинговое агентство Fitch Ratings подтвердило АО «Самрук-Энерго» долгосрочный кредитный рейтинг в иностранной и национальной валюте на уровне «BB», прогноз – «Стабильный»; Оценка опирается на стратегическое значение АО «Самрук-Энерго» для государства, которое выражается в финансовой поддержке, а также прочные рыночные позиции Компании.

Подписано Кредитное соглашение между ТОО «Ereymentau Wind Power» и ЕАБР на сумму 23,2 млрд тенге, обеспечивающий финансирование проекта «Строительство ВЭС 50 МВт в г. Ерейментау».

Для увеличения объема продаж электроэнергии и использования экспортного потенциала, АО «Самрук-Энерго» вышло на рынок электроэнергии Центральной Азии. Между ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» и АО «Национальные электрические сети Узбекистана» подписан договор купли-продажи электроэнергии, предусматривающий поставку электроэнергии с июня по декабрь 2019 г. в объеме 1,01 млрд кВт*ч.

В рамках реализации Программы трансформации бизнеса в 2019 г. в Компании завершены 3 проекта: «Внедрение новой модели управления информационными технологиями», «Категорийное управление закупками», «Развитие процессов продаж и внедрение процессов трейдинга», у которого нет аналогов в Казахстане.

Компания пересмотрела подходы к реализации Программы трансформации. Фокус смещен в сторону

решения производственных задач, наращивания производственных мощностей. Компания сформировала обновленный Портфель проектов. Он направлен на достижение стратегических целей, на повышение стоимости Компании и снижение операционных затрат.

В своей деятельности Компания следует принципам социальной ответственности бизнеса и в рамках компетенций внедряет глобальные цели устойчивого развития. Мы уделяем большое внимание реализации социальной политики, улучшению условий труда работников, повышению уровня благосостояния сотрудников и жителей регионов присутствия, обеспечению безопасности и охраны труда на производствах, сохранению окружающей среды, повышению доли местного содержания в закупках.

На мероприятия по охране труда и окружающей среды в 2019 г. Компания выделила более 7,1 млрд тенге.

В 2019 г. АО «Самрук-Энерго» подписало Заявление о поддержке «Принципов расширения прав и возможностей женщин», разработанных в рамках партнерства «ООН-женщины» и Глобального договора Организации Объединенных Наций. Это один из достигнутых результатов совместного проекта Компании и Европейского банка развития и реконструкции по развитию политики в области прав человека, содействию гендерному равенству и расширению прав и возможностей женщин.

В целях развития и поддержки молодого поколения, в рамках объявленного Первым Президентом Республики Казахстан – Елбасы Н. Назарбаевым Года молодежи, на протяжении всего 2019 г. проводились мероприятия, направленные на поддержку молодых работников.

Создан молодежный Совет группы компаний АО «Самрук-Энерго», проведены форумы молодежи, профессиональные стажировки в рамках программы цифровизации, формируется кадровый резерв из числа высококвалифицированных амбициозных молодых работников из разных регионов.

Молодому поколению предстоит стать движущей силой развития Компании, активным ресурсом в выполнении стратегических целей.

**Жуламанов
Бакитжан Толевжанович**

О КОМПАНИИ



КАРТА АКТИВОВ АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

АО «Самрук-Энерго» создано 10 мая 2007 г. в соответствии с решением общего собрания акционеров с целью реализации долгосрочной государственной политики по модернизации существующих и вводу новых генерирующих мощностей (подробнее на сайте Компании www.samruk-energy.kz).

Акционерное Общество «Самрук-Энерго» – холдинг, осуществляющий управление энергетическими активами в Республике Казахстан. Основными видами деятельности группы компаний АО «Самрук-Энерго» являются производство электроэнергии, теплоэнергии и горячей воды на основе угля, углеводородов и водных ресурсов и реализация населению и промышленным предприятиям, транспортировка электроэнергии и распределение электричества в сети, строительство гидроэлектростанций и теплоэлектростанций, строительство и эксплуатация возобновляемых источников электроэнергии, добыча угля, а также аренда имущественных комплексов гидроэлектростанций.

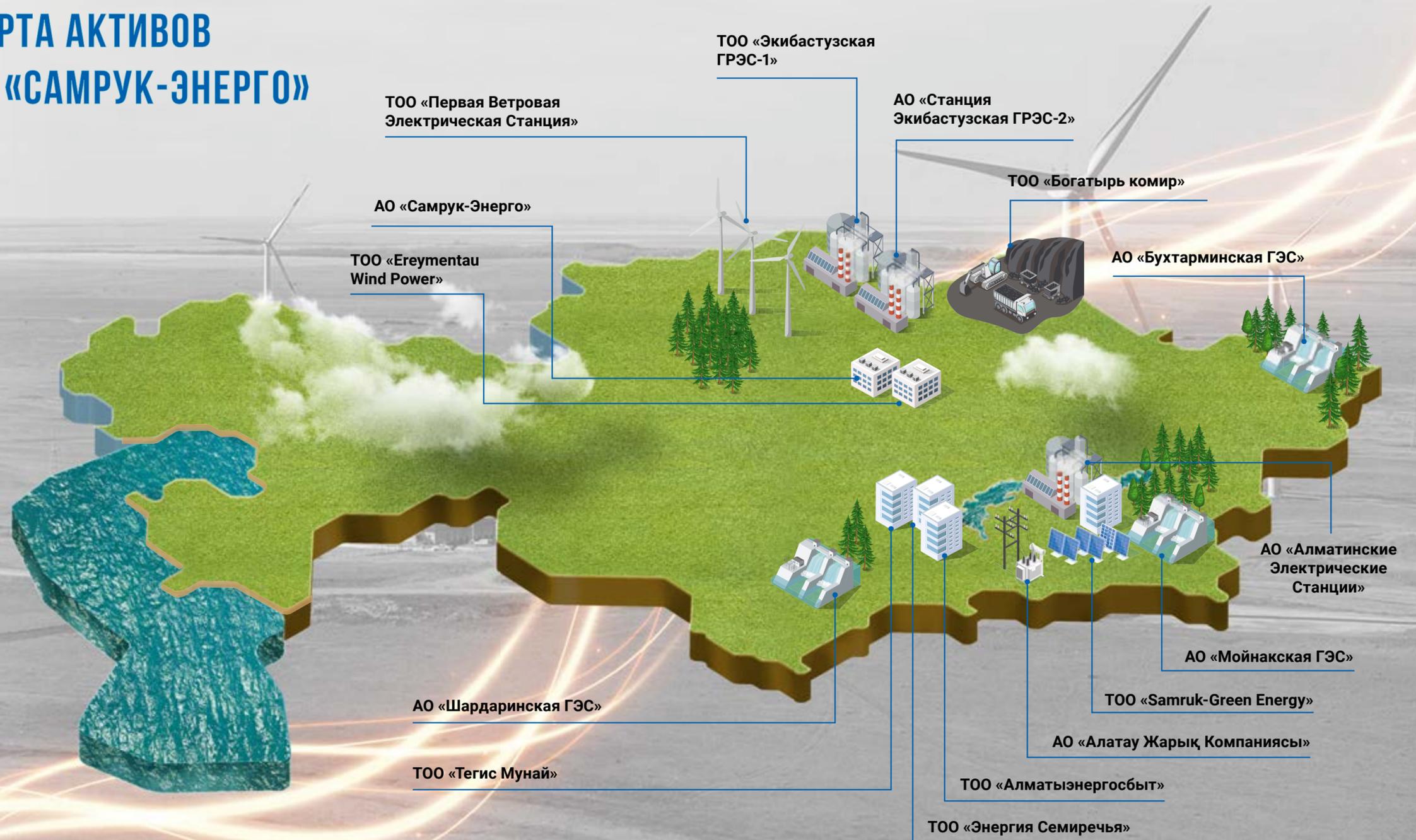
Сегодня в составе активов Компании крупнейшие генерирующие компании, в числе которых станции национального значения, такие как Экибастузские ГРЭС-1 и ГРЭС-2, основные гидроэлектростанции Республики, входящие в Иртышский каскад ГЭС, а также ГЭС южных регионов страны (Шардаринская ГЭС и Мойнакская ГЭС). В состав активов АО «Самрук-

Энерго» входит самое крупное угледобывающее предприятие в Казахстане ТОО «Богатырь Комир». В группе компаний АО «Самрук-Энерго» представлена станция, производящая электрическую и тепловую энергию в Алматинском регионе, а также региональные распределительные сети и сбытовая компания (активы АО «Самрук-Энерго» представлены на стр. 12)

В соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан от 30 декабря 2015 г. № 1141 «О некоторых вопросах приватизации на 2016–2020 годы» в настоящее время осуществляются мероприятия по реализации АО «Самрук-Энерго» в конкурентную среду.

В 2019 г. компании Алматинского энергокомплекса (АО «АЖК», АО «АлЭС» и ТОО «АЭС») исключены из списка активов, подлежащих приватизации, с сохранением их в периметре Компании в рамках приватизации АО «Самрук-Энерго» в целом. Вместе с тем, принято решение Государственной комиссией по модернизации экономики Республики Казахстан по исключению ТОО «Тегис Мунай» из списка активов, подлежащих приватизации, также в целях сохранения актива в периметре Компании в рамках приватизации АО «Самрук-Энерго» в целом.

В 2020 г. планируется продолжить мероприятия относительно приватизации АО «Самрук-Энерго».



БИЗНЕС-МОДЕЛЬ



ДОБЫЧА И ПРОДАЖА УГЛЯ

ТОО «Богатырь Комир», входящее в состав Холдинга, поставляет энергетический уголь на генерирующие объекты Казахстана и на экспорт в РФ, а также коммунально-бытовой уголь на внутренний рынок РК.

ОБЪЕМ ДОБЫЧИ УГЛЯ (млн тонн) **44,8**
 от объема угля, добываемого в Экибастузском угольном бассейне **64%**
 от объема всего добываемого в Казахстане угля **40,4%**

ЭКСПОРТ

Объем экспорта угля в РФ 2019 (тыс. тонн) **10 893**
Объем экспорта электроэнергии в Узбекистан (млн кВтч) **966,5**

УСТАНОВЛЕННАЯ МОЩНОСТЬ

АО «Самрук-Энерго»

6 146 МВт



Казахстан **22 937** МВт



ГЕНЕРАЦИЯ

В группу входят крупные генерирующие активы: ТОО «Экибастузская ГРЭС-1», ТОО «Станция Экибастузская ГРЭС-2», АО «Алматинские электрические станции», АО «Мойнакская ГЭС», АО «Шардаринская ГЭС».

ОБЪЕМ ПРОИЗВОДСТВА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ энергопроизводящими организациями АО «Самрук-Энерго» (млрд кВтч.) **30,2**

ДОЛЯ ВЫРАБОТКИ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ электростанциями АО «Самрук-Энерго» в общем объеме производства электроэнергии по ЕЭС Казахстана **28,5%**

ВОЗОБНОВЛЯЕМЫЕ ИСТОЧНИКИ ЭНЕРГИИ

В состав АО «Самрук-Энерго» входят генерирующие объекты ВИЭ:
 • Первая ветровая станция мощностью 45 МВт,
 • Солнечная электрическая станция мощностью 2,4 МВт

Объем производства электроэнергии (млн кВтч.) **342,5**
Доля производства электроэнергии от общего объема электроэнергии ВИЭ в РК **14,3%**

МОЩНОСТЬ

ТЭС (МВт) **5 328**
ГЭС (МВт) **770,7**
ВИЭ (СЭС и ВЭС) (МВт) **47,5**

МИССИЯ

Создавать стоимость для акционеров, удовлетворять растущий спрос путем надежных поставок энергоресурсов, высокотехнологического развития, руководствуясь принципами устойчивого развития

ВИДЕНИЕ

Эффективная высокотехнологичная операционная энергетическая компания – лидер энергетики Казахстана



ПЕРЕДАЧА, РАСПРЕДЕЛЕНИЕ

В группу компаний АО «Самрук-Энерго» входит региональная распределительная компания АО «Алатау Жарық Компаниясы».

Мощность подстанций (МВА) **9 808,2**

Протяженность воздушных и кабельных ЛЭП 220-0,4 кВ (км) **30 271**

Количество подстанций **7 104**

Объемы передачи электроэнергии 2019 (млн кВтч) **6 961**

Объем отпуска тепловой энергии тепло-энергопроизводящей компанией АО «Алматинские электрические станции» (млн Гкал) **5,2**

ПРОДАЖИ

ОПТОВЫЕ ПРОДАЖИ

Оптовый рынок продажи электроэнергии представлен генерирующими компаниями национального значения, а также крупными потребителями, в т.ч. АО «KEGOC», ТОО «АстанаЭнергоСбыт», ТОО «Казфосфат», ТОО «АлматыЭнергоСбыт», ТОО «Темиржолэнерго», ТОО «ЖамбылЖарықСауда-2030», ТОО «АВ Энерго», ТОО «Энергопоток», АО «Алатау Жарық Компаниясы», ТОО «Богатырь Комир», ТОО «Жетысу Энерготрейд» и другими.

РОЗНИЦА

В группу АО «Самрук-Энерго» входит энергосбытовая компания ТОО «АлматыЭнергоСбыт», обеспечивающее электроэнергией более трех миллионов жителей Алматинского региона.

Объем реализации электроэнергии (млн кВтч) **6 218**

ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Чистый доход/убыток, причитающийся акционерам (млн тенге)



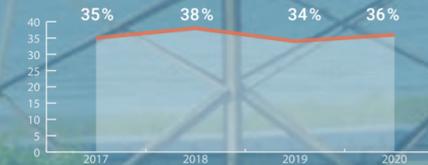
Чистый доход без учета курсовой разницы, обесценения и убытка от продажи активов, (млн тенге)



ЕБИТДА (млн тенге)



ЕБИТДА Margin (%)

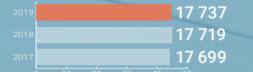


* 2020 год представлен прогнозными данными



СОЦИАЛЬНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

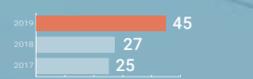
Среднесписочная численность персонала, всего (чел.)



Ежегодная текучесть кадров (%)



Затраты на обучение 1 работника в год (тыс. тенге)



% расходов на обучение от ФОТ (%)



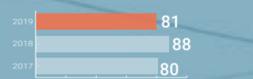
Количество (коэффициент) несчастных случаев на производстве на тыс. человек (Кол-во /1 000 чел. в усл.ед.)



Доля местного содержания в закупках товаров, (%)



Доля местного содержания в закупках работ, услуг, (%)



Рейтинг социальной стабильности, (%)



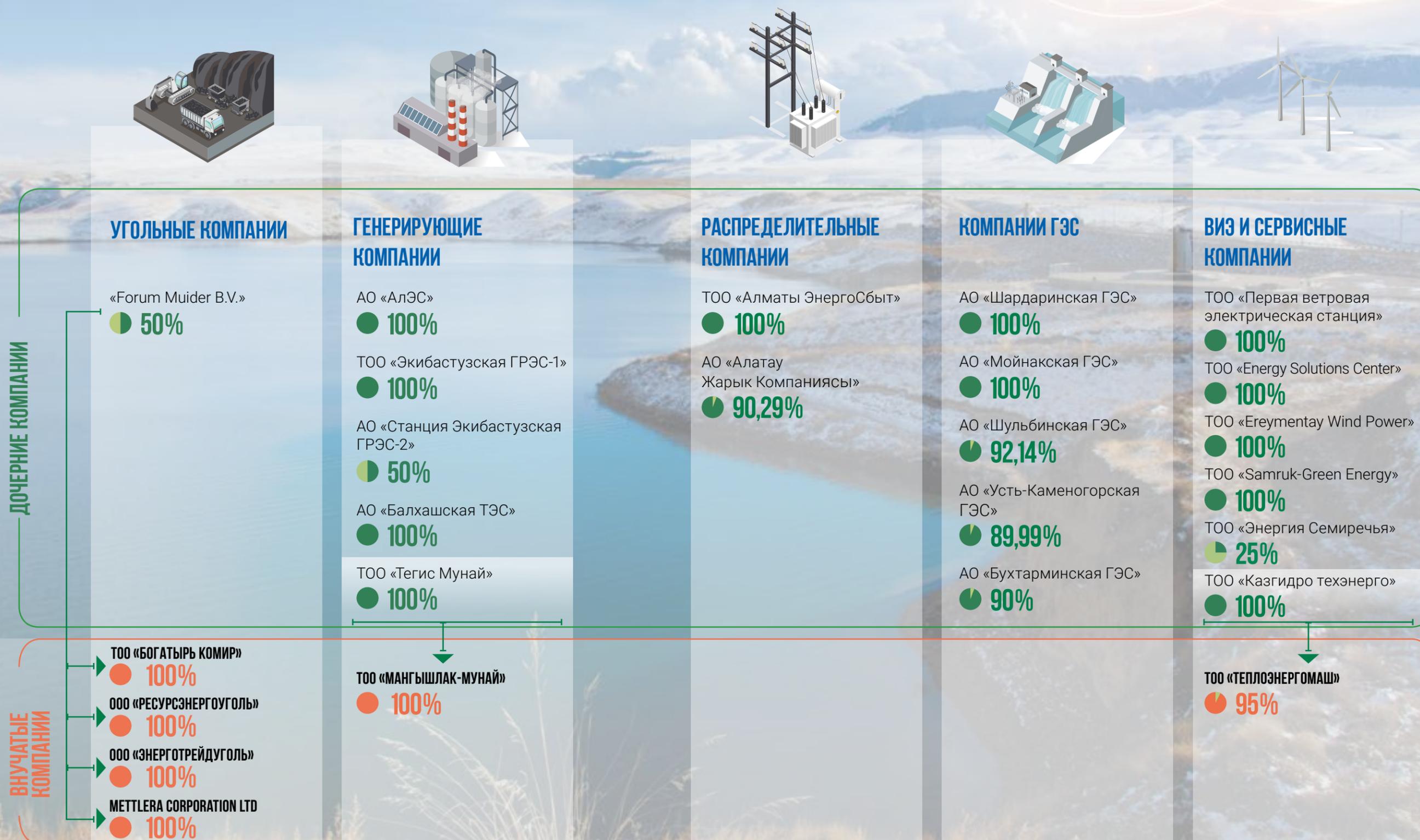
Динамика средней заработной платы (тенге)



Инвестиции на Охрану Окружающей Среды (тыс. тенге)



СТРУКТУРА АКТИВОВ



КЛЮЧЕВЫЕ СОБЫТИЯ 2019 Г.

Январь

ТОО «Богатырь Комир» заключило первый в группе компаний энерго-сервисный договор

Ежегодная экономия 7,7 млн кВт*ч, или порядка 207,8 млн тенге на угольных разрезах ТОО «Богатырь Комир» – ожидаемый экономический эффект от энергосервисного договора, заключенного между ТОО «Богатырь Комир» и казахстанской компанией ТОО «PROLUXLED». Планируется замена на светодиодные более 1,5 тыс. имеющихся сегодня промышленных ламп.

Март

Завершен проект Программы трансформации «Категорийное управление закупками»

Проект передан в операционное управление Компании. Процесс управления категориями закупок предусматривает оптимизацию закупочной деятельности. В рамках проекта разработано 10 закупочных категорийных стратегий. Фактический экономический эффект составил 2,5 млрд тенге.

Май

Первый в Казахстане карьерный экскаватор «ЭКГ-20»

Первый в Казахстане карьерный экскаватор «ЭКГ-20» торжественно запустили в эксплуатацию на разрезе «Богатырь». Самую мощную в своем классе горную машину компания «Богатырь Комир» приобрела на предприятии «Уралмашзавод» в рамках программы обновления технического парка. С пуском экскаватора такого класса производственные мощности предприятия заметно увеличатся.

Июль

Завершен проект Программы Трансформации по развитию процессов продаж и внедрению процессов трейдинга

Внедренная целевая модель блока продаж позволила централизовать функции продаж на уровне Корпоративного Центра по принципу «одного окна» для всех клиентов. Электроэнергию, вырабатываемую группой компаний, реализует Торговый Дом АО «Самрук-Энерго», в том числе на централизованных торгах площадки АО «КОРЭМ». Достигнуты финансовые выгоды за период 2018-2019 годы более 5 млрд тенге.

Сентябрь

Новая солнечная электростанция построена в Алматинской области

В Алматинской области завершено строительство солнечной электростанции мощностью 0,4 МВт. Станция подключена к сетям АО «Алатау Жарық Компаниясы». Проект реализован ТОО «Samruk-Green Energy», компанией в структуре АО «Самрук-Энерго».

Реализация проекта осуществлена на базе инфраструктуры существующей солнечной электрической станции мощностью 2 МВт в г. Капшагай. При строительстве новой станции, в целях поддержки отечественного товаропроизводителя, использованы фотоэлектрические модули казахстанской компании ТОО «Astana Solar».

Декабрь

На Шардаринской ГЭС начаты пусковые операции по вводу 3-го агрегата

Масштабный проект, связанный с полной модернизацией гидроэлектростанции на реке Сырдарья, близится к своему завершению. Коренная реконструкция позволит увеличить мощность ГЭС с нынешних 100 до 126 МВт. Замена старых гидротурбин Харьковского завода на новые, производства австрийско-германской компании Andritz Hydro GmbH, позволит увеличить выработку станции с 480 до 537 млн кВт*ч в год. Благодаря вводу в первом полугодии 2019 г. двух первых гидроагрегатов, мощностью 31,5 МВт каждый, Шардаринская ГЭС досрочно выполнила годовой план по генерации.

01

Февраль

АО «АЖК» завершило проект перевода нагрузок с подстанции 220/110/10 кВ «Горный гигант» на модернизированную подстанцию 220/110/10 кВ «Ерменсай»

Реализация проекта позволила не только предотвратить возможные аварии и повысить надежность электроснабжения южной столицы, но и снять ограничения по подключению новых потребителей, включая жителей микрорайонов «Самал», «Казахфильм», «Баганашил», «Таугуль» и увеличить объемы передачи электроэнергии.

От подстанции «Ерменсай» были смонтированы и поставлены под рабочее напряжение порядка 40 км кабельных линий; проведена реконструкция двух воздушных линий, протяженностью более 11 км; расширено и модернизировано высоковольтное оборудование для приема, распределения и передачи электроэнергии; дополнительно установлены системы учета энергии и устройств противоаварийной автоматики и релейной защиты.

02

Апрель

На АО «Шардаринской ГЭС» запущен второй гидроагрегат в рамках коренной модернизации станции

На ГЭС успешно завершены испытания технологического оборудования и проведены основные строительные-монтажные работы. Оборудование станции эксплуатируется более 50 лет, износ оборудования составил к началу проекта модернизации почти 100%. Реконструкция позволит увеличить мощность ГЭС на 26 процентов – с нынешних 100 до 126 МВт и срок службы гидроэлектростанции на 35–40 лет. Дополнительно ежегодно будет производиться 57 млн кВт*ч/год, что актуально для обеспечения электроэнергией энергодефицитной Туркестанской области.

Рейтинг АО «Самрук-Энерго»

Международное рейтинговое агентство Fitch Ratings подтвердило рейтинги АО «Самрук-Энерго» на уровне «BB», прогноз «Стабильный».

03

04

Июнь

Подписан договор купли-продажи электроэнергии с АО «Национальные электрические сети Узбекистана»

В целях увеличения объема продаж электроэнергии, использования экспортного потенциала, успешно проведена работа по выходу АО «Самрук-Энерго» на рынок электроэнергии Центральной Азии. В результате между ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» и АО «Национальные электрические сети Узбекистана» подписан договор купли-продажи электроэнергии, предусматривающий экспорт электроэнергии с июня по декабрь 2019 г. в объеме 1,01 млрд кВт*ч.

Рефинансирование внешних обязательств

Успешно рефинансированы валютные обязательства АО «Мойнакская ГЭС» от Государственного банка развития Китая на сумму 136 млн долл. США. В рамках данной сделки высвобождена гарантия АО «Самрук-Казына» на сумму 50 млн долл. США, уровень валютных обязательств в кредитном портфеле сокращен с 17% до 3%.

05

06

07

Завершен проект Программы Трансформации по внедрению новой модели управления IT

Проект направлен на повышение эффективности и качества IT-услуг, создание централизованной, прозрачной и эффективной модели управления IT, а также внедрение комплексного подхода к формированию IT-стратегии и выстраивание единой архитектуры IT-инфраструктуры Общества и 10 дочерних организаций, входящих в периметр Проекта.

Была разработана информационная система «Управление IT-услугами», создан Общий центр обслуживания по IT на базе ТОО «Energy Solutions Center».

09

Ноябрь

Централизованные торги

На торговой площадке АО «КОРЭМ» проведены централизованные торги электрической мощностью на 2020 год. По итогам торгов АО «Самрук-Энерго» продано 2 909,63 МВт мощности (также АО «МГЭС» 298 МВт, АО «ШарГЭС» 61 МВт, АО «АлЭС» 402 МВт, в общем 3 670 МВт).

11

12

Экибастузская ГРЭС-2 перешла под контроль Казахстана

Успешно завершена сделка по приобретению 50% доли в АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» у российской компании «Интер РАО». 13.12.2019 г. осуществлено зачисление акций в пользу АО «Самрук-Казына». Актив полностью перешел под контроль РК.

АО «АЖК» впервые в Казахстане реализовало проект по реконструкции шести районных диспетчерских пунктов

Проект существенно повышает оперативность управления сетью, является возможностью быстрее реагировать на развитие внештатных ситуаций в РЭС. Управление видеостеной осуществляется с рабочего места диспетчера в системе SCADA и позволяет отслеживать все технологические процессы энергообъектов района в режиме реального времени. Все данные о состоянии коммутационного оборудования РЭС в режиме реального времени передаются в Центральный диспетчерский пункт распределительных сетей города.

ПРИНЦИПЫ АО «САМУК-ЭНЕРГО»



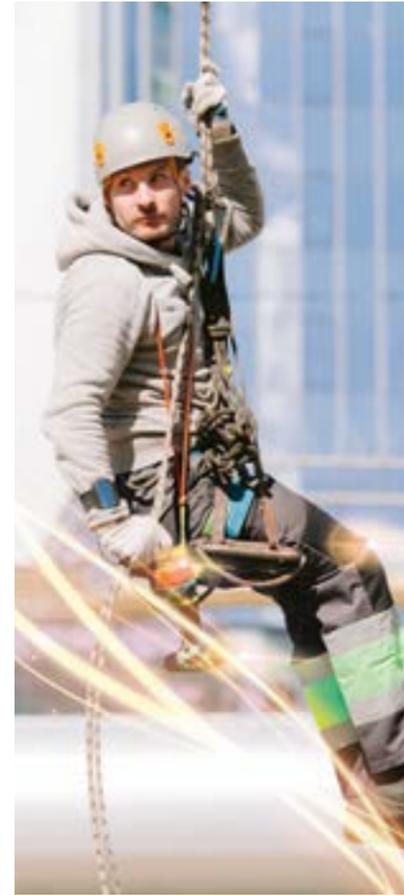
ПРОФЕССИОНИЗМ

Высокий профессионализм работников Компании – залог ее успешной деятельности. Поэтому Компания стремится создавать все необходимые условия для комфортной работы и реализации потенциала каждого работника, предоставляя равные возможности для персонального и профессионального развития. Каждый работник стремится повышать уровень своего профессионализма используя возможности, предоставляемые Компанией, а также самостоятельно.



КОМПАЕНС

Следование правилам позволяет нам оставаться командой профессионалов, объединенных общими целями, культурой поведения и традициями, а также помогает поддерживать на должном уровне взаимопонимание как в самой Компании, так и с деловыми партнерами и клиентами.



БЕЗОПАСНОСТЬ

Мы обеспечиваем мир энергией и стремимся делать это безопасными методами.



РИСК-ОРИЕНТИРОВАННЫЙ ПОДХОД

Мы осознаем важность управления рисками как ключевого компонента системы корпоративного управления и принимаем необходимые меры, направленные на своевременную идентификацию и снижение уровня рисков, которые могут негативно повлиять на стоимость и репутацию Компании.



СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Мы стремимся вести производственную деятельность оберегая окружающую среду и уважая сообщества, с которыми взаимодействуем. Наши цели в сфере охраны труда, промышленной и общей безопасности, а также охраны окружающей среды – отсутствие несчастных случаев, вреда здоровью и ущерба окружающей среде.



ТРАНСПАРЕНТНОСТЬ

Мы открыты к встречам, обсуждениям и диалогу, стремимся к построению долгосрочного сотрудничества с заинтересованными лицами, основанного на учете взаимных интересов, соблюдении прав и баланса между интересами Компании и заинтересованными лицами.

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ НА 2018—2028 ГОДЫ

Энергия пространства

Стратегия развития АО «Самрук-Энерго» на 2018–2020 годы утверждена Советом директоров 28 августа 2018 г. (протокол СД № 08/18).

Стратегия АО «Самрук-Энерго» базируется на текущих позициях АО «Самрук-Энерго» с учетом основных

Макроэкономические тенденции

На сегодняшний день перед мировой энергетикой стоит масштабная задача по нахождению оптимального баланса между компонентами энергетической трилеммы: экономической доступностью электроэнергии, надежностью снабжения и экологической устойчивостью. При этом, приоритет балансирования компонен-

тов трилеммы, как правило, во многом определяется уровнем развития страны и смещается с экономической доступности электроэнергии в случае развивающихся стран к экологической устойчивости в случае развитых.

тов трилеммы, как правило, во многом определяется уровнем развития страны и смещается с экономической доступности электроэнергии в случае развивающихся стран к экологической устойчивости в случае развитых.

Глобальная энергетическая трилемма и смена императива при развитии страны



Ключевые вызовы

Перед Компанией стоит ряд ключевых внешних и внутренних вызовов, являющихся следствием текущего положения Компании, характеристик внешней среды и тенденций ее развития.



Ключевые внешние вызовы

1. Введение рынка мощности

Ожидания по сокращению уровня износа генерирующего оборудования для бесперебойной работы имеющихся электростанций АО «Самрук-Энерго» в рамках рынка электрической мощности. Предполагается обеспечение строительства новых и модернизации, реконструкции действующих мощностей.

2. Формирование общего рынка электроэнергии ЕАЭС

В результате образования общего электроэнергетического рынка ЕАЭС Республика Казахстан получит не только упрощенный доступ к рынкам стран-участниц Союза, но также повысит открытость внутреннего рынка для внешних поставщиков электроэнергии.

3. Наличие свободных мощностей

Значительная часть генерации в Республике Казахстан относится к связанной, то есть поставляющей электроэнергию аффилированным компаниям. Энергоблоки в составе связанной генерации в целом характеризуются большим уровнем загрузки по сравнению с электростанциями, оперирующими на свободном рынке, и имеют гарантированный рынок сбыта. Развитие связанной генерации ограничивает рыночные возможности Компании по расширению сбыта (активные конкуренты, недостаточные компетенции, высокие тарифы на межрегиональную передачу электроэнергии).

4. Снижение объемов продаж угля

Снижение загрузки собственных станций, работающих на экибастузском угле, негативно сказывается на объемах продажи угля. Потенциал роста потребления экибастуз-

ского угля сторонними потребителями в РК ограничен. Объемы поставок в РФ имеют переменный характер, который связан с ростом потребления электроэнергии в РФ. Вместе с тем, продолжается политика РФ по частичному переводу российских угольных станций на уголь внутренних производителей или природный газ.

5. Ужесточение требований экологического законодательства

В настоящее время в мире наблюдается устойчивый тренд на снижение уровня загрязнения окружающей среды. Обязательства, принятые Республикой Казахстан, как активным участником международных отношений в области экологии, и Самрук-Энерго, как экологически и социально ответственной компанией, определяют необходимость проактивного реагирования на тенденции в области охраны окружающей среды.

6. Изменение регуляторной среды по развитию ВИЭ

Был внедрен механизм аукционных торгов на строительство объектов ВИЭ. Аукционные торги проводятся по принципу снижения цены на электроэнергию, начиная от установленных предельных аукционных цен, для участия в которых необходимо внести финансовое обеспечение.

7. Цифровизация бизнеса

В настоящее время в мире наблюдается тренд на цифровизацию производственных и операционных процессов, который способствует оптимизации временных затрат, повышению операционной эффективности и развитию аналитических данных, получаемых в автоматизированном режиме.

Ключевые внутренние вызовы

1. Необходимость обеспечения реализации активов Компании в рамках комплексного плана по приватизации на 2016–2020 годы по справедливой рыночной цене.

2. Необходимость кардинального повышения операционной эффективности Компании.

ВИДЕНИЕ

Эффективная высокотехнологичная операционная энергетическая компания – лидер энергетики Казахстана

МИССИЯ

Создавать стоимость для акционеров, удовлетворять растущий спрос путем надежных поставок энергоресурсов, высокотехнологического развития, руководствуясь принципами устойчивого развития

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЦЕЛИ



- ЗАДАЧИ**
- Увеличение сбыта электроэнергии и угля на внутреннем рынке
 - Увеличение сбыта электроэнергии и угля на внешних рынках
 - Повышение операционной эффективности существующих мощностей
 - Инновационное развитие и цифровизация
 - Повышение финансовой устойчивости
 - Переход к целевой структуре активов
 - Реализация программы трансформации Компании
 - Реализация инвестиционных проектов
 - Эффективное корпоративное управление
 - Развитие человеческого капитала
 - Реализация инициатив в области устойчивого развития

SWOT-анализ положения АО «Самрук-Энерго»

Сильные стороны

Наличие больших запасов энергетического угля с низкой себестоимостью добычи
Эффективные энергетические мощности относительно общего уровня износа мощностей в Республике Казахстан
Поддержка со стороны государства и Фонда

Слабые стороны

Низкий коэффициент использования установленной мощности
Низкие возможности управления ценовым предложением

Возможности

Увеличение выработки электроэнергии за счет ежегодного роста электропотребления, повышения конкурентоспособности и реализации инвестиционной программы
Развитие экспортного потенциала
Оптимизация баланса мощностей в соответствии с потребностью рынка (ТЭС, ТЭЦ, ГЭС, ВИЭ)
Развитие ВИЭ-генерации совместно со стратегическим партнером
Расширение направлений использования угля, в т. ч. за счет обогащения

Угрозы

Государственная политика по сдерживанию тарифов (принцип «тарифной тишины»)
Сохранение и расширение связанной генерации
Увеличение разрыва между спросом и предложением генерирующих мощностей
Ужесточение экологического законодательства
Повышение доступа к рынку Республики Казахстан за счет развития общего электроэнергетического рынка ЕАЭС
Нестабильность геополитической ситуации в соседних странах
Удорожание крупных инвестиционных проектов как следствие изменения обменного курса валют

Итоги реализации основных стратегических задач

Увеличение сбыта электроэнергии и угля на внутреннем и внешнем рынках

Компанией обеспечена поставка электроэнергии в объеме 28,6 млрд кВт*ч, в том числе на экспорт в Узбекистан в объеме 966,5 млн кВт*ч.

Повышение эффективности деятельности

По данной задаче реализован ряд мероприятий по оптимизации производственных затрат, в том числе:

- Снижен удельный расход топлива (уголь, мазут) и расходы на воду для технологических нужд в ТОО «ГРЭС-1» в результате экономия составила порядка 1 млрд тенге.
- Эффект от оптимизации затрат на топливно-энергетические ресурсы (дизельное топливо, бензин) составил 71 млн тенге.
- Выгоды от оптимизации расходов на ремонты, проводимые с учетом технического состояния оборудования, составили порядка 1 млрд тенге.

Инновационное развитие и цифровизация

- В рамках реализации проекта «Технологии топочных устройств котлоагрегатов для сжигания высокозольных углей Экибастузского месторождения (НИОКР)» на базе Назарбаев университета создана научно-исследовательская лаборатория.
- По проекту «Системы безмазутной растопки котлоагрегатов» в настоящее время проведен инженеринговый анализ среди поставщиков оборудования в Китае, также были проведены соответствующие лабораторные испытания экибастузского угля в Китае.
- Проведено первичное обследование на предмет готовности текущей инфраструктуры к проектам по цифровизации, по итогам сформирована Концепция программы цифровизации. Запущен проект «Автоматическое регулирование частоты мощности».

Повышение финансовой устойчивости

В рамках проведенных Компанией мероприятий, по итогам 2019 г. достигнуты целевые значения коэффициентов финансовой устойчивости Долг/ЕБИТДА, ЕБИТДА/Расходы по процентному вознаграждению, Долг/СК предусмотренных Политикой управления долгом и финансовой устойчивости и соответственно достигнута зеленая зона риска.

Эффективная реализация инвестпрограммы

Компания стремится к эффективному выполнению инвестиционной программы и соблюдению требуемого уровня доходности собственного капитала. Наиболее важными

реализуемыми в настоящее время проектами, имеющими среднесрочные горизонты реализации, являются «Расширение и реконструкция мощностей Экибастузской ГРЭС-1 (Восстановление блока № 1)», «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока № 3», «Реализация проекта перехода на циклично-поточную технологию добычи, транспортировки, усреднения и погрузки угля на разрезе «Богатырь» (ЦПТ)», «Строительство Ерейментауской ВЭС мощностью 50 МВт», «Строительство ВЭС мощностью 60 МВт в районе с. Шелек Алматинской области». На этапе завершения проект «Модернизация Шардаринской ГЭС».

Исполнение стратегических КПД

№	Наименование	Факт 2017 г.	Факт 2018 г.	Факт 2019 г.	2020 г. прогноз	2021 г. прогноз
1	Чистый доход, млрд тенге	-27,9	3,2	6,8	7,0	37,9
2	Долг/ЕБИТДА (соотношение)	4,64	3,18	3,31	3,04	1,98
3	ROACE, %	-1,20	2,99	3,43	3,63	7,55
4	Стоимость чистых активов (NAV), млрд тенге	382,9	385,3	392,1	399,1	437,1
5	Рейтинг корпоративного управления	B	BB	-	BBB	-
6	Доля рынка электроэнергии в РК, %	28	29,7	28,5	26,8	28,4
7	LTIFR	0,17	0,28	0,33	0,23	0,22

В целом Стратегические показатели Компании имеют тенденцию к улучшению в период с 2018 по 2021 год. Основными факторами роста являются увеличение объемов реализации электроэнергии и мощностей на внутреннем рынке, получение индивидуальных тарифов на мощность, сокращение удельных расходов топлива и воды на технологические нужды, оптимизация затрат на ТЭР-энергосбережение, а также снижение долговой нагрузки.

При этом, отрицательными факторами, оказывающими влияние на стратегические показатели, являются отрицательная курсовая разница, удорожание цен на работы и услуги производственного характера.

Превышение оперативного показателя Чистого дохода за 2019 год к аналогичному периоду прошлого года составило 3,6 млрд тенге, или 213%. Положительное отклонение обосновано уменьшением расходов от неосновной деятельности в связи с сокращением убытков от обесценения активов, расходов по курсовой разнице и увеличению доли прибыли, учитываемой по методу долевого участия.

По итогам 2019 г. АО «Самрук-Энерго» достигла целевых значений коэффициентов финансовой устойчивости (предусмотренных Политикой по управлению долгом и финансовой устойчивости) и соответственно достигло зеленой зоны риска. Так, стратегический показатель Долг/ЕБИТДА составил 3,31, при ковенанте 3,5.

Фактический показатель ROACE за 2019 год в процентном выражении выше показателя за 2018 год на 15%. Улучшение показателя связано со снижением долга Компании за период 2018–2019 годов на 30,9 млрд тенге.

Стоимость чистых активов NAV за 2019 год увеличилась по сравнению с 2018 г. в результате увеличения чистого дохода Компании за 2019 год в размере 6,8 млрд тенге.

По результатам диагностики корпоративного управления АО «Самрук-Энерго» за 2018 год был присвоен Рейтинг корпоративного управления – BB, соответствующий уровню зрелости «средний», что означает что система корпоративного управления Компании соответствует во всех существенных аспектах большинству установленных критериев.

Целевой показатель рейтинга корпоративного управления на 2020 год установлен на уровне BBB.

Снижение Доли рынка к факту 2018 г. связано со сложившимся спросом на рынке, а также в связи с отсутствием экономической целесообразности экспорта в РФ.

По показателю LTIFR ухудшение обусловлено внедрением прозрачной системы регистрации и учета всех несчастных случаев (введение моратория на привлечение к дисциплинарной ответственности за выявленные несчастные случаи).

Программа трансформации

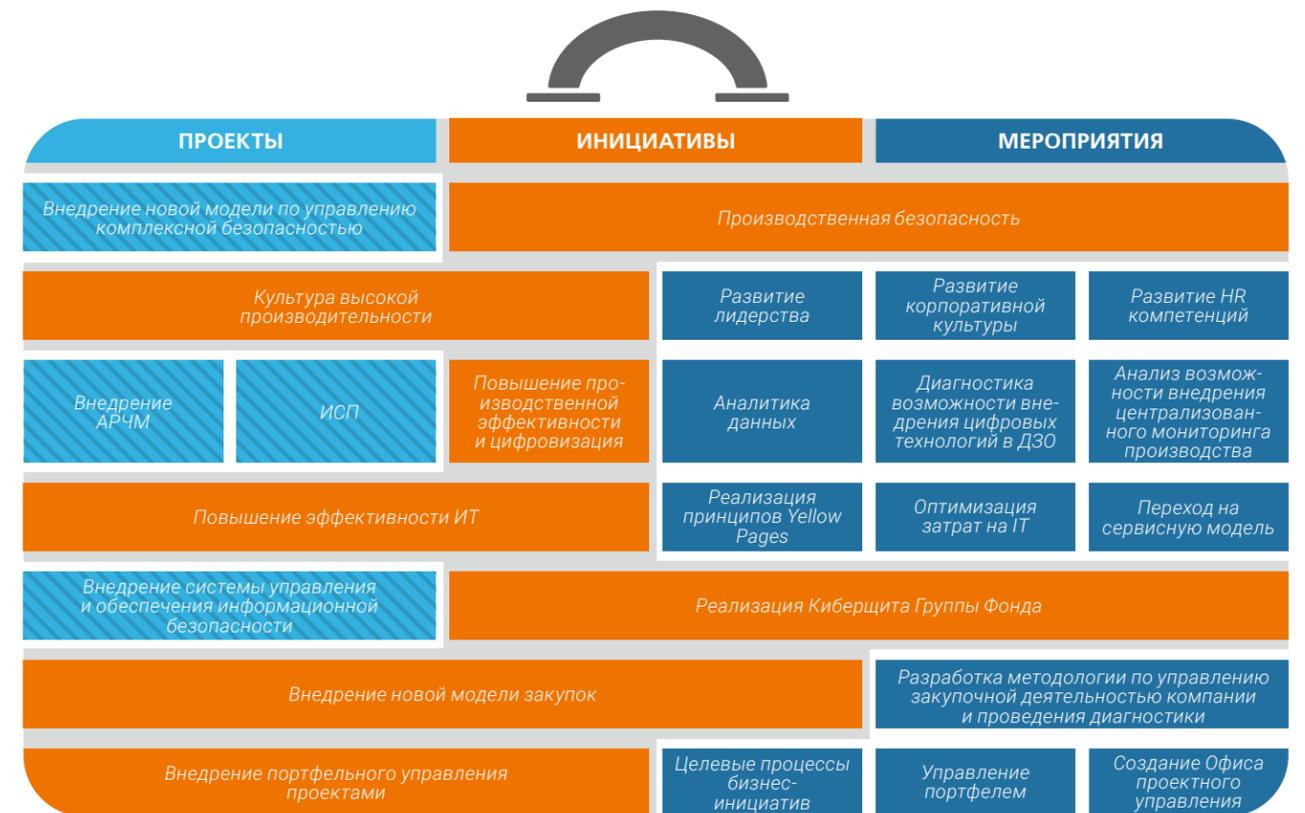
Для достижения стратегических целей развития, АО «Самрук-Энерго» реализует Программу трансформации с 2015 г..

Программа трансформации позволяет определять и выстраивать правильные пути развития Компании, выхода на новый уровень и повышения стоимости ее активов, что является одной из значимых стратегических целей.

За период 2015–2019 годов Компания завершила проекты: «Внедрение целевых процессов», «Развитие процессов продаж и внедрение трейдинга», «Внедрение новой модели корпоративных финансов», «Внедрение новой модели ИТ», «Внедрение новой модели стратегического планирования и управления эффективностью», «Переход на целевую организационную структуру», «Категорийное управление закупками», «Внедрение новой модели управления рисками», «Высвобождение ТМЦ».

Компания в 2019 г. в три раза перевыполнила план по финансовым выгодам в рамках Программы трансформации, в результате получила 10,3 млрд тенге чистых выгод.

В 2019 г. АО «Самрук-Энерго» обновило Портфель проектов. Компанией принято решение сфокусировать внимание на производственных задачах для наращивания производственных мощностей, в том числе используя цифровые возможности. Обновленный Портфель проектов состоит из 7 инициатив, включает в себя 4 проекта и 13 мероприятий с бюджетом 6,38 млрд тенге и достижением чистых выгод до 2025 г. 27,52 млрд тенге. Каждая из инициатив разработана с учетом стратегических целей и задач Компании на 2018–2028 годы.

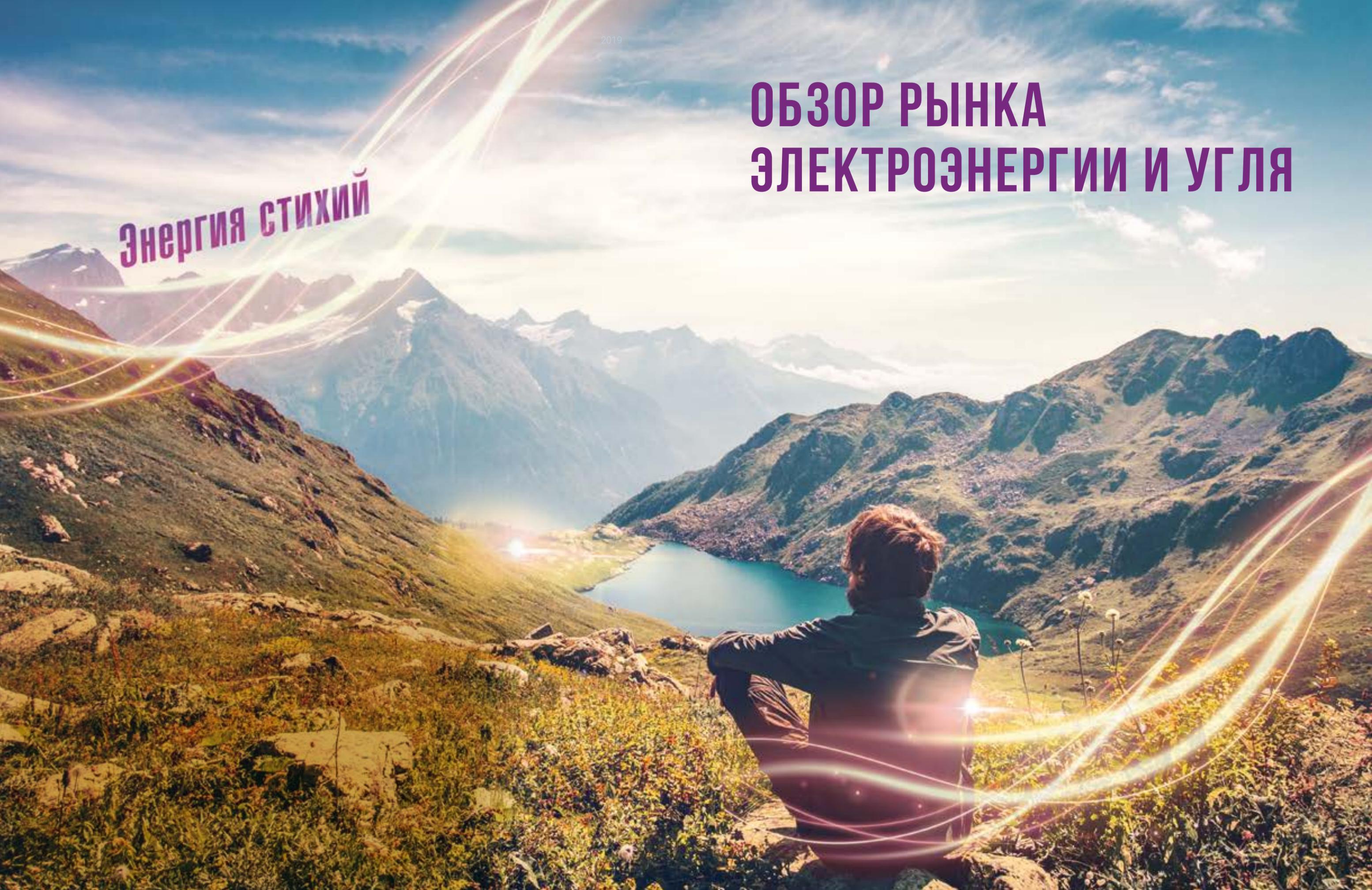


Для достижения целевых значений стратегических показателей деятельности, АО «Самрук-Энерго» в 2020 г. продолжит планомерную работу по всем, выше обозначенным, стратегическим инициативам и задачам.

2019

ОБЗОР РЫНКА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ И УГЛЯ

Энергия стихий



Регулирование энергетической отрасли осуществляется государственными органами.

Уполномоченный орган в лице Министерства энергетики Республики Казахстан осуществляет руководство в области электроэнергетики на основании Закона Республики Казахстан от 9 июля 2004 года № 588-III «Об электроэнергетике».

Уполномоченный орган в лице Министерства энергетики Республики Казахстан осуществляет руководство в области ВИЭ на основании Закона Республики Казахстан от 4 июля 2009 года № 165-IV «О поддержке использования возобновляемых источников энергии».

Государственный орган в лице Комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики Республики Казахстан реализует государственную политику в сферах естественных монополий, в т. ч. по регулируемым услугам по передаче электрической энергии, производству, передаче, распределению и снабжению тепловой энергией, в соответствии с Законом Республики Казахстан от 27 декабря 2018 года № 204-VI «О естественных монополиях».

Министерство индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан является государственным органом, осуществляющим руководство в сфере угольной промышленности в соответствии с Кодексом Республики Казахстан от 27 декабря 2017 года № 125-VI «О недрах и недропользовании».

Модель рынка электроэнергии Казахстана



РЫНОК ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ

Розничный (до 1 МВт)

- Энергопередающие и энергоснабжающие организации, осуществляющие поставку электроэнергии розничным потребителям

Оптовый (более 1 МВт)

- Децентрализованный рынок, участники которого закупают и продают электроэнергию на взаимосогласованных условиях
- Централизованный рынок, оператором которого является АО «Казахстанский оператор рынка электрической энергии и мощности» (КОРЭМ)
- Балансирующий рынок для устранения дисбалансов на ежедневной основе (функционирует в имитационном режиме)
- Рынок системных услуг, включая передачу электроэнергии и резервирование мощностей

Модель рынка мощности



Баланс электроэнергии Казахстана

В 2019 году установленная мощность электростанций РК составила 22 936,6 МВт, что на 1 034 МВт больше по сравнению с предыдущим годом.

Располагаемая мощность электростанций РК составила 19 329,7 МВт, что на 434,8 МВт больше по сравнению с прошлым годом, в т. ч. прирост в Северной зоне – 193,2 МВт, Западной зоне – 149,6 МВт, Южной зоне – 92 МВт.

Производство электрической энергии в Казахстане преимущественно осуществлялось на тепловых электростанциях – 81%, на долю гидроэлектростанций пришлось – 9%, а доля ВИЭ составила порядка 1,8%.

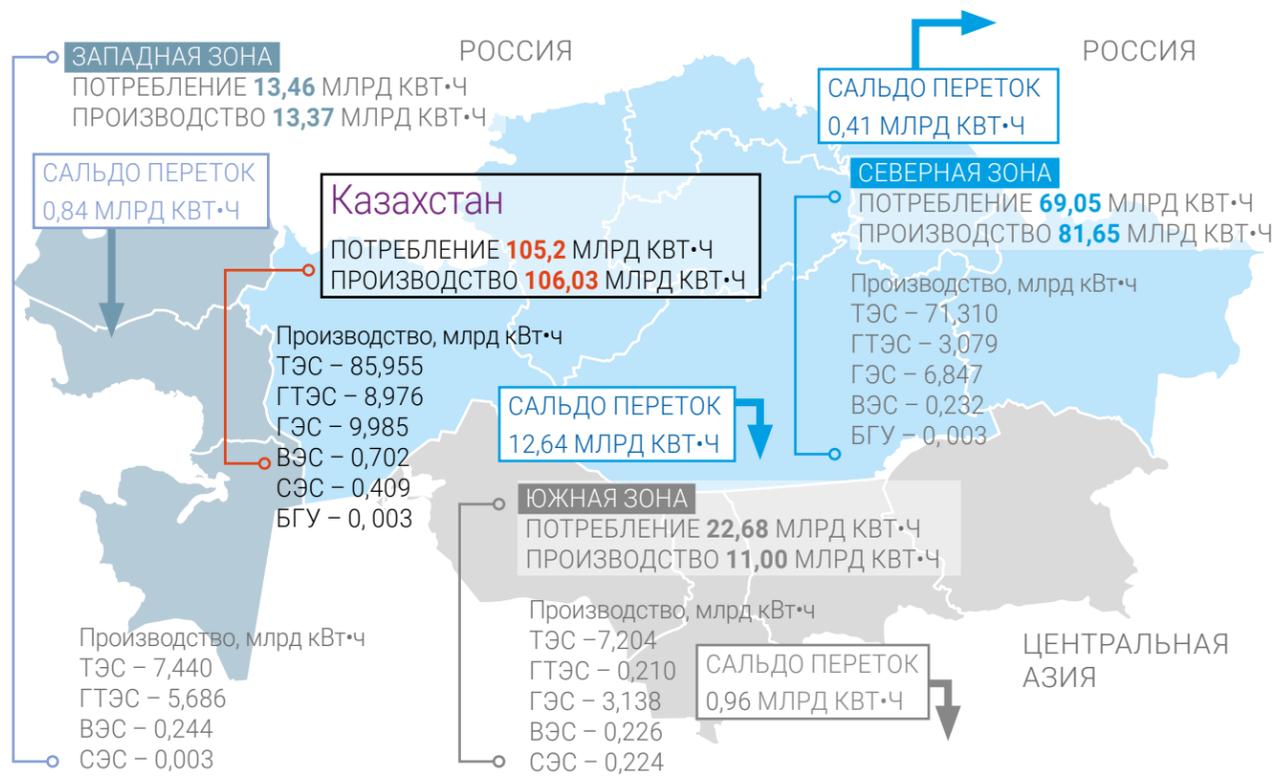
В Северной зоне выработано 77% электроэнергии от общего объема производства в стране. Здесь расположены основные угольные месторождения и водноэнергетические ресурсы. Избыток электроэнергии передается в энергодефицитную южную зону и экспортируется в Российскую Федерацию.

Южная зона характеризуется дефицитом электроэнергии, покрываемым за счет поставок из северной зоны.

В Западной зоне значительную долю электропотребления составили предприятия нефтегазовой отрасли с собственными генерирующими источниками. Отсутствуют электрические связи Запада с Севером и Югом Казахстана по территории страны.

СОВЕТ РЫНКА
 — участвует в разработке НПА
 — рассматривает инвестсоглашения
 — решения носят рекомендательный характер

Баланс электроэнергии Казахстана



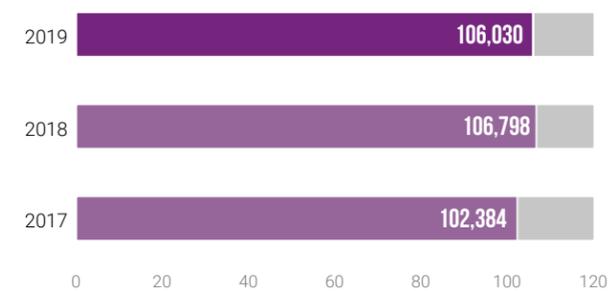
По данным Системного оператора, электростанциями Казахстана в 2019 году было выработано 106 030 млн кВт*ч электроэнергии, что на 0,7% меньше показателей 2018 года. Снижение выработки наблюдалось в Северной зоне ЕЭС Казахстана.

Выработка электроэнергии на ГЭС Казахстана в сравнении с аналогичным периодом 2018 года уменьшилась на

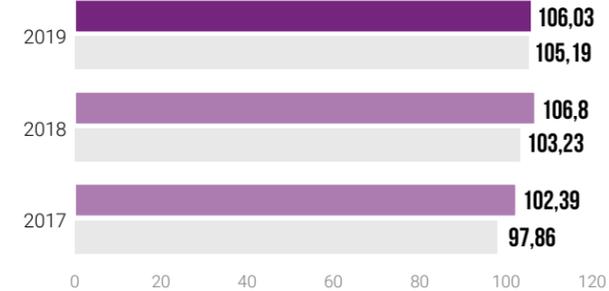
358,1 млн кВт*ч (3,5%). Режим работы станций определялся водохозяйственным балансом и гидрологической обстановкой.

Уменьшилась выработка электроэнергии на ТЭС и ГТЭС Казахстана на 840 млн кВт*ч (1%) и на 144 млн кВт*ч (1,6%) соответственно.

Производство электроэнергии в РК, млрд кВт*ч



Баланс производства/потребления электроэнергии в РК, млрд кВт*ч



■ Производство ■ Потребление

За последние три года наблюдается рост потребления электроэнергии Казахстана. Так, в северной зоне республики потребление увеличилось на 2%, в южной зоне на 3%, и в западной зоне на 0,2%.

ласти на 374,2 млн кВт*ч (3%), Жамбылской области – на 151,9 млн кВт*ч (4%), Карагандинской области – на 671,8 млн кВт*ч (4%), Восточно-Казахстанской области – на 259,2 млн кВт*ч (3%).

За отчетный период 2019 года в сравнении с аналогичным периодом 2018 года максимальный рост потребления электроэнергии отмечается по Алматинской об-

Увеличение производства электроэнергии связано с увеличением производства ТЭС и ГТЭС, а также введением новых мощностей ВИЭ.

Показатели электроэнергии по Республике Казахстан, млн кВт*ч

№	Показатели по РК	2017 г.	2018 г.	Δ 2018/ 2017	2019 г.	Δ 2019/ 2018
1.	Потребление э/э	97 856,7	103 228,3	5%	105 193,1	2%
2.	Производство э/э, в т. ч.:	102 383,6	106 797,1	4,3%	106 029,8	0,9%
	ТЭС	82 424,8	86 795,1	5%	85 955	0,9%
	ГТЭС	8372,6	9 119,3	9%	8 975,6	0,9%
	ГЭС	11 157,9	10 343,0	0,9%	9 984,9	0,9%
	ВЭС	338,5	400,5	18%	701,9	75%
	СЭС	89,8	137,9	54%	409,4	197%
	БГУ	0	1,3	-	3	131%
3.	Сальдо-переток «+» дефицит, «-» избыток в т. ч.:	-4 527	-3 568,8	0,8%	-836,7	0,2%
	- Россия	-4 528,2	-3 566	0,8%	125,7	-0,04%
	- Центральная Азия	1,2	-2,8	-133%	-962,4	-34 371%



«Профессия энергетика имеет большую социальную значимость. На сегодняшний день почти не существует отраслей деятельности человека, в которой не используется электрическая энергия, поэтому электроэнергетика является важнейшей частью нашей жизни»



КАРАМОЛДАЕВ ДАУЛЕТ
Электромонтер АО «Алматинские электрические станции»

По данным Министерства энергетики Республики Казахстан, объем производства электроэнергии объектами по использованию ВИЭ в Казахстане за 2019 год составил 2,4 млрд кВт*ч, или прирост 44,4% в сравнении с показателями 2018 года.

По итогам 2019 года в Казахстане действует 90 объектов по использованию ВИЭ.

В 2019 году в сравнении с 2018 годом наблюдается снижение производства электроэнергии крупными ГЭС, в то время как производство электроэнергии объектами малых ГЭС, ВЭС, СЭС и БГУ выросло.

Экспорт-импорт электрической энергии Республики Казахстан

В 2019 году направлением экспорта-импорта электроэнергии Казахстана являлась Российская Федерация и ОЭС Центральной Азии (экспорт в РФ – 1 273,6 млн кВт*ч, импорт из РФ – 1 407,1 млн кВт*ч).

1 138,6 млн кВт*ч осуществлялся в целях балансирования производства-потребления электроэнергии.

Увеличение импорта электроэнергии Республики Казахстан по отношению к 2018 году произошло за счет увеличения объемов балансирующей электроэнергии из Российской Федерации.

АО «KEGOC» – 1 215,6 млн кВт*ч в целях балансирования производства-потребления электроэнергии. Импорт электроэнергии из РФ за отчетный период в объеме

Экспорт-импорт электрической энергии Республики Казахстан, млн кВт*ч

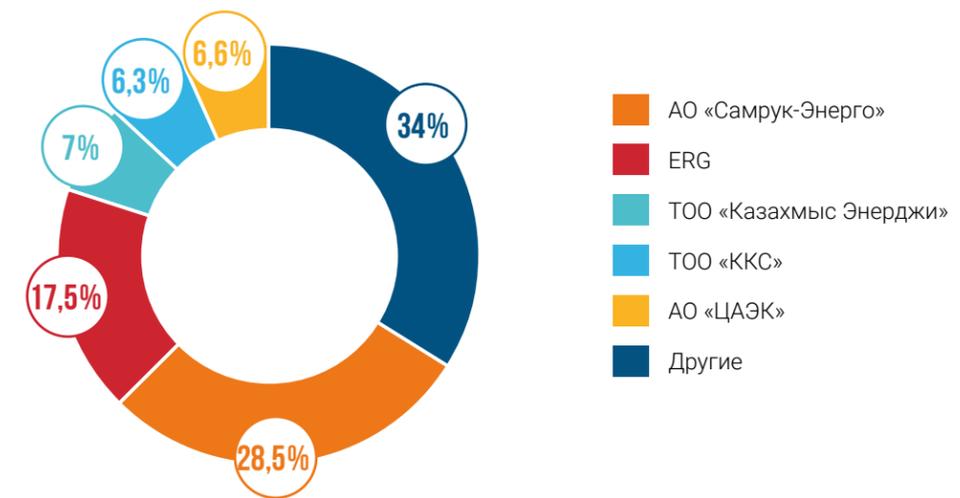
Наименование	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Δ 2019/2018 гг.	
				млн кВт*ч	%
Экспорт Казахстана	5 795,8	4 882,4	2 240,8	-2 641,6	-54,1%
в Россию	5 788,1	4 876,3	1 273,6	-3 602,7	-73,9%
ТОО «ЭГРЭС-1»	4 705,5	3 758,0	0,0	-3 758,0	-100,0%
АО «СевКазЭнерго»	62,2	68,7	58,0	-10,7	-15,6%
ТОО «КЭЛ»	0,0	0,0	0,05	0,05	
АО «KEGOC» (балансирующий рынок)	1 020,4	1 049,6	1 215,6	166,0	15,8%
в ОЭС Центральной Азии	7,7	6,1	967,1	961,0	15 733,7%
ТОО «ЭГРЭС-1»	0,0	0,0	963,4	963,4	
АО «KEGOC» для ОАО «НЭС Кыргызстана»	7,7	6,1	3,7	-2,4	-38,8%
Импорт Казахстана	1 268,9	1 313,6	1 695,7	382,1	29,1%
из России	1 259,9	1 310,2	1 407,1	96,8	7,4%
ПАО «ИНТЕР РАО»	283,3	291,7	268,4	-23,2	-8,0%
ПАО «ИНТЕР РАО» (договор на покупку) (БРЭ)	976,6	1 018,6	1 138,6	120,1	11,8%
из ОЭС Центральной Азии	8,9	3,3	288,6	285,3	8 545,2%
Сальдо-переток «+» дефицит, «-» избыток	-4 527,0	-3 568,8	-545,1	2 794,2	-78,3%

Конкурентное окружение на рынке электроэнергетики

Объем производства электроэнергии наиболее крупными энергопроизводящими организациями, конкурентными организациям АО «Самрук-Энерго», в 2019 году

составил 52,5 млрд кВтч, что на 312 млн кВтч больше по сравнению с 2018 годом (52,2 млрд кВтч).

Доля выработки электрической энергии наиболее крупных конкурентов АО «Самрук-Энерго» на оптовом рынке в 2019 году



Выработка электроэнергии крупными производителями Казахстана, млн кВт*ч

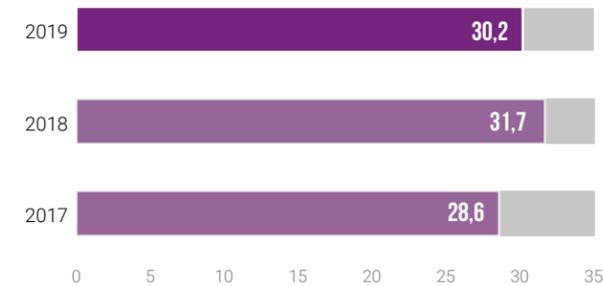
№	Наименование	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Отклонение	Доля в РК, %
1	АО «Самрук-Энерго»	27 760,3	31 703	30 200,3	-1 502,8	28,5%
2	ERG	19 264,6	19 573,9	18 545,0	-1 028,9	17,5%
3	АО «ЦАЭК»	7 299,9	7 025,7	7 032,8	7,1	6,6%
4	ТОО «Казцинк»	7 437,1	3 271,6	3 093,2	-178,4	2,9%
5	ТОО «Казахмыс Энерджи»	6 756,3	6 437,0	7 443,6	1 006,6	7,0%
6	ТОО «ККС»	6 102,5	6 376,8	6 645,4	268,6	6,3%
7	АО «Жамбылская ГРЭС»	2 552,3	1 792,4	1 878,8	86,4	1,8%

В 2019 году производство электроэнергии по группе АО «Самрук-Энерго» снизилось на 4,7% в сравнении с 2018 годом.

В то же время, доля выработки электроэнергии Компанией в общей выработке Казахстана составила 28,5%, данный показатель по основным конкурентам – ТОО «Казахмыс Энерджи» составил 7%, ККС – 6,3%, ERG – 17,5%.

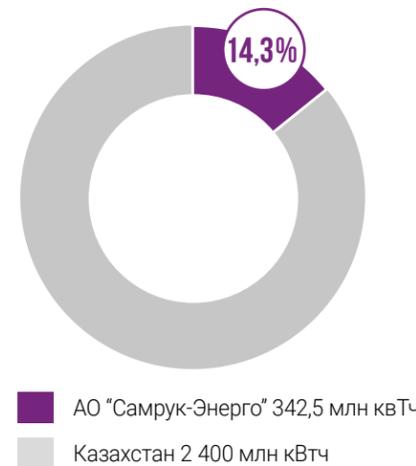
АО «Самрук-Энерго» в отрасли производства электрической энергии

Динамика производства электроэнергии энергопроизводящими организациями АО «Самрук-Энерго», млрд кВт*ч

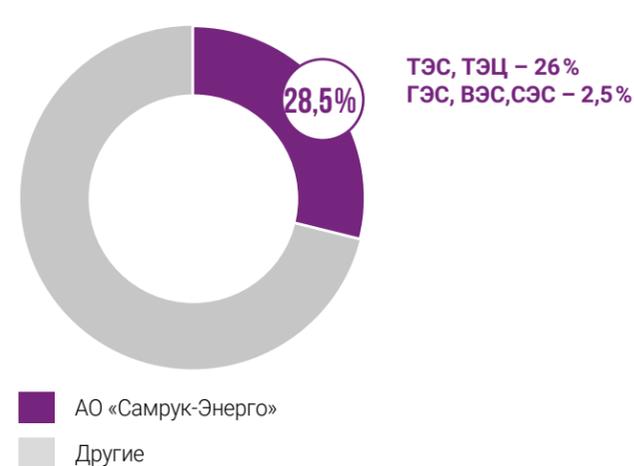


Объем производства электроэнергии энергопроизводящими организациями АО «Самрук-Энерго» в 2019 году составил 30,2 млрд кВт*ч. Доля выработки электроэнергии электростанциями АО «Самрук-Энерго» составила 28,5% в общем объеме производства электроэнергии по ЕЭС Казахстана.

Доля производства электроэнергии ВИЭ АО «Самрук-Энерго» в Казахстане



Доля АО «Самрук-Энерго» в общей выработке электроэнергии по РК за 2019 год



Производственные КПД (в разрезе производителей)

Наименование ДЗО	2017 г. (факт)	2018 г. (факт)	2019 г. (факт)	Откл 2019 к 2018	2020 г. (прогноз)	2021 г. (прогноз)
Объемы производства электроэнергии, млн кВт*ч¹						
АО «Алматинские электрические станции»	5 712,4	5 599,1	5 397,4	96%	5 340,8	5 342,0
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	14 797,0	19 121,6	18 301,5	96%	18 825,8	19 297,0
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	5 495,5	5 436,5	4 928,5	91%	4 626,4	5 503,7
АО «Шардаринская ГЭС»	359,4	348,7	464,8	133%	550,7	596,0
АО «Мойнакская ГЭС»	1 226,5	1 036	951,5	92%	906,0	906,0
ТОО «Samruk-Green Energy»	3,2	3,2	3,3	103%	3,8	22,2
ТОО «ПВЭС»	166,4	157,9	153,3	97%	160,5	172,2

Наименование ДЗО	2017 г. (факт)	2018 г. (факт)	2019 г. (факт)	Откл 2019 к 2018	2020 г. (прогноз)	2021 г. (прогноз)
EWP						107,5
ТОО «Энергия Семиречья»					63,9	255,5
Итого	27 760,3	31 703,1	30 200,3	95%	30 477,9	32 202,0
Объемы реализации электроэнергии, млн кВт*ч						
АО «Алматинские электрические станции»	5 036,0	4 891,7	4 725,4	97%	4 702,4	4 695,7
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	14 103,5	18 340,0	17 642,5	96%	17 969,1	18 332,2
в т. ч. экспорт	4 705,5	3 757,9	966,6	26%	1 500,0	1 500,0
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	5 207,9	5 160,8	4 689,5	91%	4 403,4	5 248,2
АО «Шардаринская ГЭС»	354,8	344,6	466,2	135%	550,2	586,2
АО «Мойнакская ГЭС»	1 213,0	1 034,4	952,3	92%	893,2	893,2
ТОО «Samruk-Green Energy»	3,1	3,1	3,2	104%	3,6	21,3
ТОО «ПВЭС»	166,0	157,5	152,9	97%	158,27	169,7
EWP						106,4
ТОО «Энергия Семиречья»					56,4	225,7
Итого	26 862,2	29 932,2	28 632,1	96%	28 736,6	30 278,7
Объемы реализации мощности, МВт						
АО «Алматинские электрические станции»	–	–	817,4	–	818,0	818,0
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	–	–	501,9	–	1 562,0	1 827,0
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	–	–	846,8	–	779,0	625,0
АО «Шардаринская ГЭС»	–	–	41,6	–	61,0	61,0
АО «Мойнакская ГЭС»	–	–	280,9	–	298,0	298,0
Итого	–	–	2 488,6	–	3 518,0	3 629,0
Объемы передачи электроэнергии, млн кВт*ч²						
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	6 527,9	6 795,9	6 961,3	102%	7 008,0	7 113,0
Итого	6 527,9	6 795,9	6 961,3	102%	7 008,0	7 113,0
Объемы реализации электроэнергии, млн кВт*ч³						
ТОО «АлматыЭнергоСбыт»	5 767,5	5 904,3	6 218,2	105%	5 912,0	5 918,0
Итого	5 767,5	5 904,3	6 218,2	105%	5 912,0	5 918,0
Объемы производства теплоэнергии, тыс. Гкал¹						
АО «Алматинские электрические станции»	5 223,3	5 616,8	5 024,5	89%	5 025,2	5 207,4
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	66,5	78,6	82,8	105%	76,0	76,0
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	8,2	59,9	132,3	221%	286,4	286,4
Итого	5 298,0	5 755,3	5 239,6	91%	5 387,6	5 569,8
Объемы реализации угля, млн тонн						
	40,9	45,2	44,7	99%	41,7	46,4

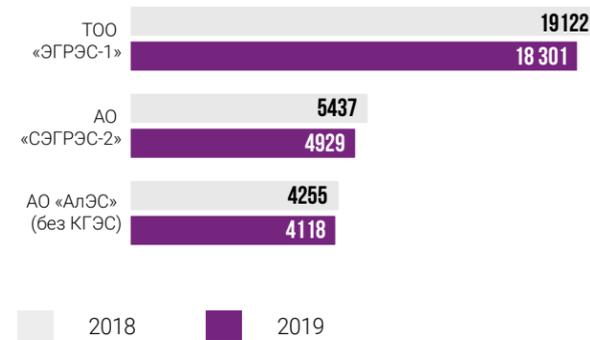
Примечание: ¹ для целей сопоставимости объемы выработки э.э и т.э. в 2017 году не включают АО «Актобе ТЭЦ», реализованный в 2017 г.

² для целей сопоставимости объемы передачи э.э в 2017 году не включают АО «ВК РЭК» и АО «МРЭК», реализованные в 2017 г.

³ для целей сопоставимости объемы реализации э.э в 2017 г.г. не включают ТОО «ШЭТ», реализованные в 2017 г.

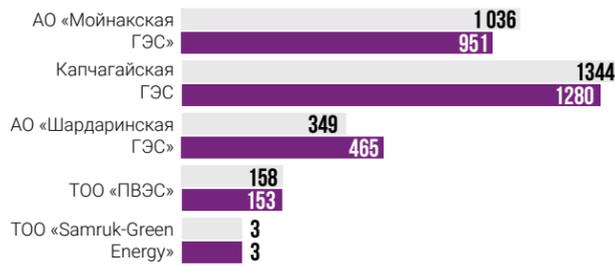
Объем производства электроэнергии в 2019 году составил 30 200,3 млн кВт*ч (снижение к 2018 г. на 1 502,8 млн кВт*ч или 5%). Основное снижение объемов произошло в результате уменьшения объемов выработки ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» на 820 млн кВт*ч.

Объемы выработки э.э. (млн кВтч) на ТЭС, ТЭЦ



Снижение объемов выработки ГЭС на 33 млн кВт*ч произошло за счет снижения приточности воды на АО «Мойнакская ГЭС», Капчагайской ГЭС, при этом рост по АО «Шардаринская ГЭС» связан с вводом в эксплуатацию гидроагрегатов № 1, 2. Снижение реализации э/э ПВЭС на 4,6 млн кВт*ч произошло за счет снижения средней скорости ветра.

Объемы выработки э.э. (млн кВтч) на ГЭС, ВЭС, СЭС



Прогноз на будущий период:

Объемы производства электроэнергии на 2020 год прогнозируются на уровне факта 2019 года. Увеличение объемов производства электроэнергии в 2021 году на 1 724,1 млн кВт*ч в основном за счет роста объемов выработки электроэнергии ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» и АО «Экибастузская ГРЭС-2».

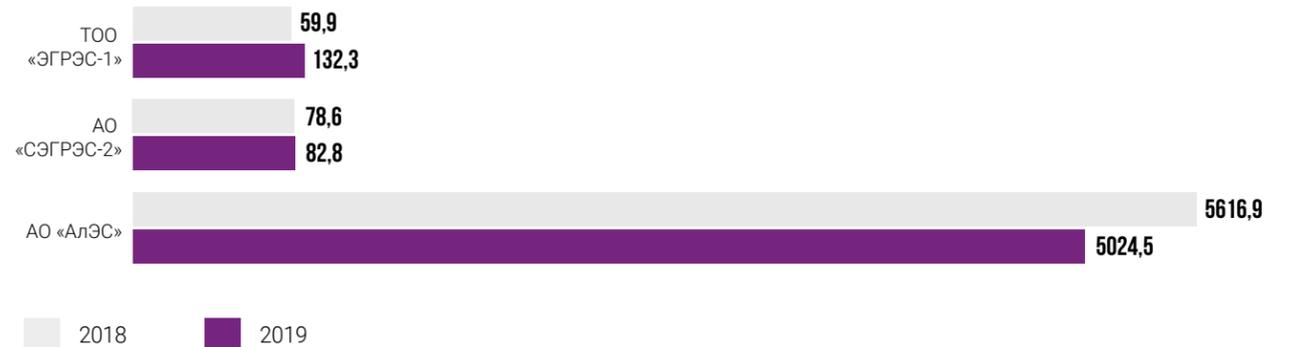
Доля производства электроэнергии энергопроизводящими организациями АО «Самрук-Энерго», использующими ВИЭ, составила 1,1% от объема электроэнергии АО «Самрук-Энерго» и 14,3% от общего объема электроэнергии ВИЭ в Республике Казахстан (объем производства электроэнергии ВИЭ АО «Самрук-Энерго» составил 342,5 млн кВт*ч).

Наименование	2017 г.	2018 г.	2019 г.	доля в РК, %	млн кВт*ч	
					млн кВт*ч	%
Производство электроэнергии ВИЭ АО «Самрук-Энерго»	367,7	355,4	347,5	14,5%	- 7,9	-2,2%
Каскад малых ГЭС АО «АлЭС»	198,2	194,4	190,9	8,0%	-3,5	-1,8%
ТОО «Samruk-Green Energy»	3,1	3,1	3,3	0,1%	0,2	6,5%
ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	166,4	157,9	153,3	6,4%	- 4,6	-2,9%

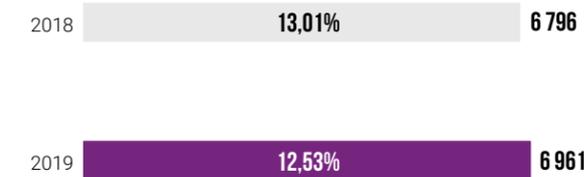
Снижение показателей выработки электроэнергии ВИЭ АО «Самрук-Энерго» связано с вводом новых мощностей ВИЭ в Казахстане.

Объемы производства теплоэнергии в 2019 году составили 5 239,6 тыс. Гкал, с уменьшением к уровню объемов 2018 года на 515,8 тыс. Гкал, или 9% в основном за счет снижения объема выработки теплоэнергии АО «АлматыЭнергоСбыт» на 592 тыс. Гкал, или 11%.

Динамика изменения объемов производства теплоэнергии, тыс.Гкал



Объемы передачи электроэнергии (млн кВт*ч) и потери в сетях (в%)



Прогноз на будущий период:

Объемы производства теплоэнергии в плане на 2020 год прогнозируются с увеличением на 2,8% к факту 2019 года в основном за счет роста объемов производства теплоэнергии ТОО «Экибастузская ГРЭС-1».

Объемы передачи электроэнергии составили 6 961 млн кВт*ч, с увеличением к уровню объемов 2018 года на 165 млн кВт*ч. Увеличение объема передачи электроэнергии в АО «Алатау Жарык Компаниясы» за счет роста потребления Алматинского региона в связи с более высокими температурами в летний период в 2019 году.

Общий объем реализации электрической энергии за отчетный период составил 6 218 млн кВтч, что выше 2018 г. на 314 млн кВтч или 5% по сравнению с 2018 г. в связи с ростом количества потребителей в ТОО «АлматыЭнергоСбыт».

Потери в сетях по итогам 2019 года снижаются по сравнению с аналогичным периодом 2018 года. В целом, уровень потерь АО «Алатау Жарык Компаниясы» ниже установленного норматива КРЕМ ЗК.

По объемам передачи и распределению электроэнергии в 2020 году ожидается увеличение на 1% по сравнению с фактом 2019 года.

Наименование	Факт 2018 г.	Факт 2019 г.	Откл.	%
ТОО «АлматыЭнергоСбыт»				
Количество потребителей, в т.ч.:	817 025	844 234	27 209	103%
Население	785 393	811 295	25 902	103%
юридические лица	31 632	32 939	1 307	104%
Объем реализации, млн кВт*ч	5 904	6 218	314	105%

Прогноз на будущий период:

Объем реализации электроэнергии в плане на 2020 год снижается на 5% от уровня факта 2019 года. В прогнозе на 2021 год объем реализации электроэнергии увеличивается на 0,1% по сравнению с планом на 2020 года.

Участие АО «Самрук-Энерго» в рынке мощности

В 2019 году электростанции АО «Самрук-Энерго» принимали участие в торгах электрической мощностью, проводимых на торговой площадке АО «КОРЭМ».

По итогам централизованных торгов мощностью, прошедших 28 ноября 2019 года, электростанции Компании реализовали 2 148,7 МВт по цене 590 тыс. тенге/МВт*мес.

Согласно Закону Республики Казахстан «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты РК по вопросам специальных экономических и промышленных зон, привлечения инвестиций, развития и продвижения экспорта, а также социального обеспечения» АО «Мойнакская ГЭС» и АО «АлЭС» были получены индивидуальные тарифы на мощность.

Объем мощности составил 61 МВт для АО «Шардаринская ГЭС» и 298 МВт для АО «Мойнакская ГЭС». Индивидуальные тарифы на мощность позволят обеспечить возврат заемных средств, использованных на уже построенную электростанцию (АО «МГЭС»), а также рефинансирования ранее полученного целевого займа для инвестиционных программ (АО «АлЭС»).

В рамках внедрения рынка мощности, АО «Самрук-Энерго» реализован проект Программы трансформации «Развитие процессов продаж и внедрение процессов трейдинга», который завершился в 2019 году. В результате внедрения новой модели в рамках проекта созданы отдел продаж и отдел коммерческой диспетчеризации на базе Торгового дома. За счет этого обеспечена полная централизация торговой деятельности четырех дочерних

компаний АО «Самрук-Энерго». Согласно новой операционной модели, управление режимами и суточными графиками, экспортные поставки, взаимодействие с KEGOC, КОРЭМ и другими структурами осуществляется на уровне Холдинга.

Централизация управления позволит добиться оптимальной загрузки электрогенерирующих компаний.

АО «Самрук-Энерго» успешно предпринимает все возможные меры по увеличению объемов продаж электроэнергии электростанций, входящих в группу компаний. Торговый дом АО «Самрук-Энерго» непосредственно осуществляет коммуникацию с субъектами рынка электроэнергии Казахстана и соседних стран, а также осуществляет коммерческую диспетчеризацию путем формирования суточных графиков группы компаний АО «Самрук-Энерго», оптимально распределяя заявленные объемы исходя из целесообразности загрузок дочерних и зависимых электростанций.

По итогам 2019 года объем продаж электрической энергии потребителям АО «Самрук-Энерго» составил 28,6 млрд кВт*ч. При этом, на внутренний рынок объем продаж электроэнергии относительно прошлого года увеличен на 1,5 млрд кВт*ч, или 105,7%.

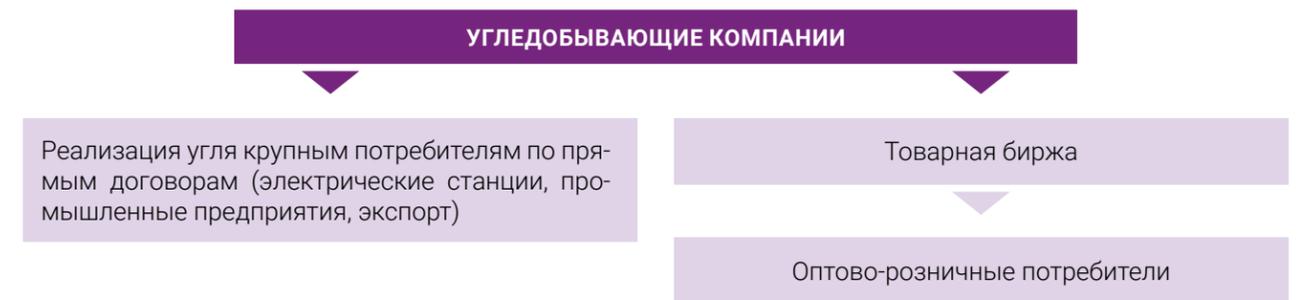
В 2019 году в целях увеличения объема продаж электроэнергии, использования экспортного потенциала, успешно проведена работа по выходу АО «Самрук-Энерго» на рынок электроэнергии Центральной Азии. По итогам года экспортировано в Узбекистан 966,5 млн кВт*ч.

Рынок энергетического угля в Казахстане относительно фрагментирован – крупными игроками являются ТОО «Богатырь Комир» (АО «Самрук-Энерго» и ОК «РУСАЛ»), АО «ЕЭК» («ERG»), АО «Шубарколь Комир» («ERG»), ТОО «Корпорация Казахмыс», АО «Каражыра», ТОО «Ангренсор Энерго».

Тыс. тонн

№ п/п	Область	2017 г.	2018 г.	2019 г.	Δ, %
1	Павлодарская	62 467,9	70 325,2	68 364,9	97
2	Карагандинская	35 909	34 987,3	34 217,1	98
3	Восточно-Казахстанская	6 867	8 290	8 157,7	98
4	Прочие	721	100,9	343,5	340
Всего по РК		105 964,9	113 703,4	111 083,2	98

Общая схема реализации угля



В числе крупных потребителей ТОО «Богатырь Комир» в Казахстане энергосистемы городов Нур-Султан, Алматы, Караганды, Петропавловска, Павлодара, Степногорска, Экибастузские ГРЭС-1, ГРЭС-2.

Для получения угля электростанции самостоятельно организуют перевозку угля от станции Экибастуз (ТОО «Богатырь Комир») до станции назначения.

Отгрузка коммунально-бытового угля по итогам биржевых сделок осуществляется двумя способами: железнодорожным и автомобильным транспортом. Потребителями являются мелкие котельные в сельских населенных пунктах, для которых экибастузский уголь является партовым топливом.

Доля Компании по итогам 2019 года составила 40,4% от объема всего добываемого в Казахстане угля и 64% от объема угля, добываемого в Экибастузском угольном бассейне.

По итогам 2019 года ТОО «Богатырь Комир» добыто 44 848 тыс. тонн угля, что на 0,04% меньше, чем в 2018 году (44 865 тыс. тонн). Объем реализации угля в 2019 году, на 1% ниже объема реализации 2018 года.

Всего реализовано 44 685 тыс. тонн, в т. ч.:

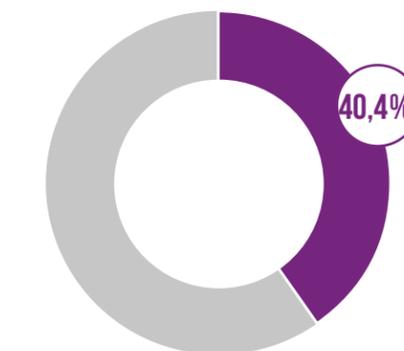
- на внутренний рынок РК 33 792 тыс. тонн, что на 5% меньше, чем за соответствующий период 2018 года (35 572 тыс. тонн);
- на экспорт (РФ) – 10 893 млн тонн, что на 13,6% больше, чем за соответствующий период 2018 года (9 587 тыс. тонн).

Рынок угля

Согласно данным BP Statistical Review of World Energy, по состоянию на 2019 год Казахстан занимает восьмое место в мире по объему доказанных запасов угля – 25,6 млрд тонн, или 2,5% от общемировых.

По данным Комитета по статистике Министерства национальной экономики РК, в 2019 году добыча угля в стране составила 111 млн тонн угля (без учета угольного концентрата), или 98% к аналогичному показателю 2018 года (113,7 млн тонн угля).

Добыча угля



Казахстан – 111 млн тонн

АО «Самрук-Энерго» – 44,8 млн тонн

Реализация угля Богатырь-Комир, (тыс. тонн)



Увеличение реализации угля на экспорт на 1 306 тыс. тонн или на 14% связано со увеличением спроса со стороны Рефтинской ГРЭС.

Реализация угля в разрезе потребителей

№ п/п	Область	Объем реализации, тыс. тонн			Δ, % 2019/2018 гг.
		2017 г.	2018 г.	2019 г.	
1	АО «АлЭС»	3 256	3 299	3 338	101,2%
2	ТОО «Караганда Энергоцентр»	3 301	3 521	3 417	97,0%
3	АО «Астана-Энергия»	3 525	3 640	3 779	103,8%
4	АО «Павлодарэнерго» ПТЭЦ-2, 3	1 895	3 289	3 004	91,3%
5	ТОО «Степногорская ТЭЦ»	869	984	986	100,2%
6	ТОО «ЭГРЭС-1»	8 850	11 559	10 937	94,6%
7	АО «Станция ЭГРЭС-2»	3 456	3 285	3 203	97,5%
8	ТОО «Bassel Group LLS»	544	605	622	103,0%
9	АО «СевКазЭнерго»	2 806	2 672	2 949	110,4%
10	ТОО «Экибастузтеплоэнерго»	0	513	499	97,3%
11	ГКП на ПХВ «Кокш. Жылу»	295	323	281	87,1%
12	Комбыт	1 399	1 519	775	51,0%
Всего на внутренний рынок РК		30 701	35 572	33 792	95%
13	Рефтинская ГРЭС	9 936	9 564	10 893	113,9%
Всего на экспорт в РФ		10 157	9 587	10 893	113,6%

Уменьшение объемов реализации угля на внутреннем рынке составило 1 779 тыс. тонн (5%), что связано

с уменьшения потребности ТОО «Экибастузская ГРЭС-1», АО «Павлодарэнерго» и ТОО «ГРЭС Топар».



Прогноз на будущий период:

Объем реализации угля в прогнозе на 2020 год уменьшится на 2,9 млн тонн, или на 6,7% к факту 2019 года в связи с наступлением активной фазы реализации проекта по строительству объектов циклично-поточной технологии на разрезе «Богатырь». Цель проекта – переход от железнодорожной технологии отгрузки угля на авто-конвейерную, что позволит:

- увеличить мощность разреза «Богатырь» по добыче угля с 32 млн до 40 млн тонн в год, что приведет к увеличению общей мощности ТОО «Богатырь Комир» до 50 млн тонн в год (разрез «Богатырь» 40 млн тонн + разрез «Северный» 10 млн тонн);

- повысить производительность труда на 25%;
- снизить производственную себестоимость добычи угля на 12%;
- снизить среднее время оборота вагонов с 14,3 до 5,4 часов.

В прогнозе на 2021 год объем реализации угля увеличится на 11%, или на 4,7 млн тонн к 2020 году.

О ГРУППЕ КОМПАНИЙ АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Энергия команды





Система управления АО «Самрук-Энерго» своими дочерними и зависимыми организациями построена на соблюдении следующих принципов управления:

1) четкое разграничение компетенций и полномочий органов дочерних и зависимых организаций (акционера (участника), Совета директоров/Наблюдательного совета, исполнительного органа), сотрудников и должностных лиц;

2) четкое разграничение ответственности органов дочерних и зависимых организаций (акционера (участника), Совета директоров/Наблюдательного совета, исполнительного органа), сотрудников и должностных лиц.

Основные направления операционной деятельности дочерних и зависимых организаций АО «Самрук-Энерго» отражены в организационных структурах компаний. Взаимодействие основных подразделений и принципы управления регламентированы во внутренних нормативных документах компаний.

ГЕНЕРИРУЮЩИЕ КОМПАНИИ

ТЕПЛОВЫЕ ЭЛЕКТРИЧЕСКИЕ СТАНЦИИ

АО «Алматинские электрические станции» (АО «Самрук-Энерго» – 100%)

Акционерное Общество «Алматинские электрические станции» (АО «АлЭС») – энергопроизводящая организация, осуществляющая деятельность по производству тепла и электроэнергии в городе Алматы и Алматинской области. АО «АлЭС» обеспечивает электроэнергией и теплом население, промышленные и сельскохозяйственные предприятия, является субъектом естественной монополии по производству тепловой энергии.

На сегодняшний день вырабатываемая тепло- и электроэнергия покрывает порядка 70% потребностей города Алматы и Алматинской области.

В структуру АО «АлЭС» входят следующие производственные департаменты: ТЭЦ-1, ТЭЦ-2, ТЭЦ-3; Капшагайская ГЭС; Каскад Алматинских ГЭС, Западный тепловой комплекс, Центр погрузки и выгрузки топлива, Производственное ремонтное предприятие «Энергоремонт».

Председатель Правления: Мухамед-Рахимов Н.Т.

Цепочка поставок предприятия

Производство электрической и тепловой энергии для их передачи потребителям.

Непосредственное производство тепловой и электрической энергии начинается с подачи энергоресурсов (топливо, вода) на энергетическое оборудование энергоисточников. В энергетическом оборудовании энергия энергоресурсов (топливо, вода) преобразовывается в конечный продукт – электрическую и тепловую энергии. Часть выработанной электрической и тепловой энергии при этом потребляется энергоисточниками для обеспечения собственных нужд, остальная выработанная энергия реализуется на основании договоров на куплю-продажу электрической энергии и тепловой энергии. Рынком сбыта электрической и тепловой энергии является Алматинский регион.

Полную информацию можно посмотреть на сайте компании: www.ales.kz



Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	1 522	(1 620)	4 073
ЕБИТДА	млн тенге	12 290	11 147	14 326
ЕБИТДА Margin	%	20	17	22

Итоги производственной деятельности

Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Установленная электрическая мощность	МВт	1 239	1235,7*	1 236
Объем производства электроэнергии	млн кВт*ч	5 712	5 599	5 397
Объем реализации электроэнергии	млн кВт*ч	5 036	4 892	4 726
Объем производства тепловой энергии	тыс. Гкал	5 223	5 617	5 024
Объем реализации тепловой энергии	тыс. Гкал	5 164	5 527	4 980

Крупные потребители

ТОО «АлматыЭнергоСбыт», АО «Алатау Жарық Компаниясы», ТОО «КазФерро-Сталь», АО «Международный аэропорт Алматы», АО «НК «КТЖ» –Алматинская дистанция электроснабжения, ТОО «Kaz Electro», ТОО «Алматинские тепловые сети», ТОО «INTA 2006», ТОО «Куат», ТОО «СК «Асыл Тас», ТОО «Тепличный комплекс «ГРЭС», КХ «Шолпанбекова К.И.», ТОО «Тепловые сети», ТОО «Волна»

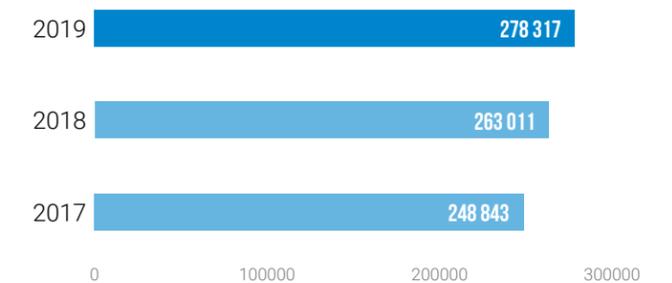
*Снижение установленной мощности в 2018 году связано с реализацией Талгарской ГЭС

Экологические показатели



Социальные показатели

Средняя заработная плата



Сумма освоенных инвестиций в 2019 году – 7 078 612 тыс. тенге.



«Труд во благо народа. Энергетика динамично развивается и всегда востребована. – Я люблю свою работу. Она живая, всегда «кипит»»



КҰЛЖАБАЙ АЙДАНА
Инженер-технолог ТЭЦ-2

ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова» (АО «Самрук-Энерго» – 100%)

ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» представляет собой тепловую электрическую станцию с установленной мощностью 4 000 МВт, расположенную на северном берегу озера Женгельды, в 16 км севернее г. Экибастуз Павлодарской области. Предприятие является самой крупной тепловой электрической станцией на территории Республики Казахстан, работающей на твердом топливе, и основным энергопроизводящим предприятием региона. Являясь крупнейшей электростанцией в Казахстане, ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» также является одной из крупнейших угольных электростанций в мире с текущей располагаемой мощностью – 3 500 МВт. Комплекс представляет собой восемь энергоблоков мощностью по 500 МВт.

По итогам 2019 года завершены работы по фазе 2 «Реализация» проекта ИСП – система производственно-финансового планирования и моделирования, позволяющая в оперативном порядке просчитывать и моделировать множественные сценарии развития компании и предлагать из них самый оптимальный сценарий.

Фактические финансовые выгоды проекта по ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» составили 910,665 млн тенге за 2018 год и 1 203,176 млн тенге за 2019 год.

Генеральный директор: Джиенбаев Е.Е.

Цепочка поставок предприятия

Предприятие обеспечивает электроэнергией северный, восточный и южный регионы Казахстана, часть электроэнергии (5%) экспортировалась в Узбекистан. Производство электрической и тепловой энергии для их передачи потребителям. Поставка электрической энергии осуществляется с шин станции, за исключением экспорта (на границе РК–РФ).

Полную информацию можно посмотреть на сайте компании: www.gres1.kz



Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	3 859	18 072	6 406
ЕБИТДА	млн тенге	36 826	58 979	47 870
ЕБИТДА Margin	%	41	47%	44

Итоги производственной деятельности

Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Установленная электрическая мощность	МВт	4 000	3 500	3 500
Объем производства электроэнергии	млн кВт*ч	14 797	19 121	18 301
Объем реализации электроэнергии	млн кВт*ч	14 103	18 340	17 642
Объем производства тепловой энергии	тыс. Гкал	8,2	59,9	132,3
Количество потребителей (коммерческих и др)		72	72	72

Крупные потребители: ТОО «Богатырь Комир», ТОО «Энергопоток», ТОО «Онтустик Жарык», ТОО «АлматыЭнергоСбыт», ТОО «Темиржолэнерго», ТОО «Казфосфат», ТОО «Жетысу Энерготрейд», ТОО «Тау-Кер Temir», ТОО «Казминералз Бозщаколь», АО «KEGOC»

ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Выбросы, тыс. тонн



СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Средняя заработная плата



Сумма освоенных инвестиций в 2019 году – 12 664 568 тыс. тенге.

АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (АО «Самрук-Энерго» – 50%, АО «Самрук-Қазына» – 50%)

АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» – вторая, после Экибастузской ГРЭС-1, тепловая электростанция в г. Экибастуз Павлодарской области с объемом установленной мощности 1 000 МВт.

27 декабря 2018 года между АО «Самрук-Қазына» и ПАО «Интер РАО» заключен Договор купли-продажи 50% акций в уставном капитале АО «СЭГРЭС-2» (далее – Сделка).

13 декабря 2019 года были завершены все мероприятия по закрытию Сделки, и в соответствии с Реестром держателей ценных бумаг по состоянию на 14 декабря 2019 года зарегистрировано право собственности АО «Самрук-Қазына» на 50% акций.

Таким образом, в настоящее время акционерами АО «СЭГРЭС-2» являются АО «Самрук-Энерго» – 50% и АО «Самрук-Қазына» – 50%.

Председатель Правления: Асташов В.А.

Цепочка поставок предприятия

Электрическая энергия, произведенная АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2», отпускается потребителю с шин станции. Покупатель самостоятельно, за свой счет, без участия Продавца, обеспечивает прием и передачу электроэнергии из пункта поставки в пункты потребления, по сетям межрегионального, а при необходимости регионального уровня.

Полную информацию можно посмотреть на сайте компании: www.gres2.kz



Финансовые показатели

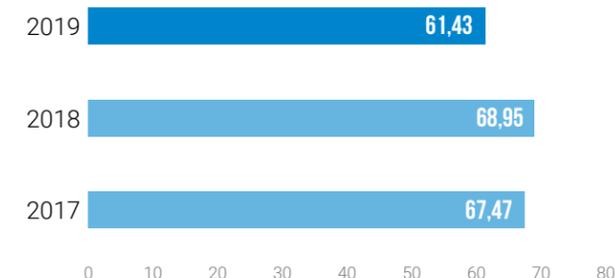
Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
чистый доход/убыток	млн тенге	(19 092)	(6 823)	(3 063)
ЕБИТДА	млн тенге	12 594	16 250	17 170
ЕБИТДА margin	%	37	42	42

Итоги производственной деятельности

Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Установленная электрическая мощность	МВт	1 000	1 000	1 000
Объем производства электроэнергии	млн кВт*ч	5 495	5436,5	4 928,5
Объем реализации электроэнергии	млн кВт*ч	5 208	5161	4 689,5
Объем отпуска тепловой энергии	тыс. Гкал	66,515	78,622	82,8
Крупные потребители		АО «Трансэнерго», АО «АЗХС», АО «ТНК «Казхром», ТОО «Лотос-Актобе», ТОО «Гоар», ТОО «Завод ЖБИ-25», ТОО «АС Газ Логистик», ТОО «Стройдеталь», ТОО «Актобе Строй Комбинат», ТОО «Производственное объединение «КСМ», ТОО «Актобеэнергоснаб», ТОО «Энергосистема», АО «Акбулак», АО «Трансэнерго»		

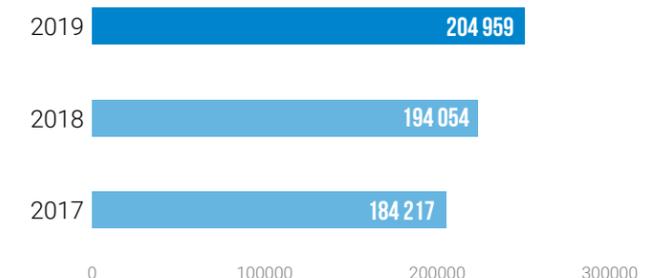
ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Выбросы, тыс. тонн



СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Средняя заработная плата



Сумма освоенных инвестиций в 2019 году – 804 491 тыс. тенге.

ГИДРОЭЛЕКТРОСТАНЦИИ И ВОЗОБНОВЛЯЕМЫЕ ИСТОЧНИКИ ЭНЕРГИИ

АО «Шардаринская ГЭС» (АО «Самрук-Энерго» – 100%)

Шардаринская гидроэлектростанция, расположена в среднем течении реки Сырдарья и является замыкающей ГЭС Нарын-Сырдаринского каскада.

Назначение гидроузла комплексное – ирригация, борьба с наводнениями, рыбоводство, питьевое водоснабжение, оптимизация энергоснабжения в Южном Казахстане. На гидроэлектростанции механическая энергия движущихся масс воды преобразуется в электрическую с помощью гидротурбин и гидрогенераторов, размещаемых вместе с многочисленным вспомогательным оборудованием в здании ГЭС.

Председатель Правления: Берлибаев А.А.

Цепочка поставок предприятия

АО «Шардаринская ГЭС» вырабатывает электроэнергию и является энергопроизводящей организацией. Для транспортировки на дальние расстояния и для уменьшения потерь (для экономии материалов) генераторное напряжение 10 кВ через повышающий трансформатор повышается до 110 кВ. Через КРУЭ-110 кВ передает электроэнергию в сети ТОО «Оңтүстік Жарық Транзит», которая является энерготранспортирующей организацией. Далее электроэнергия передается в энергоснабжающие организации, которые затем поставляют электроэнергию потребителям.

Полную информацию можно получить на сайте компании: www.sharges.kz



Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	1 706	1 526	(692)
ЕБИТДА	млн тенге	2 330	2 174	909
ЕБИТДА Margin	%	68	66	40

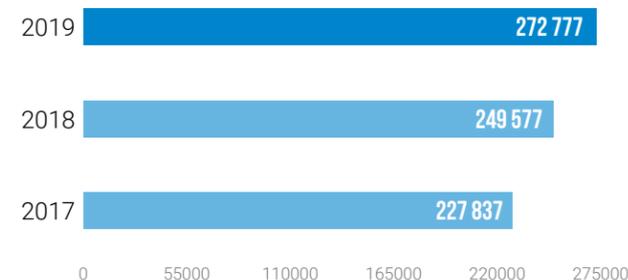
Итоги производственной деятельности

Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Установленная электрическая мощность	МВт	100	100/50* МВт с 01.03.2018 г.	50/63* МВт* с 27.05.2019 г.
Объем производства электроэнергии	млн кВт*ч	359,4	348,7	464,8
Объем реализации электроэнергии	млн кВт*ч	354,752	344,6	466
Крупные потребители	ТОО «Энергопоток», ТОО «Оңтүстік Жарық», ТОО «Оңтүстік Жарық Транзит», ТОО «Казсыбытгрупп», ТОО «Энергоснаб XXI» ТОО «Югэнергоимпульс», ТОО «ГарантЭнерго»			

* изменение установленной мощности в связи с модернизацией гидроагрегатов

Социальные показатели

Средняя заработная плата



Сумма освоенных инвестиций в 2019 году – 5 097 096 тыс. тенге.

АО «Мойнакская ГЭС» (АО «Самрук-Энерго» – 100%)

Мойнакская ГЭС мощностью 300 МВт построена в рамках Государственной программы форсированного индустриально-инновационного развития и в соответствии с Программой развития электроэнергетики РК до 2030 года. Расположена она на реке Шарын в Райымбекском районе Алматинской области. Это один из прорывных проектов, который сегодня успешно решает задачи, связанные с сокращением дефицита электроэнергии в Южной зоне ЕЭС Казахстана (Алматинская, Жамбылская, Кызылординская и Туркестанская области), покрытием пиковых нагрузок и регулированием мощности в энергосистеме. Проектная среднегодовая выработка электрической энергии предприятия – 1,027 млрд кВт*ч. Современное технологическое оборудование, используемое на станции, обеспечивает максимальную автоматизацию и стабильность процесса производства электроэнергии. На станции установлены гидроагрегаты

последней модификации, имеющие высокие технические параметры и эффективность.

Председатель Правления: Асыллов А.Н.

Цепочка поставок предприятия

АО «Мойнакская ГЭС» вырабатывает электроэнергию и является энергопроизводящей организацией. Отпуск электроэнергии от энергоисточников осуществляется по линиям 110 кВ потребителям в объемах, согласованных в заключенных договорах.

Полную информацию можно получить на сайте компании: www.moynak.kz



Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	3 076	(5 296)	186
ЕБИТДА	млн тенге	9 118	8 060	7 386
ЕБИТДА Margin	%	84	79	75

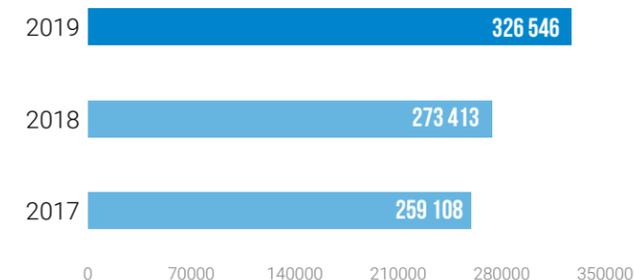
Итоги производственной деятельности

Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Установленная электрическая мощность	МВт	300	300	300
Объем производства электроэнергии	млн кВт*ч	1 226	1 036	951*
Объем реализации электроэнергии	млн кВт*ч	1 213	1 034	952*
Крупные потребители	ТОО «Жетысуэнерготрейд», ТОО «АлматыЭнергоСбыт»			

* Снижение выработки э/э в 2019 году обусловлено снижением объема притока воды к Бестюбинскому водохранилища и его сработкой до критически низких значений, необходимостью накопления объема гидроресурсов для обеспечения безопасной работы гидросоружений.

Социальные показатели

Средняя заработная плата



Сумма освоенных инвестиций в 2019 году – 187 626 тыс. тенге.



АО «Усть-Каменогорская ГЭС» (АО «Самрук-Энерго» – 89,99%)

В октябре 2017 года прекращен договор концессии с AES Suntry Power Limited и активы переданы в республиканскую собственность Республики Казахстан.

Основной вид деятельности: организационно-управленческая деятельность.

АО «Бухтарминская ГЭС» (АО «Самрук-Энерго» – 90%)

АО «Бухтарминская ГЭС» является экономичной гидроэлектростанцией как в отношении удельной величины объемов работ, так и в части стоимостных показателей производства электроэнергии.

Установленная мощность ГЭС составляет 675 МВт, среднегодовая выработка 2,77 млрд кВт*ч. ГЭС осуществляет покрытие пиковых нагрузок в энергосистеме Казахстана. В 2002 году Бухтарминская плотина признана лучшей в мире, так как качество бетона превышает все ожидаемые параметры.

АО «Шульбинская ГЭС» (АО «Самрук-Энерго» – 92,14%)

В октябре 2017 года прекращен договор концессии с AES Suntry Power Limited и активы переданы в республиканскую собственность РК.

Основной вид деятельности: организационно-управленческая деятельность.

Местонахождение: Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, 070001 г. Усть-Каменогорск, пос. Аблакетка.

Основной вид деятельности: Аренда и управление собственной недвижимостью, аренда прочих машин, оборудования и материальных средств.

Местонахождение: Республика Казахстан, 070825, Восточно-Казахстанская область, Зыряновский район, г. Серембрянск, ул. Графтио, 5

Имущественный комплекс Бухтарминской ГЭС находится в аренде (концессии)

Местонахождение: юридический адрес – Республика Казахстан, г. Усть-Каменогорск, пос. Аблакетка. Местонахождение исполнительного органа: 071426 г. Семипалатинск, пос. Шульбинск.

ТОО «Первая ветровая электрическая станция» (АО «Самрук-Энерго» – 100%)

ТОО «Первая ветровая электрическая станция» – это первый проект в Казахстане в сфере развития альтернативных источников энергии, который прошел все этапы подготовки в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан о поддержке возобновляемых источников энергии и введен в эксплуатацию 14 августа 2015 года.

Ветропарк компании находится в Акмолинской области, вблизи города Ерейментау, и состоит из 22 турбин единичной мощностью 2,05 МВт, безопасно работающих для экологии. 100% всей вырабатываемой электроэнергии поступает в Национальную электрическую сеть Казахстана – АО «KEGOC».

С момента ввода в эксплуатацию ветровая электрическая станция произвела более 760 млн кВт*ч электроэнергии. За указанное время вращающиеся лопасти 85-метровых сооружений выработали электричество бо-

лее чем на 22 миллиардов тенге. 100% вырабатываемой электроэнергии поступает в Национальную электрическую сеть Казахстана.

Местонахождение: 010000, Республика Казахстан, г. Нур-Султан, район Есиль, ул. Маңгілік Ел, 20/2.
Генеральный директор: Избасханов М.К.

Цепочка поставок предприятия

Производство электрической энергии с использованием возобновляемых источников энергии и ее реализация ТОО «Расчетно-финансовый центр по поддержке возобновляемых источников энергии»

Полную информацию можно получить на сайте компании: www.pves.kz



Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	(23)	436	1 017
ЕБИТДА	млн тенге	3 421	3 201	3 532
ЕБИТДА Margin	%	78%	72%	77%

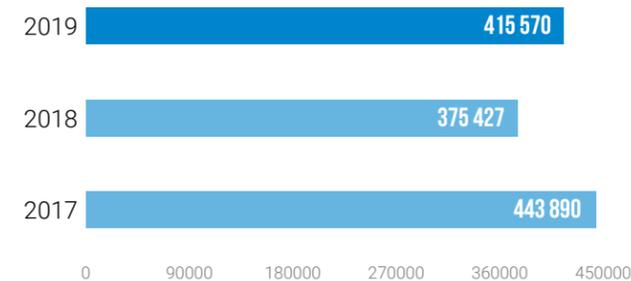
Итоги производственной деятельности

Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Установленная электрическая мощность	МВт	45	45	45
Объем производства электроэнергии	млн кВт*ч	166	158	153
Объем реализации электроэнергии	млн кВт*ч	166	157	152*

*Снижение произошло за счет снижения средней скорости ветра

Социальные показатели

Средняя заработная плата



Сумма освоенных инвестиций в 2019 году – 34 727 тыс. тенге.

ТОО «Ereymantau Wind Power» (АО «Самрук-Энерго» – 100%)

Основной деятельностью ТОО «Ereymantau Wind Power» является реализация проекта «Строительство ветровой электрической станции в районе г. Ерейментау мощностью 50 МВт» и дальнейшее производство электрической энергии.

Проект состоит максимально из 20 ветровых турбин, оснований кранов, прилегающих к каждой турбине, внутренних дорог, внутренней электросети, электроподстанции, включающей диспетчерский пункт и подключение к энергосети.

Строительство ветровой электростанции планируется на юго-востоке от Ерейментау на участке общей площадью 1 242 га. Участок включает в себя вершины холмов, покатые склоны, незначительные ручьи, в основном текущие на север. Верхняя часть и вершины холмов являются типичными степными пастбищами, а нижняя часть и долины содержат участки леса и гидрофильной растительности. Более плоская прилегающая территория представляет собой открытую степь с рассредоточенными водоемами.

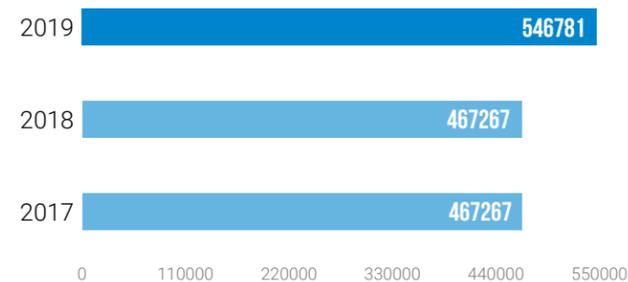
Генеральный директор: Уралов Е.Е.

Полную информацию можно получить на сайте компании: www.ewp.kz



Социальные показатели

Средняя заработная плата



Сумма освоенных инвестиций в 2019 году – 213 122 тыс. тенге.

Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	(207)	(167)	(179)
ЕБИТДА	млн тенге	(141)	(161)	(176)
ЕБИТДА Margin	%	–	–	–

ТОО «Samruk-Green Energy» (АО «Самрук-Энерго» – 100%)

ТОО «Samruk-Green Energy» оказывает услуги по производству электрической энергии с использованием возобновляемых источников энергии. Предприятие осуществляет возможность децентрализованного обеспечения электроэнергией отдаленных районов.

стве новой станции в целях поддержки отечественного товаропроизводителя использованы фотоэлектрические модули на основе казахстанского кремния производства казахстанской компании ТОО «Astana Solar».

Начиная с 2015 года СЭС 2 МВт является площадкой для тестирования инновационных технологий ВИЭ, включая первую на территории СНГ и Центральной Азии технологию аккумулирования электроэнергии EnergyPod в промышленных масштабах.

В 2020 году Товарищество начнет работы по осуществлению планов строительства солнечной электростанции мощностью 50 МВт в районе г. Капшагай.

Генеральный директор: Букенов Т.Ш.

Цепочка поставок предприятия

В 2019 году Товарищество завершило строительство солнечной электростанции мощностью 0,4 МВт. Реализация проекта осуществлена на базе инфраструктуры существующей СЭС 2 МВт в г. Капшагай. При строитель-

Отпуск электроэнергии осуществляется в сети АО «АЖК» в адрес ТОО «Расчетно-финансовый центр по поддержке ВИЭ» по фиксированным тарифам в соответствии с Законом Республики Казахстан от 4 июля 2009 года № 165-IV

«О поддержке использования возобновляемых источников энергии». В соответствии с Правилами централизованной покупки и продажи расчетно-финансовым центром электрической энергии, произведенной объектами по использованию возобновляемых источников энергии, перерасчета и перераспределения расчетно-финансовым центром соответствующей доли электрической энергии на квалифицированного условного потребителя по итогам календарного года, утвержденными приказом Министра энергетики Республики Казахстан от 2 марта 2015 года № 164, расчетно-финансовый центр оплачивает Товариществу за весь объем электрической энергии, произведенной и отпущенной в электрическую сеть энергопередающей организации Объектами Товарищества в течение 15 (пятнадцать) лет с даты начала комплексного испытания электроустановок. При этом фиксированный тариф подлежит ежегодной индексации в соответствии с Правилами определения фиксированных тарифов и предельных аукционных цен, утвержденных постановлением Правительства Республики Казахстан от 27 марта 2014 года № 271.

Местонахождение: г. Капшагай, ул. Индустриальная, 35/2.

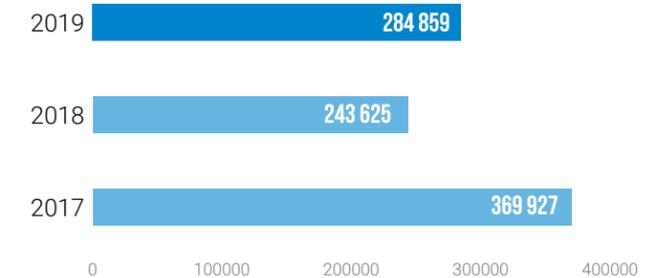
Полную информацию можно получить на сайте компании:

www.samruk-green.kz



Социальные показатели

Средняя заработная плата



Сумма освоенных инвестиций в 2019 году – 164 218 тыс. тенге.

Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	(21)	(4)	(42)
ЕБИТДА	млн тенге	15	20	36
ЕБИТДА Margin	%	10	14	23

Итоги производственной деятельности

Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Установленная электрическая мощность,	МВт	2	2	2,4
Объем производства электроэнергии	млн кВт*ч	3, 215	3, 232	3,327
Объем реализации электроэнергии	млн кВт*ч	3, 101	3, 117	3,246



«Люблю окружающий мир, свою землю, свой народ и хочу внести свой вклад в энергетическую отрасль страны не пустым словом, а реальным делом и честной цифрой. Верю, что все плохое у нас позади, а лучшее вот-вот случится»



ЖАКИН НУРЛАН САБИТОВИЧ

Проектный менеджер, ТОО «Samruk-Green Energy»

ТОО «Энергия Семиречья»

(АО «Самрук-Энерго» – 25%, ZENITH GLOBAL FZE – 75%)

ТОО «Энергия Семиречья» – предприятие, созданное для оказания услуг по производству и продаже электрической энергии, проектированию и строительству объектов с использованием возобновляемых источников энергии. Предприятие было создано в 2009 году для реализации проекта «Строительство ветроэлектростанции в Шелекском коридоре мощностью 60 МВт с перспективой расширения до 300 МВт».

В ближайшее время предусмотрено завершение ветромониторинга в Джунгарских воротах в рамках проекта «Джунгарские ворота 72 МВт», а также развитие Шелекского энергоузла (реализация Соглашения между АО «Самрук-Энерго» и HYDROCHINA CORPORATION).

Местонахождение: Республика Казахстан, Алматинская область, Енбекшиказахский район, село Байсеит, ул. Абая, дом 92.

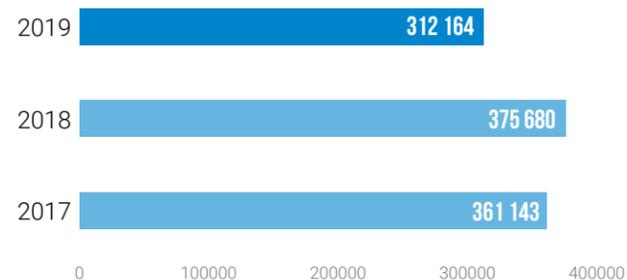
Генеральный директор: Айдаров А.А.

Цепочка поставок предприятия

Производство электрической энергии с использованием возобновляемых источников энергии и ее реализация ТОО «Расчетно-финансовый центр по поддержке возобновляемых источников энергии»

Социальные показатели

Средняя заработная плата



Сумма освоенных инвестиций в 2019 году – 3 931 858 тыс. тенге.

Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	(43)	(26)	22
ЕБИТДА	млн тенге	(81)	(83)	(123)

ТОО «Казгидротехэнерго» (АО «Самрук-Энерго» – 100%)

ТОО «Казгидротехэнерго» осуществляет реализацию проектов строительства четырех малых ГЭС (БАК-1, БАК-2, ГЭС-19, ГЭС-29) в Алматинской области суммарной мощностью 60,8 МВт.

Деятельность Товарищества направлена на проектирование, строительство и эксплуатацию объектов по использованию ВИЭ, самостоятельных технических устройств и взаимосвязанных с ними сооружений для производства электрической и (или) тепловой энергии с использованием ВИЭ.

Основной вид деятельности: производство и продажа электрической энергии с использованием возобновляемых источников энергии

Местонахождение: Республика Казахстан, 050016, г. Алматы, ул. Кунаева, дом 21 Б, Бизнес-центр «Сат», офис № 62А».

Генеральный директор: Буханов М.Е.

ТОО «Теплоэнергомаш» (ТОО «Казгидротехэнерго» – 95%)

Основной целью ТОО «Теплоэнергомаш» является строительство двух электростанций на Большом Алматинском канале с общей мощностью 12 МВт. Также планируется строительство ГЭС 1, 2 на БАК и ГЭС 19 на реке Шелек в Енбекшиказахском районе суммарной мощностью 26 МВт (Алматинская область).

Основной вид деятельности: Производство и продажа электрической энергии с использованием возобновляемых источников энергии.

Местонахождение: РК, г. Алматы, пр. Аль-Фараби, 13, БЦ «Нурлы Тау», к. 1В, оф. 505

Генеральный директор: Адилев Е. Х.

РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНЫЕ И СБЫТОВЫЕ КОМПАНИИ

АО «Алатау Жарық Компаниясы» (АО «Самрук-Энерго» – 90,29%)

АО «Алатау Жарық Компаниясы» является крупной региональной электросетевой компанией, обеспечивающей электроснабжение 2,5 млн населения г. Алматы и Алматинской области, эксплуатирует более 30 тыс. км электрических сетей, 209 подстанции 35 кВ и выше, и 7011 ТП. Обслуживание сетей осуществляется семью РЭС по городу Алматы и десятью РЭС по Алматинской области, площадь обслуживания – 102 382 кв. км. Первоочередная задача АО «АЖК» – надежное и качественное обеспечение народа электрической энергией.

В рамках повышения надежности энергоснабжения Алматинского региона, с 2007 по 2018 год построено и модернизировано 38 подстанций, прирост трансформаторной мощности составил 3500 МВА.

Цепочка поставок предприятия

Региональные электросетевые компании осуществляют функции передачи электрической энергии по электрическим сетям в границах ее балансовой принадлежности. Электросетевая компания АО «АЖК» представляет собой основную часть электрических сетей Алматинского энергоузла с сетями классами напряжения 220/110/35/6-10/0,4 кВ. Территориально находится в Алматинской области и простирается от берегов озера Балхаш на севере до границ с Киргизией на юге и от границ Жамбылской области на западе до границ с Китаем на востоке. Передача электрической энергии от энергопроизводящих организаций для конечного потребителя.

Председатель Правления: Умбетов М.А.

Полную информацию можно получить на сайте компании: www.azhk.kz

Финансовые показатели

Показатели	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	5 436	5 860	2 719
ЕБИТДА	млн тенге	15 023	15 980	12 408
ЕБИТДА Margin	%	39	40	33

Итоги производственной деятельности

Наименование	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
ЛЭП-220 кВ	км	469,64	457,79	457,79
ЛЭП-110 кВ	км	2 878,02	2 898,21	2 881,76
ЛЭП-35 кВ	км	2 593,75	2 602,87	2 603,01
ЛЭП-10 кВ	км	10 910,57	10 854,8	10 903,46
ЛЭП –6 кВ	км	1 744,31	1 744,9	1 765,65
ЛЭП-0,4 кВ	км	10 934,98	10 972,05	11 659,81
ПС-220 кВ	шт.	9	9	8
ПС-110 кВ	шт.	94	95	95
ПС-35 кВ	шт.	104	105	106
Передача электроэнергии	млн кВт*ч	6 528	6 796	6 961
Количество потребителей (коммерческих и других)	шт.	17	21	21

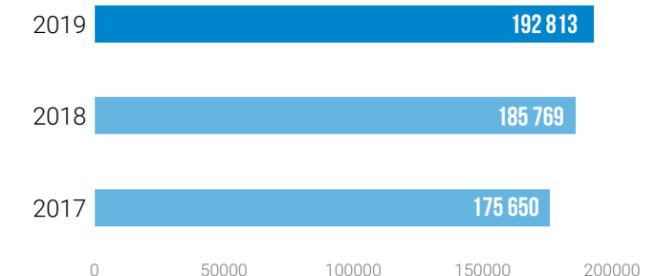
ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Выбросы, тыс. тонн



СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Средняя заработная плата



Сумма освоенных инвестиций в 2019 году – 11 426 091 тыс. тенге.

ТОО «АлматыЭнергоСбыт» (АО «Самрук-Энерго» – 100%)

ТОО «АлматыЭнергоСбыт» – предприятие, представляющее интересы своих потребителей перед всеми субъектами оптового и розничного рынков электроэнергии, в целях обеспечения бесперебойного электроснабжения.

ТОО «АлматыЭнергоСбыт» является гарантирующим поставщиком электроэнергии в городе Алматы и регионе Алматинской области (Балхашский, Енбекшиказахский, Жамбылский, Илийский, Карасайский, Райымбекский, Талгарский, Уйгурский районы и город Капшагай).

По данным на 31.12.2019, среди клиентов ТОО «АлматыЭнергоСбыт» – более 32 тысяч юридических лиц и порядка 810 тысяч бытовых абонентов.

Главным принципом работы компании является клиентоориентированность. В структуру организации входят 17 районных отделений и Контакт-центр.

Показатель удовлетворенности клиентов ежегодно растет и приблизился к 100%.

Генеральный директор: Джарлыкасымов Е.Т.

Цепочка поставок предприятия

Приобретение электрической энергии у энергопередающих организаций и реализация конечному потребителю на основании публичных договоров энергоснабжения. Формирование тарифа на электроэнергию осуществляется в соответствии с требованиями Комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики Республики Казахстан.

Полную информацию можно получить на сайте компании: www.esalmaty.kz



Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	1 374	42	(1 185)
ЕБИТДА	млн тенге	2 002	361	(1 499)
ЕБИТДА Margin	%	2,12	0,37	(1,5)

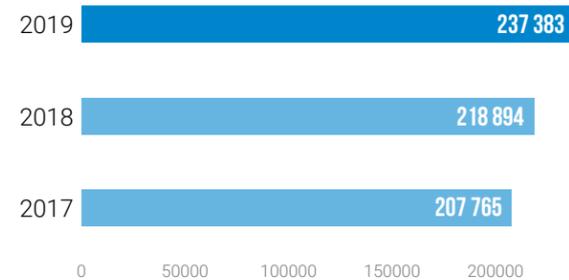
Итоги производственной деятельности

Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Объем сбыта электроэнергии	млн кВт*ч	5 767,5	5 904,3	6 218
Средний тариф по сбыту электроэнергии	тенге/кВт*ч	16,38	16,42	16,11

Группы потребителей	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Население	770 245	785 393	811 295
Небытовые потребители, в том числе:	30 203	31 632	32 939
- Промышленные и приравненные к ним потребители	1 866	1 932	1 934
- Бюджетные организации	1 238	1 234	1 228
- Прочие потребители	27 099	28 466	29 777
ВСЕГО:	800 448	817 025	844 234

СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Средняя заработная плата



Сумма освоенных инвестиций в 2019 году – 75 043 тыс. тенге.



ДОБЫВАЮЩИЕ И СЕРВИСНЫЕ КОМПАНИИ

ТОО «Богатырь Комир» (Forum Muider B.V. – 100%)

ТОО «Богатырь Комир» – одно из крупнейших предприятий в мире по добыче угля открытым способом. На долю ТОО «Богатырь Комир» приходится 59 процентов от всего добываемого угля в Экибастузском угольном бассейне и 40,4 процента от общего объема добычи угля в РК.

Утвержденные запасы угля по ТОО «Богатырь Комир» составляют около 2,9 млрд тонн. Запасы угля по ТОО «Богатырь Комир» утверждены до горизонта минус 200 м (глубина от поверхности составляет 400 м). При текущей мощности предприятия запасов угля хватит не менее, чем на 70 лет работы.

Разрез «Богатырь», введенный в эксплуатацию в 1970 году, отрабатывает запасы угля в полях (участках) 5, 6, 9, 10. Глубина разреза достигла 280 м от поверхности (отметка: горизонт минус 80 м по Балтийской системе мер от уровня Балтийского моря).

Разрез «Северный» введен в эксплуатацию в 1954 году, добыча угля ведётся в полях (участках) 1, 2, 3, 4. Глубина разреза достигла 230 м от поверхности (отметка: горизонт минус 30 м по Балтийской системе мер от уровня Балтийского моря).

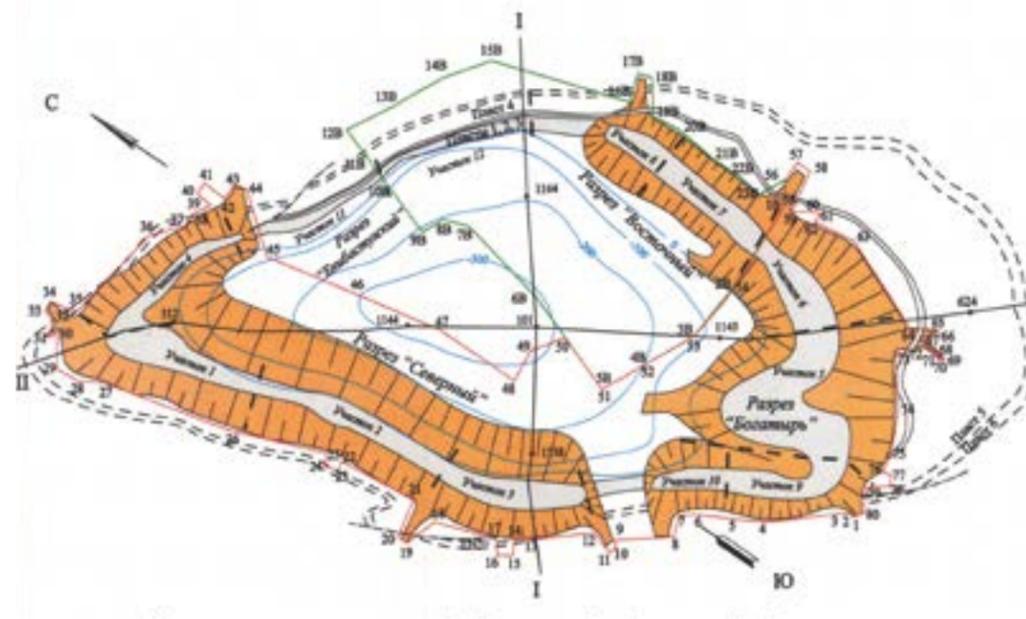
Основными промышленными пластами Экибастузского бассейна являются пласты 1, 2, 3, 4 средней мощностью 160 м и глубиной залегания до 670 м. Общие запасы угля по бассейну составляют более 9 млрд тонн.

Утвержденные запасы угля по разрезам «Богатырь» и «Северный» ТОО «Богатырь Комир».

Генеральный директор: Корсаков Н.Н.

МЛН ТОНН

Всего по ТОО «Богатырь Комир»		в т. ч.: по разрезу «Богатырь» (участки 5, 6, 9, 10)		по разрезу «Северный» (участки 1, 2, 3, 4)	
Пласт	Утвержденные запасы	Пласт	Утвержденные запасы	Пласт	Утвержденные запасы
1	397,9	1	198,1	1	199,8
2	630,8	2	332,8	2	298,1
3	1 401,7	3	739,4	3	662,2
4	484,6	4	278,7	4	205,9
Всего:	2 915,0	Итого:	1 549,0	Итого:	1 366,0



Цепочка поставок предприятия

ТОО «Богатырь Комир» добывает уголь марки КСН со средней теплотой сгорания ~ 4 000 ккал/кг, зольностью ~43%, влажностью ~5%.

Предприятие поставляет энергетический уголь на генерирующие объекты внутреннего рынка РК и на экспорт в РФ, а также поставку коммунально-бытового угля на внутренний рынок РК. Продажа угля в адрес теплоэлектростанций РК осуществляется по прямым договорам поставки угля, в адрес электростанций РФ – через трейдера.

Реализация коммунально-бытового угля производится через товарные биржи в соответствии с Приказом Министра национальной экономики РК от 26 февраля 2015 года № 142 «Об утверждении перечня биржевых товаров и минимального размера представляемых партий, которые реализуются через товарные биржи».

Полную информацию можно получить на сайте компании: www.bogatyr.kz



Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	21 960	28 334	26 917
ЕВИТДА	млн тенге	34 506	41 441	40 415
ЕВИТДА Margin	%	43,3	45,5	43

Итоги производственной деятельности

Наименование	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Объем добычи угля	млн тонн	40,4	44,9	44,8
Объем реализации угля в РК	млн тонн	30,7	35,6	33,8
на собственные ЭС	млн тонн	15,6	18,1	17,5
сторонним ЭС	млн тонн	15,1	15,9	16,3
Объем экспорта угля	млн тонн	10,2	9,6	10,9
Крупные потребители	ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»; АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»; АО «Алматинские электрические станции» ТЭЦ-2, ТЭЦ-3; АО «Астана-Энергия» ТЭЦ-1, ТЭЦ-2; ТОО «Караганда Энергоцентр» ТЭЦ-1, ТЭЦ-3; АО «СевКазЭнерго» Петропавловская ТЭЦ-2; АО «Павлодарэнерго» ПТЭЦ-2, 3; Рефтинская ГРЭС.			

ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Выбросы, тыс. тонн



СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Средняя заработная плата



Сумма освоенных инвестиций Forum Muider B.V. (50%) в 2019 году – 8 297 791 тыс. тенге.

ТОО «Тегис Мунай» (АО «Самрук-Энерго» – 100%)

Целью деятельности ТОО «Тегис Мунай» является строительство наземной инфраструктуры и обустройство месторождения Придорожное в Южно-Казахстанской области Республики Казахстан, строительство газопровода от месторождения «Придорожное» до магистрального газопровода Бейнеу – Бозой – Шымкент, добыча, переработка и реализация газа.

Создавая безопасные условия труда, учитывая обеспечение охраны окружающей среды и экологической безопасности, Компания сотрудничает с научно-исследовательскими и проектно-конструкторскими институтами

для внедрения энергоэффективных технологий на проектируемых объектах промышленной и энергопроизводящей частей проекта.

ТОО «Тегис Мунай» является инвестиционным проектом АО «Самрук-Энерго», доходность планируется с 2020–2021 годов.

Генеральный директор: Уваков К. А.

Сумма освоенных инвестиций в 2019 году – 91 009 тыс. тенге.

ТОО «Мангышлак-Мунай» (ТОО «Тегис Мунай» – 100%)

ТОО «Мангышлак-Мунай» является обладателем права недропользования на проведение разведки газа на месторождении Придорожное в Южно-Казахстанской области. Проект предполагает разработку газового месторождения для обеспечения планируемой к строительству парогазовой установки мощностью 175,6 МВт.

Основная задача – промышленная эксплуатация месторождения с целью восполнения дефицита газа в регионе, создания новых рабочих мест, развития инфраструктуры, увеличения социальной помощи и налоговых отчислений в бюджет.

Месторождение было выявлено в 1978 году. В результате бурения и испытаний 13 разведочных скважин обнаружено и подтверждено Государственной комиссией по запасам наличие природного газа на глубинах 1 100 м и 2 400 м в объеме 16,5 млрд куб. м.

ТОО «Мангышлак-Мунай» является инвестиционным проектом АО «Самрук-Энерго», доходность планируется с 2020–2021 годов.

Генеральный директор: Каракушиков Е. А.

Полную информацию можно получить на сайте компании: www.mangyshlak-munay.kz



ТОО «Energy Solutions Center» (АО «Самрук-Энерго» – 100%)

ТОО «Energy Solutions Center» является сервисной организацией для оказания административного обеспечения группы компаний АО «Самрук-Энерго».

В перечень услуг входит:

- Услуги по сопровождению IT-инфраструктуры;
- Услуги по сопровождению интернет-ресурсов;
- Оказание транспортных услуг;
- Услуги по управлению недвижимым имуществом (аренда, приобретение, строительство);

Основной вид деятельности: специальное конторское обслуживание (аутсорсинг персонала), IT-услуги, транспортные услуги.

Местонахождение: Республика Казахстан, 010000, г. Нур-Султан, район Есиль, пр-т Кабанбай батыра, 15 А, блок Б.

Генеральный директор: Абдуллин А. М.

Полную информацию можно получить на сайте компании: www.e-s-center.kz

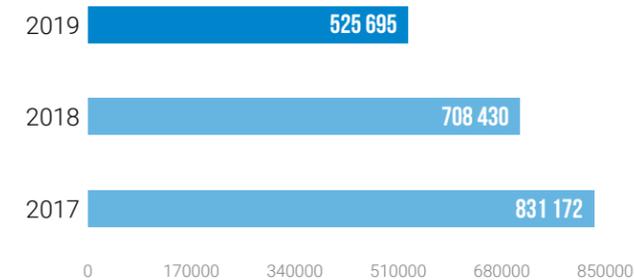


Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	51	89	3
ЕБИТДА	млн тенге	72	122	68
ЕБИТДА Margin	%	11	13	6

Социальные показатели

Средняя заработная плата



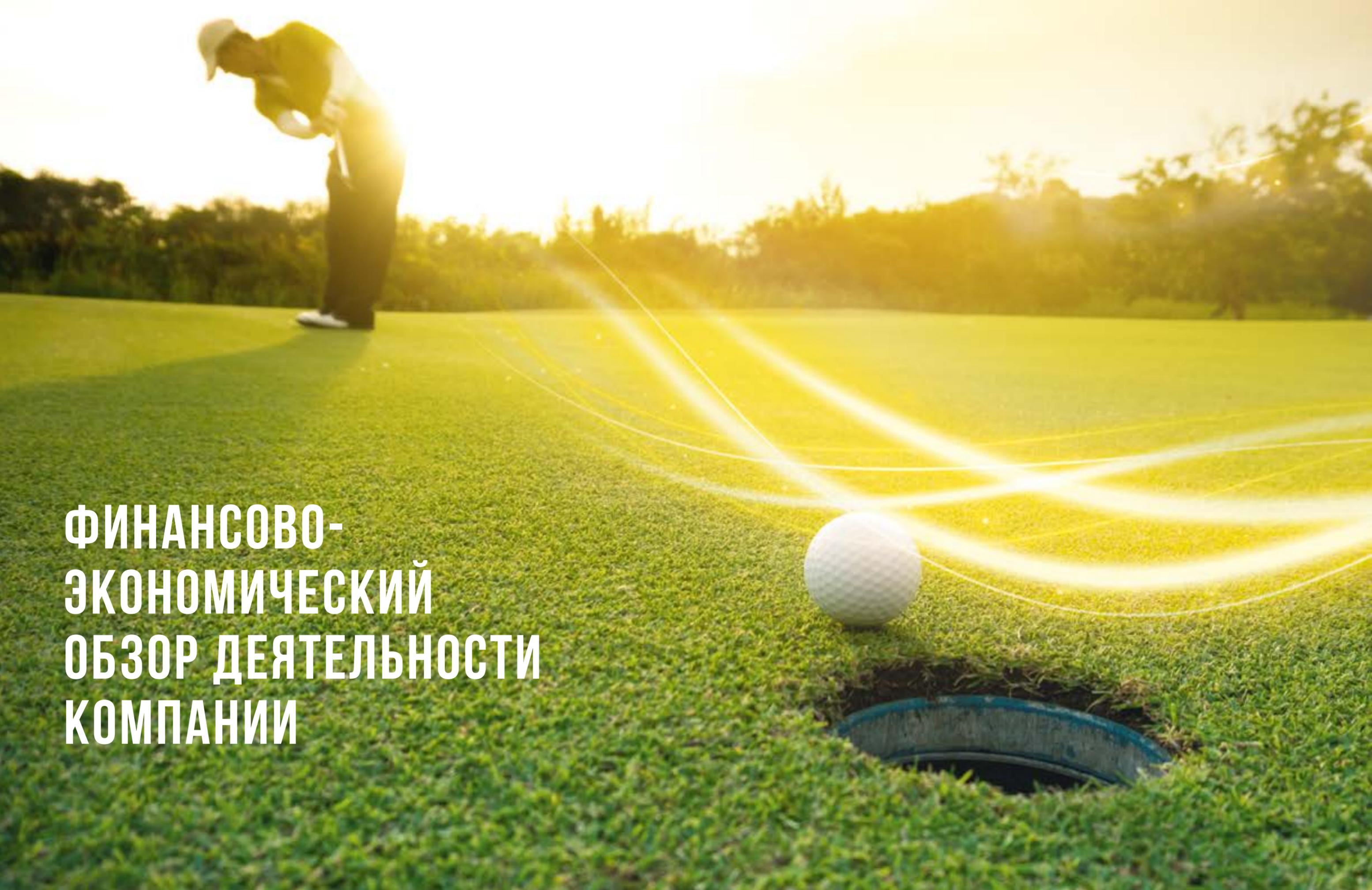
Сумма освоенных инвестиций в 2019 году – 42 110 тыс. тенге.



«Выбрать именно эту профессию, связанную с разрезом, мне посоветовал дед. Для меня он непререкаемый авторитет, чьим мнением я особенно дорожил. Еще когда я был подростком, дед, работая машинистом экскаватора, часто брал меня с собой на разрез. Мне нравится находиться в машинном отделении и ощущать всю мощь горной машины».



КОМАРОВ СЕРГЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ
Электрослесарь, ТОО «Богатырь-Комир»

A golfer in a white shirt and dark pants is captured in a mid-swing on a golf green. The scene is bathed in the warm, golden light of a setting or rising sun, creating a soft glow and long shadows. In the foreground, a white golf ball sits on the grass next to a hole, which is partially covered by a blue plastic cap. Several bright, glowing lines of light emanate from the ball, creating a sense of motion and energy. The background shows a line of trees under the bright sky.

**ФИНАНСОВО-
ЭКОНОМИЧЕСКИЙ
ОБЗОР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ
КОМПАНИИ**

Существенные финансовые события

Дата	Событие
18 февраля	АО «Самрук-Энерго» осуществило досрочный выкуп облигаций второго выпуска в пределах первой облигационной программы в количестве 28 млн штук на фондовой бирже РК.
3 апреля	Главой государства подписан Закон Республики Казахстан «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам специальных экономических и промышленных зон, привлечения инвестиций, развития и продвижения экспорта, а также социального обеспечения», в рамках которого внесены поправки в Закон Республики Казахстан «Об электроэнергетике», позволяющие АО «Мойнакская ГЭС» и АО «Алматинские электрические станции» (котел № 8 ТЭЦ-2) получение индивидуальных тарифов на мощность.
10 апреля	АО «Самрук-Энерго» осуществило частично досрочный выкуп облигаций первого выпуска в пределах первой облигационной программы в количестве 16,8 млн штук на фондовой бирже РК.
18 апреля	АО «Шардаринская ГЭС» осуществило привлечение дополнительных заемных средств на сумму 11,52 млрд тенге на Проект «Модернизация Шардаринской ГЭС» путем подписания дополнительного соглашения между АО «Самрук-Энерго», АО «Шардаринская ГЭС» и ЕБРР.
23 сентября	Приказом и.о. Министра энергетики Республики Казахстан от № 313 изменены предельные тарифы на электрическую энергию на 2019–2025 годы для 44 групп энергопроизводящих организаций, реализующих электрическую энергию, с учетом покрытия расходов по вознаграждениям по реализованным инвестиционным проектам.
7 октября	В рамках успешной реализации механизма КЭШ-пулинг, АО «Самрук-Энерго» совместно с дочерними организациями осуществило досрочное погашения основного долга ТОО «ПВЭС» на сумму 7,6 млрд тенге, АО «АЛЭС» на сумму 3,7 млрд тенге и АО «АЖК» на сумму 5,3 млрд тенге. Результатом работы послужило снижение уровня долга группы АО «Самрук-Энерго» на сумму 16,6 млрд тенге.
7 октября	Обеспечено полное досрочное погашение займа ТОО «ПВЭС» (дочерняя компания АО «Самрук-Энерго») перед ЕАБР на сумму 7,6 млрд тенге. Сделка позволила высвободить гарантию АО «Самрук-Энерго» в пользу кредитора на аналогичную сумму.
16 октября	АО «Мойнакская ГЭС» заключено инвестиционное Соглашение с Министерством энергетики Республики Казахстан (на объём мощности – 298 МВт, при этом средний тариф составил 2 467,1 тыс. тенге/МВт*мес.). Индивидуальный тариф утвержден на период с 2020 по 2026 год.
18 октября	Приказом Министра энергетики Республики Казахстан № 341 внесены изменения в Правила утверждения предельного тарифа на электрическую энергию, предельного тарифа на балансирующую электроэнергию и предельного тарифа на услугу по поддержанию готовности электрической мощности, согласно которому энергопроизводящие организации в случае необходимости корректировки предельного тарифа на электрическую энергию в течение года, представляют в уполномоченный орган информацию об увеличении затрат на производство электрической энергии с приложением подтверждающих документов не более одного раза в год.
23 октября	АО «АлЭС» заключено инвестиционное Соглашение с Министерством энергетики РК (на объём мощности – 69,5 МВт, при этом средний тариф составил 3 418,9 тыс. тенге/МВт*мес.). Индивидуальный тариф утвержден на период с 2020 по 2024 год.
31 октября	Подписано Кредитное соглашение между ТОО «Ereymentau Wind Power» (дочерняя компания АО «Самрук-Энерго») и ЕАБР на сумму 23,2 млрд тенге в целях финансирование проекта «Строительство ВЭС 50 МВт в г. Ерейментау».
28 ноября	Осуществлена конвертация валютных обязательств АО «Мойнакская ГЭС» перед АО «БРК» на сумму 11,7 млн долл. США. Сделка позволила сократить уровень валютных обязательств в кредитном портфеле группы АО «Самрук-Энерго» с 3% до 1,5%.
Декабрь	По итогам 2019 года АО «Самрук-Энерго» достигнуты целевые значения коэффициентов финансовой устойчивости и соответственно достигнута «зеленая» зона риска.

Макроэкономические факторы

В целом, экономика Республики Казахстан продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть, 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.

20 августа 2015 года Национальный банк и Правительство Республики Казахстан приняли решение о прекращении поддержки обменного курса тенге и реализации новой денежно-кредитной политики, основанной на режиме инфляционного таргетирования, отмене валютного коридора и переходе к свободно плавающему обменному курсу. При этом, политика Национального банка в отношении обменного курса допускает интервенции, чтобы предотвратить резкие колебания обменного курса тенге для обеспечения финансовой стабильности.

По состоянию на дату настоящего отчета официальный обменный курс Национального банка Республики Казахстан составил 377.19 тенге за 1 доллар США по сравнению с 381,18 тенге за 1 доллар США по состоянию на 31 декабря 2019 года (31 декабря 2018: 384,20 тенге за 1

доллар США). Таким образом, сохраняется неопределенность в отношении обменного курса тенге и будущих действий Национального банка и Правительства, а также влияния данных факторов на экономику Республики Казахстан.

В сентябре 2019 года международное рейтинговое агентство Standard & Poor's подтвердило долгосрочные кредитные рейтинги Казахстана по обязательствам в иностранной и национальной валютах на уровне – «BBB-» и краткосрочные рейтинги Казахстана по обязательствам в иностранной и национальной валютах на уровне – «A-3», а рейтинг по национальной шкале – «kzAAA». Прогноз по долгосрочным рейтингам «стабильный». Стабильный прогноз подтверждается наличием положительных балансовых показателей, сформированных за счет дополнительных поступлений в Национальный фонд Республики Казахстан, а также невысокий государственный долг, совокупный объем которого не превысит внешние ликвидные активы государства в течение двух лет.

Масштабные бюджетные вливания вместе со значительным увеличением инвестиций вывели экономику на новый уровень роста в 4,5% в 2019 году, что оказалось выше средней динамики в 4,2% за последнее десятилетие. Набор адресных мер стимулирующего и административного характера поддержал внутренний спрос, нивелировав отрицательное влияние негативной мировой конъюнктуры на рынке нефти, при этом инфляция сохранилась на умеренном уровне в 5,4%, что существенно ниже многолетнего тренда (источник Halyk Finance).

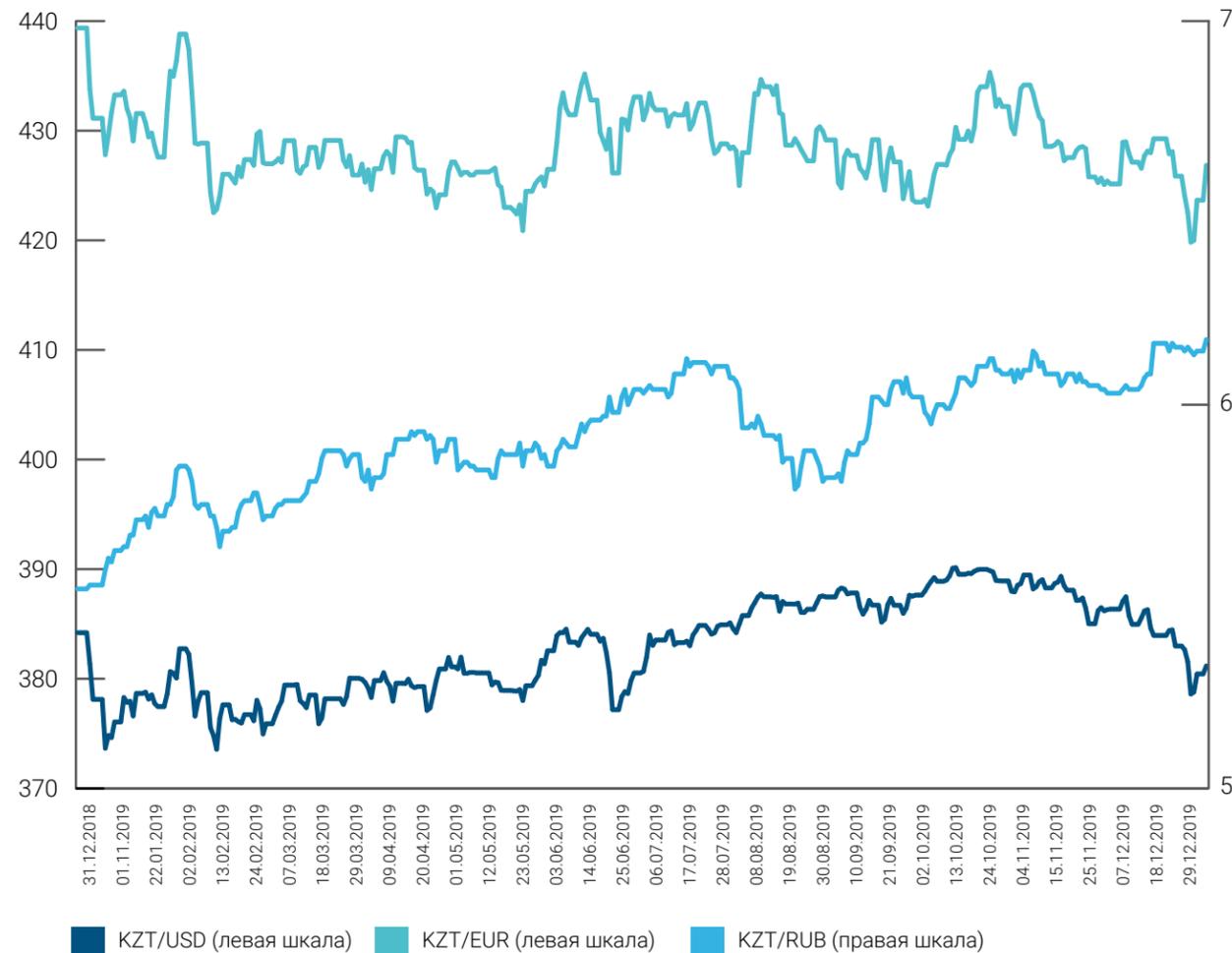
Динамика курсов валют:

	31.12.2018 года	31.12.2019 года	%
KZT/USD	384,2	381,18	99%
KZT/EUR	439,37	426,85	97%
KZT/RUB	5,52	6,17	112%

Рост объемов добычи и устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2019 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Компании. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Кроме того, энергетический сектор в Республике Казахстан остается подверженным влиянию политических, законодательных, налоговых и регуляторных изменений в Республике Казахстан. Перспективы экономической стабильности Республики Казахстан в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития правовой, контрольной и политической систем, то есть от обстоятельств, которые находятся вне сферы контроля группы компаний АО «Самрук-Энерго». Руководство провело оценку возможного обесценения долгосрочных активов группы компаний АО «Самрук-Энерго» с учетом те-

Динамика курсов валют



кущей экономической ситуации и ее перспектив. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства.

Руководство не в состоянии предвидеть ни степень, ни продолжительность изменений в казахстанской экономике или оценить их возможное влияние на финансовое положение Компании в будущем. Руководство уверено, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и роста деятельности Компании в текущих обстоятельствах.

Группа компаний АО «Самрук-Энерго» имеет стратегическое значение для Республики Казахстан, так как она объединяет предприятия электроэнергетического комплекса, обеспечивающие электроснабжение населения и промышленных предприятий. Правительство Республики Казахстан приняло долгосрочную програм-

му развития энергетического сектора экономики, предусматривающую строительство новых и реконструкцию действующих электростанций. Руководство ожидает, что, Группа получит поддержку Правительства Республики Казахстан, так как отрасль электроэнергетики является стратегически важной частью экономики страны.

Для оценки ожидаемых кредитных убытков Компания использует подтверждаемую прогнозную информацию, включая прогнозы макроэкономических показателей. Однако, как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности, и, следовательно, фактические результаты могут значительно отличаться от прогнозируемых.

Финансово-экономические показатели

№ п/п	Показатель, млн тенге	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (факт)	2020 (прогноз)	2021 (прогноз)
1	Доход от реализации продукции и оказания услуг	219 892	260 400	243 722	289 052	319 535
1.1.	Производства электроэнергии	151 861	185 355	169 369	205 242	225 235
1.2.	Реализации электроэнергии энергоснабжающими организациями	94 458	96 955	100 171	108 141	119 942
1.3.	Производства теплоэнергии	17 370	21 674	16 781	17 375	18 366
1.4.	Передачи и распределения электроэнергии	38 058	40 020	38 028	41 698	49 222
1.5.	Реализации химически очищенной воды	1 672	1 824	1 515	1 668	1 883
1.6.	Аренды	3 289	3 542	3 925	4 402	4 147
1.7.	Прочеео	1 701	1 597	2 555	3 658	4 012
2	Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(159 611)	(188 356)	(195 891)	(221 717)	(237 155)
2.1.	Себестоимость производства электроэнергии	(107 795)	(129 110)	(130 934)	(147 890)	(160 462)
2.2.	Себестоимость реализации электроэнергии энергоснабжающими организациями	(91 817)	(95 938)	(101 280)	(107 868)	(118 848)
2.3.	Себестоимость производства теплоэнергии	(17 122)	(20 023)	(16 338)	(19 196)	(18 722)
2.4.	Себестоимость передачи электроэнергии	(28 337)	(30 068)	(32 543)	(35 674)	(38 031)
2.5.	Себестоимость реализации химически очищенной воды	(1 644)	(1 736)	(1 356)	(1 718)	(1 878)
2.6.	Себестоимость прочих видов основной деятельности	(443)	(640)	(832)	(1 095)	(1 099)
	<i>Амортизация основных средств и нематериальных активов</i>	<i>(43 824)</i>	<i>(52 364)</i>	<i>(54 223)</i>	<i>(58 537)</i>	<i>(62 349)</i>
3	Валовая прибыль	60 281	72 044	47 832	67 335	82 380
4	Доходы от финансирования (1)	2 805	2 333	2 377	1 872	4 315
5	Прочие доходы	3 224	5 347	5 376	1 946	1 673
6	Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	(15 145)	(14 340)	(7 999)	(11 748)	(12 364)
7	Общие и административные расходы	(12 709)	(13 018)	(12 710)	(13 503)	(14 151)
8	Операционная прибыль	32 427	44 686	27 123	42 084	55 864
9	Прибыль до отчислений по амортизации, процентам и КПН (ЕБИТДА)	77 328	97 825	82 487	103 923	139 769
10	Расходы на финансирование (2) (3)	(29 182)	(33 129)	(32 319)	(33 402)	(34 989)
11	Прочие расходы от неосновной деятельности (4)	(5 959)	(16 549)	(1 920)	(1 905)	(865)

№ п/п	Показатель, млн тенге	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (факт)	2020 (прогноз)	2021 (прогноз)
12	Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия и обесценение инвестиции	(26 636)	9 752	11 191	2 347	20 589
13	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	1 670	(1 584)	0	0	0
	Доход(убыток) от выбытия дочерних организации		287	0	0	0
14	Прибыль (убыток) до налогообложения	(21 650)	11 143	11 829	12 943	46 586
15	Расходы по корпоративному подоходному налогу	(5 553)	(7 718)	(4 717)	(5 584)	(8 265)
16	Итоговая прибыль (убыток) до вычета доли меньшинства	(27 203)	3 425	7 111	7 359	38 322
17	Доля меньшинства	681	184	276	351	332
18	Итоговая прибыль, причитающийся Акционерам Группы	(27 884)	3 241	6 835	7 009	37 990

в ФО доход от курсовой разницы 2018 г. отражен в разделе «прочие доходы»

в ФО сальдо от курсовой разницы за 2017 г. отражено в разделе «финансовые расходы»

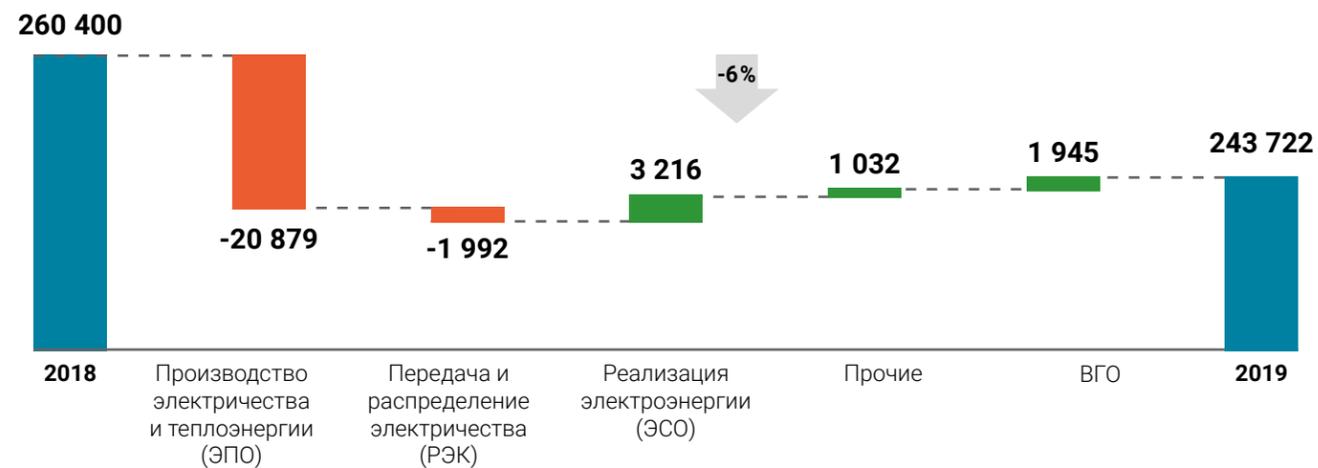
в ФО убыток от курсовой разницы 2018 г. отражен в разделе «финансовые расходы»

в ФО доходы от курсовой разницы 2019 г. отражен в разделе «финансовые доходы»

в ФО убыток от обесценения (НЕТТО) отражен в статье «прочие расходы»

Примечание: Расшифровка доходов и себестоимости приведена в разрезе видов деятельности (не по сегментам) и указана без учета элиминирования.

Доходы от реализации продукции и оказания услуг по группе компаний «Самрук-Энерго» в 2019 году составили 243 722 млн тенге:



Снижение консолидированной выручки произошло по сегменту производство электроэнергии за счет снижения тарифов и объемов реализации электроэнергии. Основное уменьшение пришлось на ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» за счет снижения объема реализации электроэнергии с 18 340 млн кВт*ч до 17 642 млн кВт*ч и снижения средневзвешенного тарифа с 6,86 тенге/кВт*ч до 6,07 тенге/кВт*ч.

Снижение выручки по передаче электроэнергии связано с уменьшением тарифа на передачу электроэнергии АО «Алатау Жарык Компаниясы» с 5,89 тенге/кВт*ч до 5,46 тенге/кВт*ч.

По сегменту реализация (сбыт) рост выручки связан с увеличением объема реализации электроэнергии ТОО «АлматыЭнергоСбыт».

Структура доходов 2019 года по основным видам деятельности



Прогноз на будущий период: в прогнозе на 2020 год доход от реализации запланирован в размере 289 052 млн тенге, что выше факта 2019 года на 45 330 млн тенге, или 19%. Увеличение обусловлено ростом тарифов на выработку и передачу электроэнергии.

Производству электроэнергии в основном за счет роста объемов выработки электроэнергии, тарифов на электроэнергию и тарифов на оказание услуг по обеспечению готовности электрической мощности. Также, ожидается рост доходов от передачи и реализации электроэнергии за счет увеличения объемов и тарифов.

В прогнозе на 2021 год наблюдается увеличение дохода к прогнозу 2020 года в связи с ростом доходов по про-

Доход от реализации продукции и оказания услуг в разбивке по производителям

Показатель, млн тенге	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (факт)	2020 (прогноз)	2021 (прогноз)
Доход от реализации продукции и оказания услуг	219 892	260 400	243 722	289 052	319 535
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	90 177	125 598	108 017	122 453	134 865
ТОО «АлматыЭнергоСбыт»	94 458	96 955	100 171	108 141	119 942
АО «Алматинские электрические станции»	62 349	65 542	64 047	70 440	75 166
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	38 658	40 258	38 167	42 361	49 393
АО «Мойнакская ГЭС»	10 889	10 217	9 883	20 399	20 424
ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	4 388	4 460	4 592	5 004	5 636
АО «Шардаринская ГЭС»	3 405	3 318	2 279	7 304	8 928
АО «Бухтарминская ГЭС»	3 288	3 541	3 924	4 402	4 147
ТОО «Ereymtau Wind Power»					2 414
ТОО «Energy Solution center»	666	937	1 105	1 487	1 521
ТОО «Green Energy»	131	141	158	193	372
Внутригрупповые обороты (элиминирование)	-88 517	-90 566	-88 621	-93 131	-103 273

Основную долю в доходах от основной деятельности Общества занимают ТОО «Экибастузская ГРЭС-1», АО «Алматинские электрические станции», АО «Алатау Жарык Компаниясы», ТОО «АлматыЭнергоСбыт». Вместе с тем,

при консолидации доходов из общей суммы исключаются внутригрупповые обороты в основном по энергопроизводящим и распределительным компаниям.

Себестоимость продукции и оказания услуг

Показатель, млн тенге	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (факт)	2020 (прогноз)	2021 (прогноз)
Топливо	43 363	56 768	52 340	57 271	62 121
Оплата труда и связанные расходы	24 035	25 231	26 775	29 422	30 904
Стоимость приобретенной электроэнергии	7 256	10 178	13 673	16 623	17 233
Услуги по поддержанию готовности электрической мощности			7 692	9 667	10 278
Износ основных средств и амортизация НМА	43 824	52 364	54 227	58 537	62 349
Ремонт и содержание	6 517	6 344	6 879	10 108	11 113
Услуги по передаче электроэнергии и прочие услуги	8 506	10 019	10 331	10 779	11 502
Материалы	1 762	1 773	1 844	2 236	2 259
Водообеспечение	4 455	4 664	3 962	5 114	5 486
Потери в сетях	205	193	193	392	61
Налоги, кроме подоходного налога	4 143	4 876	4 586	5 472	6 008
Плата за эмиссии в окружающую среду	2 909	4 036	4 338	4 616	4 941
Услуги сторонних организаций	7 394	8 219	5 383	8 444	9 632
Прочие	5 241	3 690	3 668	3 038	3 267
ИТОГО	159 611	188 356	195 891	221 717	237 155

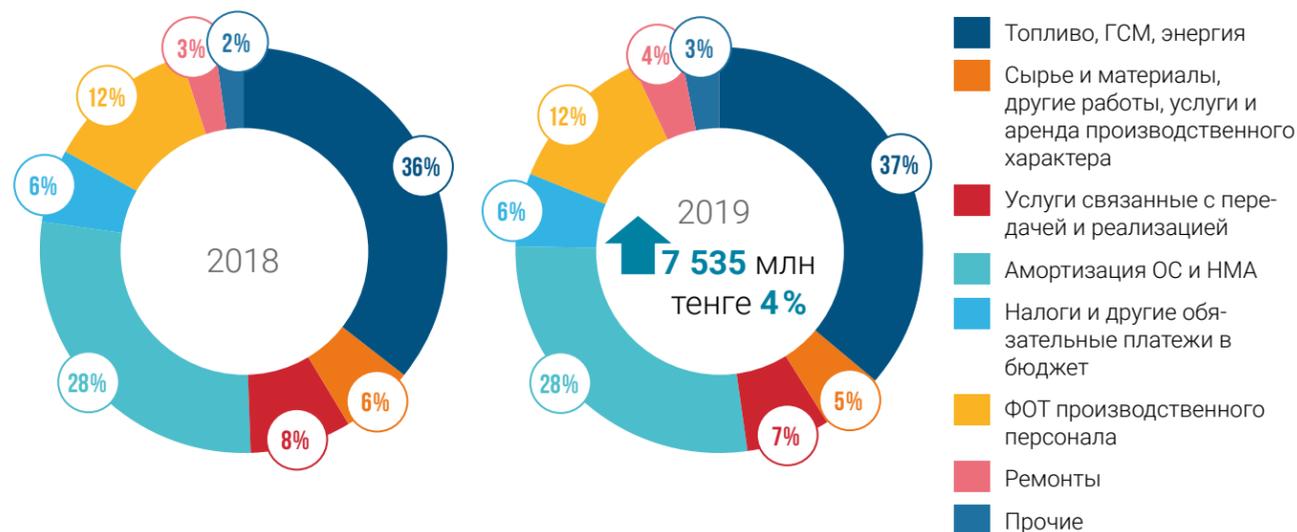
¹ в ФО Плата за эмиссии в окружающую среду за 2017 г. отражены в статье «Прочие»

² в ФО Плата за эмиссии в окружающую среду за 2018 г. и 2019 г. отражены в статье «Налоги, кроме подоходного налога»

Себестоимость по итогам 2019 года составила 195 891 млн тенге, что на 4% выше факта 2018 года. Увеличение расходов в основном связано с расходами по поддержанию готовности электрической мощности в связи с вводом рынка мощности и разделением тарифа на составляющие электроэнергетики и мощности. Плата

за мощность производится РФЦ. Ранее данные расходы полностью являлись внутригрупповыми и элиминировались. Также наблюдается увеличение расходов в связи с ростом цен на товары и услуги, и увеличение амортизации (преимущественно на ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»).

Структура себестоимости по основным видам деятельности



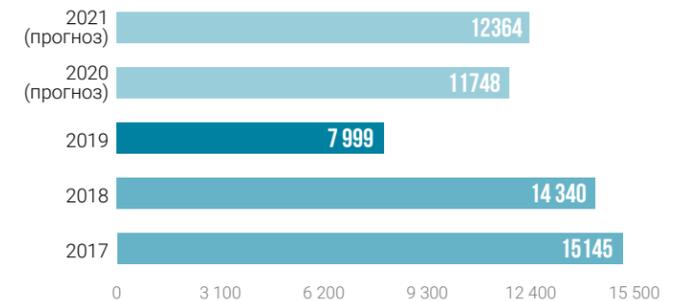
Прогноз на будущий период: в прогнозе на 2020 год себестоимость увеличивается в связи с ростом объемов производства и реализации, а также за счет увеличения

цен на товары и услуги. Увеличение расходов в прогнозе на 2021 год обусловлено ростом цен на товары и услуги.

Расходы на реализацию, млн тенге

Расходы на реализацию по итогам 2019 года снизились на 6 342 млн тенге по сравнению с 2018 годом и составили 7 999 млн тенге. Данное отклонение вызвано снижением экспорта электроэнергии с 3 758 млн кВт*ч (РФ) до 967 млн кВт*ч (Узбекистан) в 2019 году.

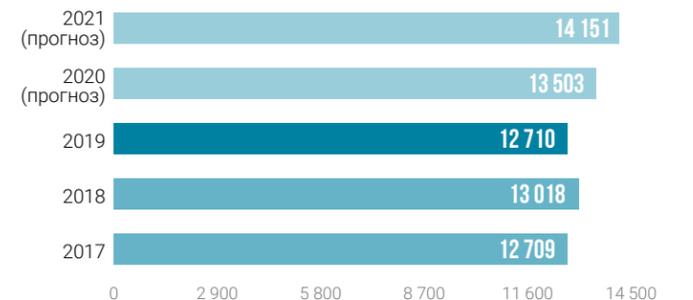
Прогноз на будущий период: В прогнозе на 2020 год увеличение расходов на реализацию в сравнении с фактом 2019 года составляет 47% в связи с увеличением расходов по передаче электроэнергии за счет роста объема экспорта в Узбекистан.



Административные расходы, млн тенге

По итогам 2019 года административные расходы составили 12 710 млн тенге, что меньше на 308 млн тенге, или 2% по сравнению с аналогичным периодом 2018 года.

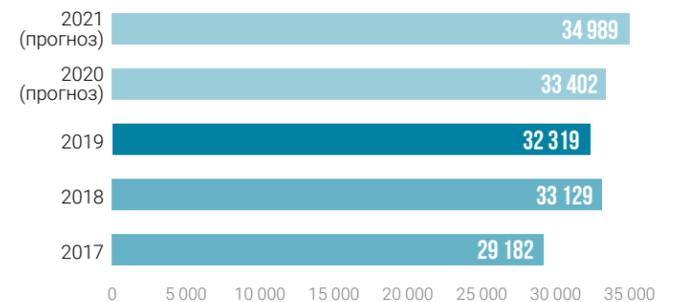
Прогноз на будущий период: в прогнозе на 2020 год административные расходы выше уровня 2019 года и составляют 13 503 млн тенге. Увеличение в основном за счет роста цен на товары и услуги, а также за счет ежегодной индексации на инфляцию. В прогнозе на 2021 год административные расходы увеличиваются на 649 млн тенге по сравнению с прогнозом на 2020 год и составляют 14 151 млн тенге в основном в связи с ростом цен на товары и услуги.



Финансовые расходы, млн тенге

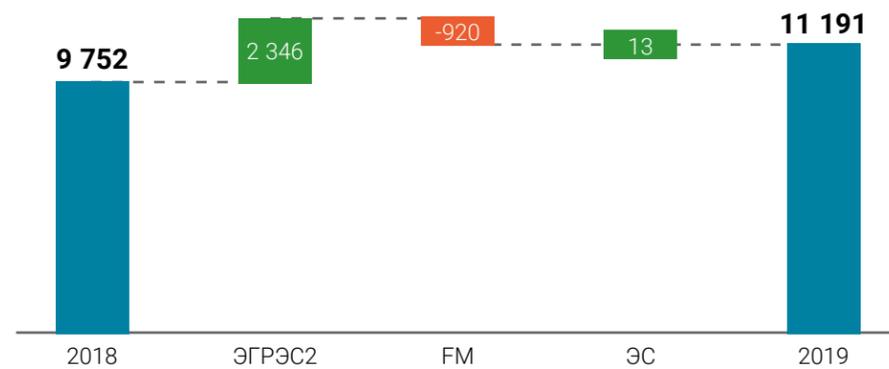
Финансовые расходы по итогам 2019 года составили 32 319 млн тенге, что меньше фактического значения за 2018 год на 810 млн тенге. Уменьшение расходов на финансирование сложилось в основном за счет сокращения расходов по вознаграждениям, в связи с долгосрочными погашениями займов.

Прогноз на будущий период: в прогнозе на 2020–2021 годы расходы на финансирование увеличиваются за счет пополнения оборотных средств.



Доля в прибыли совместных и ассоциированных предприятий и обесценение инвестиции

Показатель, млн тенге	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (факт)	2020 (прогноз)	2021 (прогноз)
Доля в прибыли совместных и ассоциированных предприятий	(26 636)	9 752	11 191	2 347	20 589



Долевой доход за 2019 год составил 11 191 млн тенге, увеличившись по отношению к аналогичному периоду на 1 440 млн тенге.

При этом произошло увеличение расходов по финансированию в размере 484 млн тенге (50%) и сокращением прочих доходов на 3 379 млн тенге (50%).

Основные изменения произошли по следующим активам:

АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» – снижение убытка на 2 346 млн тенге в сравнении с прошлым годом обусловлено следующими факторами:

- рост операционной прибыли на 486 млн тенге (увеличение средневзвешенного тарифа на э/э с 7,53 тенге/кВт*ч до 8,70 тенге/кВт*ч);
- уменьшение расходов по курсовой разнице на сумму 5 703 млн тенге.

Forum Muider – уменьшение прибыли на 920 млн тенге произошло в основном за счет снижения объемов реализации угля по ТОО «Богатырь-Комир» на внутреннем рынке на 1 779 тыс. тонн (5%) и уменьшения цены реализации на 0,4%.

В плане на 2020 год доля прибыли составляет 2 347 млн тенге (снижение в основном обусловлено убытками от курсовой разницы), в 2021 году составляет 20 589 млн тенге.

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности

Показатель, млн тенге	2017 (факт)	2018 (факт)	2019 (факт)	2019 (прогноз)	2020 (прогноз)
Прибыль от прекращенной деятельности	1 670	(1 584)	–	–	–

Тарифная политика

Операционная деятельность дочерних компаний АО «Самрук-Энерго» и ее совместных предприятий, являющихся субъектами естественной монополии, субъектами конкурентного и общественно-значимого рынков, регулируется Законами Республики Казахстан «Об электроэнергетике», «О естественных монополиях» и Предпринимательским кодексом Республики Казахстан и другими нормативными правовыми актами Республики Казахстан. Тарифное регулирование, в зависимости от вида деятельности энергокомпаний, относится к ком-

петенции Комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики Республики Казахстан (далее – Комитет) или отраслевого министерства – Министерства энергетики.

Тарифы на электроэнергию для энергопроизводящих организаций на период с 2016 по 2018 год были установлены на уровне ранее утвержденных на 2015 год предельных тарифов для станций.

На основании утвержденной в 2014 году Концепции развития топливно-энергетического комплекса (ТЭК) Казахстана до 2030 года, с 2019 года введен Рынок мощности, как эффективный механизм обеспечения отрасли достаточным уровнем инвестиций, что благоприятно скажется на рынке в долгосрочной перспективе.

В период с 2019 года с учетом ввода рынка мощности для энергопроизводящих организаций сформированы:

- предельные тарифы на мощность, включающие в себя затраты на инвестиционные проекты и погашение основного долга (по кредитным средствам, привлекаемым для реализации инвестиционных проектов);
- предельные тарифы на электроэнергию, включающие в себя затраты на операционные расходы и выплату вознаграждения (по кредитным средствам, привлекаемым для реализации инвестиционных проектов).

Тарифы на поставку электрической энергии, производимой объектами по использованию возобновляемых источников энергии, являются фиксированными

и утверждены постановлением Правительства Республики Казахстан в зависимости от технологии ВИЭ (отдельно для ветровых, солнечных и других источников) и подлежат ежегодной индексации. При этом расчетно-финансовый центр 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 регулируются Комитетом. Регулирование и контроль Комитетом осуществляется в строгом соответствии с законодательными и нормативными актами Республики Казахстан.

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 компаний АО «Самрук-Энерго».

Средневзвешенные тарифы на производство электроэнергии

Наименование	2017 г. факт	2018 г. факт	2019 г. факт	2020 г. прогноз	2021 г. прогноз
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1», средневзвешенные тарифы, тенге кВт*ч	6,39	6,85	6,07	6,77	7,26
тариф на экспорт, тенге/кВт*ч	5,46	5,18	9,64	10,84	10,50
тариф РК, тенге/кВт*ч	6,86	7,28	5,87	6,39	6,97
в т. ч. тариф на эл. энергию, тенге/кВт*ч			5,65	5,76	6,16
в т. ч. тариф на мощность, тыс. тенге/МВт*мес.			590	590	620
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2», средневзвешенные тарифы, тенге/кВт*ч	6,60	7,53	8,70	9,50	9,42
тариф на электроэнергию, тенге/кВт*ч			7,42	8,25	8,53
тариф на мощность, тыс. тенге/МВт*мес.			590	590	620
АО «Алматинские электрические станции», средневзвешенные тарифы, тенге/кВт*ч	8,60	8,60	9,66	10,90	11,70
тариф на электроэнергию, тенге/кВт*ч			8,43	9,04	9,77
тариф на мощность, тыс. тенге/МВт*мес.			590	894	921
АО «Шардаринская ГЭС», средневзвешенные тарифы, тенге/кВт*ч	9,50	9,50	4,86	13,25	15,21
тариф на электроэнергию, тенге/кВт*ч			4,23	8,74	10,38
тариф на мощность, тыс. тенге/МВт*мес.			590	4 069	3 868
АО «Мойнакская ГЭС», средневзвешенные тарифы, тенге/кВт*ч	8,65	9,51	10,02	22,28	22,28

Наименование	2017 г. факт	2018 г. факт	2019 г. факт	2020 г. прогноз	2021 г. прогноз
тариф на электроэнергию, тенге/кВт*ч			7,93	12,02	12,02
тариф на мощность, тыс. тенге/МВт*мес.			590	2 564	2 564
ТОО «Samruk-Green Energy», тенге/кВт*ч	42,12	45,11	48,54	53,77	17,50
ТОО «Первая ветровая электрическая станция», тенге/кВт*ч	26,44	28,31	30,03	31,62	33,20
ТОО «Ereymentau Wind Power»					22,68
ТОО «Энергия Семиречья»				22,68	22,68

В отчетном периоде действовали тарифы:

С 1 января 2019 года в Республике Казахстан начал функционировать рынок электрической мощности. Разделены доходы, получаемые производителями электроэнергии, на две составляющие – доход от продажи электроэнергии (направляется на покрытие текущих расходов) и доход от оказания услуг по поддержанию готовности электрической мощности (направляется на погашение основного долга и на инвестиции). Утвержден единый предельный тариф на услугу по поддержанию готовности электрической мощности для всех ЭПО в размере 590 тыс. тенге/МВт*мес. Тарифы на электроэнергию утверждены на период 2019–2025 годов. Однако, утвержденные тарифы не предусматривают рентабельность и индексацию по годам. При этом, согласно пункту 2 статьи 12-1 Закона Республики Казахстан «Об электроэнергетике», при необходимости тарифы на электроэнергию ежегодно корректируются.

С вводом рынка мощности, средневзвешенные тарифы на электроэнергию в 2019 году для некоторых станций сложились ниже уровня тарифов 2018 года. Так, при средневзвешенном тарифе по РК для Экибастузской ГРЭС-1 в 2018 году – 7,28 тенге/кВт*ч, средневзвешенный тариф

за 2019 год сложился на уровне 5,87 тенге/кВт*ч. Для Шардаринской ГЭС, при действующем в 2018 году индивидуальном тарифе 9,50 тенге/кВт*ч, средневзвешенный тариф с учетом рынка мощности за 2019 год сложился на уровне 4,86 тенге/кВт*ч.

В связи с утверждением МЭ РК дефицитных тарифов для станций, в соответствии с Нормативными актами, ЭПО в срок до 1 сентября 2019 года представили в МЭ РК заявки на корректировку предельных тарифов на электроэнергию. В результате с 1 ноября 2019 года МЭ РК были утверждены следующие предельные тарифы на электроэнергию.

Для Экибастузской ГРЭС-1 тариф сохранен на уровне 2019 года – 5,76 тенге/кВт*ч. Значительный рост тарифов для станций Мойнакская ГЭС и Шардаринская ГЭС произведен в связи с осуществляемыми масштабными инвестиционными программами и включением в тарифы вознаграждений за привлеченные кредитные средства, увеличением расходов по амортизации и налога на имущество. Для станций Экибастузской ГРЭС-2 и Алматинские электрические станции рост тарифов произведен на 6 и 4% соответственно, в связи с ростом операционных расходов.

Наименование ЭПО	утверждены МЭ РК		Откл	
	с 1 января 2019 г.	с 1 ноября 2019 г.	(+,-)	в %
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	5,76	5,76	0	100%
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	7,31	7,73	0,42	106%
АО «Алматинские электрические станции»	8,33	8,70	0,37	104%
АО «Мойнакская ГЭС»	7,14	12,02	4,88	168%
АО «Шардаринская ГЭС»	3,25	8,72	5,47	268%

На 2020 год с Министерством энергетики РК проведена работа по утверждению инвестиционных тарифов, для станций, осуществляющих масштабные инвестицион-

ные проекты – АО «Мойнакская ГЭС», АО «Шардаринская ГЭС» и АО «Алматинские электрические станции».

тыс. тенге /МВт*мес.

Наименование ЭПО	Объем	Индивидуальный тариф	период
АО «Алматинские электрические станции»	69,5 МВт	4 168,60	2020–2024 гг.
АО «Мойнакская ГЭС»	298 МВт	2 563,67	2020–2026 гг.
АО «Шардаринская ГЭС»	61 МВт	4 069,3	2020–2028 гг.

С 2021 года и далее тарифы на электроэнергию и мощность прогнозируются с учетом индекса цен потребителей.

ных 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.

Тарифы на поставку электрической энергии, производимой объектами по использованию возобновляе-

Тарифы на производство теплоэнергии, тенге/Гкал

Наименование	2017 г. факт	2018 г. факт	2019 г. факт	2020 г. прогноз	2021 г. прогноз
АО «Алматинские электрические станции»	3 363	3 917	3 354	3 444	3 514
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	740	816	809	849	867
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	352	446	572	438	438

Как для субъекта естественной монополии, законодательство предусматривает утверждение долгосрочных (5+ лет) предельных уровней тарифов для организаций, производящих тепловую энергию, с включением в них инвестиционной составляющей и ежегодной индекса-

цией затрат. Предельные тарифы утверждаются Комитетом. Однако, увеличение тарифов производится не чаще одного раза в год и существуют риски сохранения тарифов без увеличения, в случаях роста затрат станции по объективным причинам.

Тарифы на услуги передачи электроэнергии, тенге/кВт*ч

Наименование	2017 г. факт	2018 г. факт	2019 г. факт	2020 г. прогноз	2021 г. прогноз
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	5,83	5,89	5,46	5,95	6,92

Для АО «Алатау Жарык Компаниясы», также являющегося субъектом естественной монополии, утверждены предельные долгосрочные тарифы на основе тарифных смет с включением инвестиционной составляющей на 2016–2020 годы для региональных энергопередающих компаний (РЭКов), при необходимости корректируются

уполномоченным органом. Однако, увеличение тарифов производится не чаще одного раза в год, в случаях роста затрат РЭС по объективным причинам (принятие на баланс бесхозных сетей и оборудования и др.). Также существуют риски сохранения тарифов без увеличения.

Тарифы на реализацию электроэнергии ЭСО, тенге/кВт*ч

Наименование	2017 г. факт	2018 г. факт	2019 г. факт	2020 г. прогноз	2021 г. прогноз
ТОО «АлматыЭнергоСбыт»	16,38	16,42	16,11	18,29	20,27

Энергоснабжающая компания ТОО «АлматыЭнергоСбыт», является субъектом общественно-значимого рынка и также подлежит регулированию уполномоченным органом. В расчёт тарифа включены операционные, финансовые и инвестиционные компоненты. Существуют риски искусственного сдерживания роста тарифов Регулято-

ром, в целях сохранения социальной стабильности населения в регионах. Для ЭСО сохранена дифференциация для физических лиц по нормам потребления, для юридических лиц поставка электроэнергии осуществляется по средне отпускным тарифам.

Цена реализации угля, тенге/тонна

Наименование	2017 г. факт	2018 г. факт	2019 г. факт	2020 г. прогноз	2021 г. прогноз
ТОО «Богатырь Комир»	1 944	2 013	2 120	2 302	2 389

Цена реализации угля ТОО «Богатырь Комир» утверждается самостоятельно преискурантом для потребителей РК для 3-х групп потребителей (энергетика на станции примыкания КТЖ, энергетика на углесборочной станции,

коммунально-бытовые нужды). Регулирование осуществляется на основании Предпринимательского кодекса КРЕМ ЗК МНЭ.

Показатели ликвидности и финансовой устойчивости

Исполнение ковенант от внешних кредиторов:

Ковенант	Норматив	2019 г. Факт	2020 г. Прогноз	Примечание
Долг/ЕБИТДА (ЕБРР, НБК)	не более 3,5	3,31	3,04	Соблюдается
ЕБИТДА/Проценты (ЕБРР)	не менее 3,0	3,34	3,97	Соблюдается
Долг/Собственный капитал (ЕАБР и БРК)	не более 2,0	0,56	0,65	Соблюдается

Наименование	2017 г. Факт	2018 г. Факт	2019 г. Факт	2020 г. прогноз	2021 г. прогноз
Долг/ЕБИТДА	4,64	3,18	3,31	3,04	2,32
Долг/Собственный капитал	0,75	0,65	0,56	0,65	0,53
Текущая ликвидность	1,36	1,04	0,70	0,78	0,93

По итогам 2019 года, АО «Самрук-Энерго» соблюдены финансовые и нефинансовые ковенанты кредиторов, которые фиксируются на полугодовой основе.

По итогам 2019 года, АО «Самрук-Энерго» достигло целевых показателей по коэффициентам финансовой устойчивости, предусмотренных акционером.

Снижение долговой нагрузки

По итогам 12 месяцев 2019 года консолидированный долг Компании составил 338 млрд тенге, снижение долга за отчетный период по сравнению с итогами 2018 года (382,9 млрд тенге) составило – 45 млрд тенге.

Снижение долга в 2019 году связано с плановыми погашениями долгов и досрочными погашениями долгов на сумму 25,6 млрд тенге.

В рамках нивелирования валютных рисков Компанией проведены следующие мероприятия в 2019 году:

— рефинансирование валютных обязательств АО «Мойнакская ГЭС» от ГБРК на сумму 136 млн долл. США. В рамках данной сделки высвобождена гарантия Фонда на сумму 50 млн долл. США, уровень валютных

обязательств в кредитном портфеле сокращена с 17% до 3%.

— дополнительно осуществлена конвертация валютных обязательств АО «Мойнакская ГЭС» от АО «БРК» на сумму 11,7 млн долл. США. Сделка позволила сократить уровень валютных обязательств в кредитном портфеле группы с 3% до 1,5%.

— обеспечено резервирование полной суммы обязательств по ЕРС контракту в евро (балансовое хеджирование), что позволило нивелировать риск роста стоимости проекта с учетом колебания курса валют.

Оптимизация процентных расходов

При этом, по итогам 2019 года достигнуто снижение расходов на вознаграждение за счет плановых и досрочных погашений долга, рефинансирования валютных обязательств и снижение ставок вознаграждений по существующим займам группы компаний АО «Самрук-Энерго».

Кредитный рейтинг (Fitch Ratings)

По итогам 2019 года долгосрочные рейтинги АО «Самрук-Энерго» от международного рейтингового агентства Fitch Ratings сохранены на уровне «ВВ», прогноз «Стабильный».

Штрафы

Общий размер существенных штрафов по группе компаний АО «Самрук-Энерго» – 4 023 837 тыс. тенге.

Уполномоченными государственными органами (инспекция труда, промышленная безопасность, пожарная безопасность, по энергетическому надзору и контролю, по санитарно-эпидемиологическому надзору) проведена проверка на соответствие требований законодательства и выданы 9 актов предписания без наложения финансовых санкций.

Случаи, имевшие место в течение отчетного года, связанных с препятствием конкуренции и нарушением антимонопольного законодательства не зафиксированы.

Денежное значение существенных штрафов и общее число нефинансовых санкций, наложенных за несоблюдение экологического законодательства и нормативных требований указаны в разделе «Экология».

Сравнительный анализ (бенчмаркинг)

Бенчмаркинг – один из важных элементов управления АО «Самрук-Энерго». Целью проведения бенчмаркинга является сопоставление операционных и финансовых показателей с зарубежными компаниями – аналогами для определения слабых и сильных сторон АО «Самрук-Энерго». Для бенчмаркинга применялись следующие показатели:

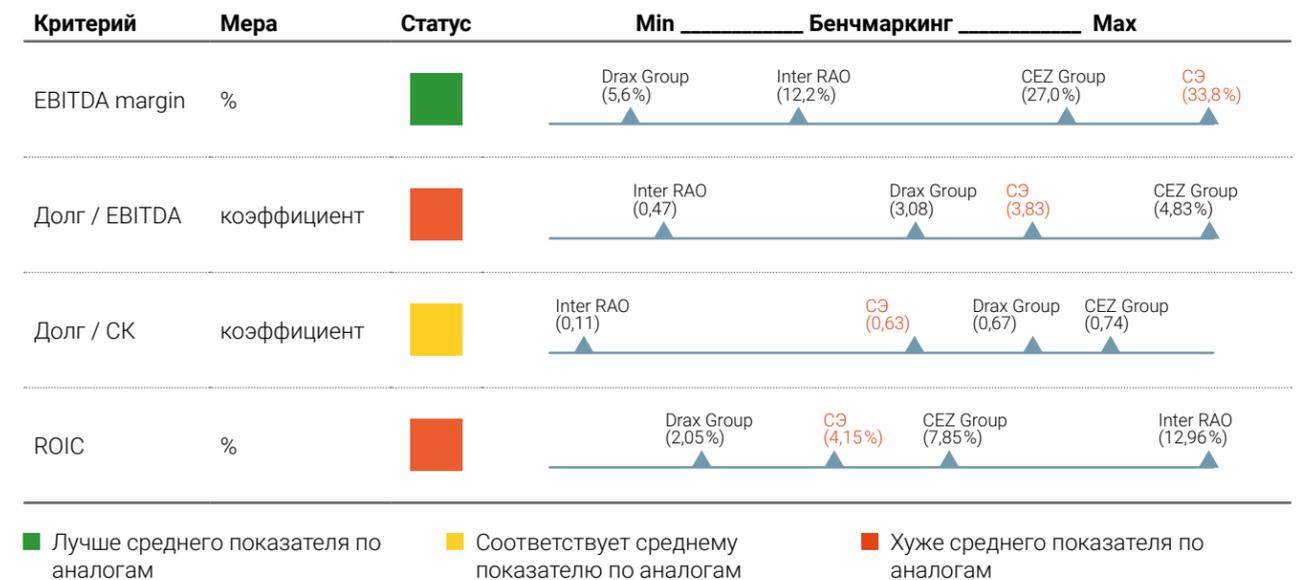
- EBITDA margin (маржа EBITDA);
- Долг/ЕБИТДА

- Коэффициент доли заемных средств (Долг/Собственный капитал)
- Рентабельность инвестированного капитала (ROIC);

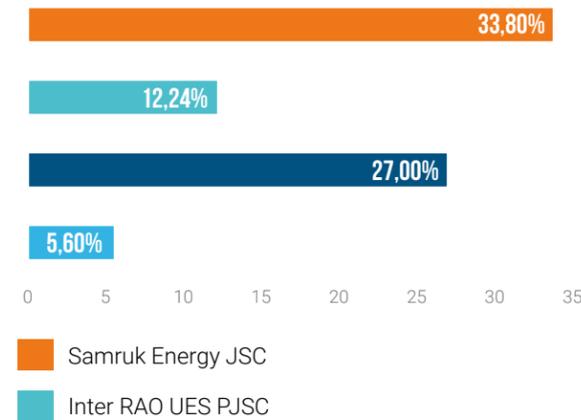
Для бенчмаркинга были использованы данные следующих компаний-аналогов:

- Inter RAO UES PJSC (Россия);
- CEZ Group (Чешская Республика);
- Drax Group (Великобритания).

Результаты бенчмаркинга:



EBITDA margin за 2019 г.



Источник: Bloomberg

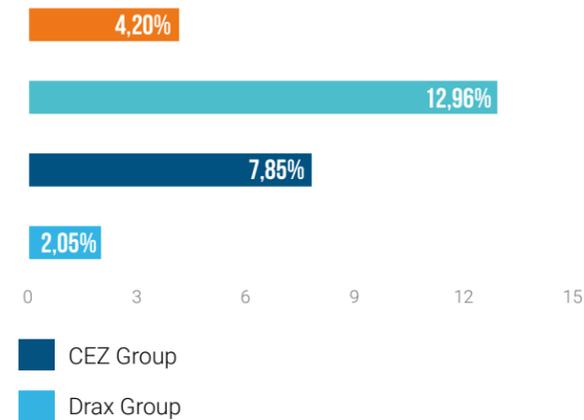
В настоящее время по сравнению с зарубежными компаниями-аналогами АО «Самрук-Энерго» уступает по некоторым показателям.

Показатели финансовой устойчивости указывают на то, что АО «Самрук-Энерго» в полной мере использует доступный финансовый левередж.

Вместе с тем, по показателю EBITDA margin АО «Самрук-Энерго» превосходит своих аналогов. Этот показатель указывает на высокую доходность продаж. По показателю ROIC (рентабельность долгосрочного вложенного капитала) АО «Самрук-Энерго» находится на уровне европейских компаний-аналогов. В то же время по данному показателю АО «Самрук-Энерго» значительно уступает российскому холдингу, специфика деятельности которого идентична в силу схожести экономических условий деятельности, что говорит о необходимости увеличения эффективности (рентабельность, возвратность) инвестиций.

Страна	Средний тариф за кВт*ч	В тенге/кВт*ч	Средний курс за 2019 г.
Казахстан	14,17 тенге	14,17 тенге/кВт*ч	
Россия	3,89 рубля	23,02 тенге/кВт*ч	5,92 тенге/рубль
Чехия	0,13 евро	55,72 тенге/кВт*ч	428,63 тенге/евро
Великобритания	0,18 евро	77,15 тенге/кВт*ч	

Return on Invested Capital (ROIC) за 2019 г.



При этом стоит отметить, что АО «Самрук-Энерго» является проводником государственной политики в области электроэнергетики. В этой связи, а также с высокой степенью изношенности энергетического сектора, с 2009 года были реализованы социально значимые инвестиционные проекты (направленные на надежность и бесперебойность работы энергосистемы РК), что привело к существенному приросту инвестированного капитала и соответственно снизило показатель рентабельности инвестиций.

Дополнительным фактором, влияющим на показатели рентабельности инвестиций, является низкий уровень тарифа на электроэнергию в Республике Казахстан в сравнении со странами компаний-аналогов.

Инвестиционная деятельность

Перед АО «Самрук-Энерго» стоит задача по формированию сбалансированной модели развития, включающей в себя оптимальное соотношение обеспечения энергоресурсами внутренних потребителей и экспорта, сочетая высокую экономическую эффективность, инновационное совершенствование и передовые стандарты социальной ответственности.

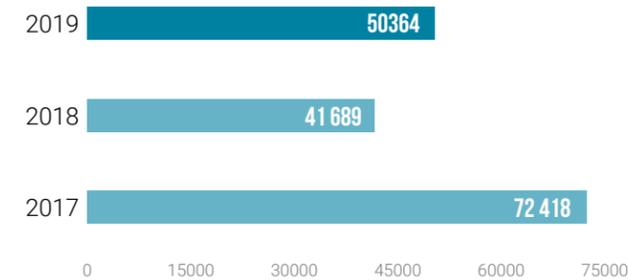
Реализация инвестиционных проектов АО «Самрук-Энерго» является инструментом для достижения стратегической миссии Компании и позволяет обеспечивать растущую потребность Казахстана в электроэнергии и электрической мощности, увеличивая экспортный потенциал Республики.

Инвестиционная программа АО «Самрук-Энерго» направлена на модернизацию, реконструкцию и строительство производственных мощностей, а также на обеспечение надежного энергоснабжения и удовлетворения потребностей в электрической и тепловой энергии.

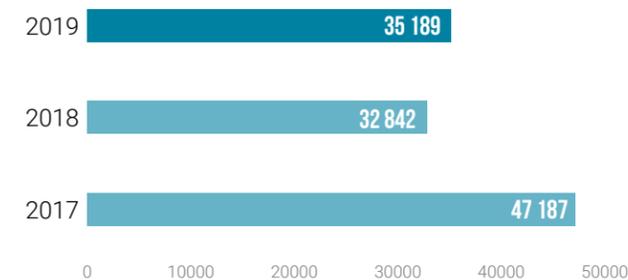
Инвестиционная программа АО «Самрук-Энерго» направлена на модернизацию, реконструкцию и строительство производственных мощностей, а также на обеспечение надежного энергоснабжения и удовлетворения потребностей в электрической и тепловой энергии.

Затраты на инвестиции, млн тенге

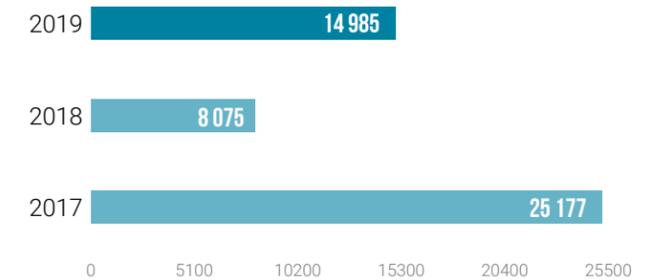
Освоение капитальных вложений



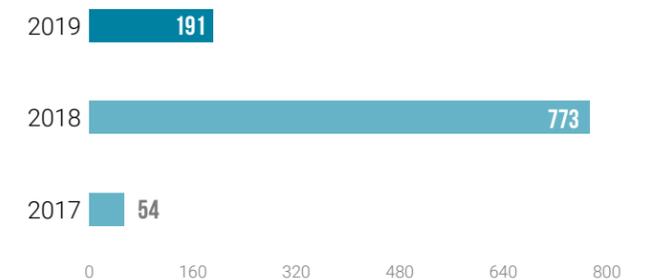
Поддержание активов



Инвестиционные проекты



Прочие вложения



Финансирование Инвестиционной программы осуществляется за счет собственных средств, заемного финансирования международных финансовых организаций и банков второго уровня РК.

млн тенге

	2017 г. факт	2018 г. факт	2019 г. факт
ВСЕГО	72 418	41 689	50 364
собственные	57 622	35 342	42 836
заемные	8 196	6 211	7 528
средства госбюджета	6 601	137	—

Анализ капитальных затрат по методу освоения, млн тенге

№	ДЗО	2017 г. факт	2018 г. факт	2019 г. факт	2020 г. прогноз	2021 г. прогноз
	ВСЕГО	72 418	41 689	50 364	103 564	108 395
1	Инвестиционные проекты, в т. ч.	25 177	8 075	14 985	60 409	66 318
1.1	Восстановление Блока 1 с установкой новых электрофильтров	3 962	2 156	4 953	3 602	19 440
1.2	Расширение и реконструкции Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока № 3	- 36	-	-	8 395	16 511
1.3	Переход на циклично-поточную технологию (ЦПТ) добычи, транспортировки, усреднения и погрузки угля на разрезе «Богатырь» Экибастузского угольного месторождения	30	113	553	25 233	12 476
1.4	Перевод нагрузки ПС-220/110/10 кВ № 131А «Горный Гигант» на ПС-220/110/10 кВ № 160А «Ерменсай» по сетям 110 кВ с последующим демонтажем ПС-131А	5 079	137	-	-	-
1.5	Модернизация Шардаринской ГЭС	11 263	4 482	5 059	1 902	-
1.6	Строительство СЭС 416 кВт в г. Капшагай	7	6	160	-	-
1.7	Строительство ветровой электрической станции в Шелекском коридоре, мощностью 60 МВт с перспективой расширения до 300 МВт	-	-	3 917	5 814	-
1.8	Строительство ВЭС Ерейментау мощностью 50 МВт	100	21	200	12 758	12 760
1.9	Строительство ГТЭС на базе газового месторождения Придорожное	140	758	91	313	334
1.10	Прочие проекты	4 632	402	51	2 394	4 797
2	Поддержание в рабочем состоянии производственных активов	46 042	31 534	34 596	41 876	41 692
2.1	ТОО «Богатырь Комир» (50%)	3 508	4 242	7 658	7 673	12 617
2.2	АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (50%)	224	439	798	1 219	1 585
2.3	ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	17 919	10 238	7 711	13 734	9 374
2.4	АО «Алатау Жарық Компаниясы»	13 580	11 501	11 124	10 743	9 794
2.5	АО «Алматинские электрические станции»	4 848	4 411	6 991	6 753	7 559
2.6	АО «Актобе ТЭЦ»	374	-	-	-	-
2.7	АО «Мойнакская ГЭС»	304	369	168	1 090	650
2.8	АО «Шардаринская ГЭС»	120	251	38	4	10
2.9	АО «Мангистауская РЭК»	2 251	-	-	-	-
2.10	ТОО «АлматыЭнергоСбыт»	35	75	75	96	82
2.11	ТОО «Samruk-Green Energy»	0,3	1	0,5	11	7
2.12	ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	3	8	33	552	15
2.13	АО «Восточно-Казахстанская региональная энергетическая компания»	2 861	-	-	-	-
2.14	ТОО «Шығысэнерготрейд»	16	-	-	-	-
3	Поддержание в рабочем состоянии административных активов	1 145	1 307	592	1 171	287
4	Прочие	54	773	191	108	98

Эффективное управление портфелем инвестиционных проектов обеспечивает Компании возможность создавать долгосрочную стоимость портфеля инвестиционных проектов Компании, а также реализовывать проекты в условиях конкурентной и быстро меняющейся среды.

Портфельный подход к инвестициям ориентирован на тщательный отбор, установление приоритетов, равномерное распределение и выход из инвестиций в соответствии со стратегическими целями и приоритетами Компании и рыночными возможностями. Рациональное управление портфелем позволяет Компании добиваться конкретных результатов, обеспечивает согласование деятельности со Стратегией развития, а также интегрирует ее с инвестиционными решениями и операционными характеристиками, позволяя улучшать планирование и распределение ресурсов и анализировать инвестиционные решения.

В 2019 году портфель реализованных проектов пополнил инвестиционный проект «Строительство СЭС 416 кВт в г. Капшагай». Солнечная электростанция мощностью 416 кВт в городе Капшагай построена с использованием фотоэлектрических модулей на основе казахстанского кремния производства ТОО «Astana Solar». Реализация проекта позволит производить дополнительные 0,5 млн кВт·ч электроэнергии в год. Целью проекта является производство электроэнергии с использованием возобновляемых источников энергии для обеспечения электроэнергией энергодефицитной Южной зоны Казахстана.

В портфель реализуемых инвестиционных проектов Компании входит 8 инвестиционных проектов, реализация которых позволит покрыть дефицит Казахстана в электроэнергии и электрической мощности путем увеличения установленной мощности существующих станций и создания новых мощностей.

Проект «Переход на циклично-поточную технологию (ЦПТ) добычи, транспортировки, усреднения и погрузки угля на разрезе «Богатырь» Экибастузского угольного месторождения»

Проект ЦПТ предполагает поэтапный переход разреза «Богатырь» на циклично-поточную технологию доставки угля конвейерным транспортом на усреднительные склады с последующей его погрузкой на поверхностных погрузочных комплексах. Необходимость реализации проекта связана с достижением глубины горных работ, при которой применение железнодорожного транспорта становится менее эффективным. Реализация проекта позволит увеличить производственную мощность разреза «Богатырь» по добыче угля с 32 до 40 млн тонн в год, повысить производительность труда, снизить себестоимость добычи угля и обновить основные средства на транспортировке и отгрузке угля.

В 2019 году проект вступил в фазу активной реализации, в том числе начаты строительные-монтажные работы и изготовление оборудования.

Проект «Освоение газового месторождения «Придорожное»

Проект предусматривает строительство инфраструктуры для осуществления добычи природного газа с целью продажи на внутренний и внешний рынки. В рамках проекта также планируется строительство газопровода высокого давления от месторождения Придорожное до магистрального газопровода Бейнеу – Бозой – Шымкент. Целью проекта является покрытие дефицита потребности газа в Южно-Казахстанской области РК, при этом максимальный годовой объем добычи газа составит около 290 млн м³.

Проект «Модернизация Шардаринской ГЭС»

Проект предполагает замену морально и физически устаревшего оборудования для повышения производительности, и безопасности эксплуатации станции, что позволит увеличить установленную мощность до 126 МВт и производить дополнительные 57 млн кВт·ч электроэнергии в год. В 2019 году введены в эксплуатацию Гидроагрегаты № 1 и № 2. Ведутся пуско-наладочные работы на Гидроагрегатах № 3 и № 4. Проект планируется к завершению в 2020 году.

Проект «Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока № 3»

Проект предусматривает строительство энергоблока № 3 с увеличением установленной мощности станции на 636 МВт и производством дополнительных 4,8 млрд кВт·ч электроэнергии в год.

Проект приостановлен до декабря 2019 года.

Проект «Реконструкция и расширение мощности Экибастузской ГРЭС-1 (Восстановление блока № 1)»

Проект предполагает восстановление энергоблока № 1 мощностью 500 МВт на Экибастузской ГРЭС-1 с целью удовлетворения растущего спроса на электроэнергию.

По результатам 2019 года ведутся строительные-монтажные работы. Общий объем выполненных работ по проекту составляет 44%.

Проект «Строительство ветровой электрической станции в районе г. Ерейментау мощностью 50 МВт»

Проект предусматривает строительство ветровой электрической станции в районе г. Ерейментау мощностью 50 МВт.

Реализация проекта позволит дополнительно производить более 215 млн кВт•ч (увеличение проектной мощности со 180 млн в год) электроэнергии в год. Целью проекта является применение возобновляемых источников энергии для снижения уровня использования углеводородных энергоносителей при производстве электрической энергии.

В 2019 году по проекту разработана проектно-сметная документация.

Проект планируется к завершению в 2021 году.

Проект «Строительство ВЭС в Шелекском коридоре мощностью 60 МВт с перспективой расширения до 300 МВт»

Проект предусматривает строительство ветровой электрической станции в Шелекском коридоре Алматинской области, Енбекшиказахский район мощностью 60 МВт с перспективой расширения до 300 МВт. Реализация Проекта позволит дополнительно производить 225,7 млн кВт•ч электроэнергии в год. Целью проекта является применение возобновляемых источников энергии для снижения уровня использования углеводородных энергоносителей при производстве электрической энергии.

В 2019 году по проекту разработана проектно-сметная документация, ведутся строительные-монтажные работы.

Проект «Алматинской ТЭЦ-2 АО «АлЭС»

Основной целью реализации проекта модернизация существующей Алматинской ТЭЦ-2 является снижение негатив-

ного воздействия на экологию города Алматы и Алматинского региона. По проекту «Модернизации Алматинской ТЭЦ-2» в 2018 году разработано пред-ТЭО проекта, в котором рассмотрено несколько вариантов реализации.

В 2019 году начата разработка ТЭО проекта.

Проекты, планируемые к завершению в 2020 году

В 2020 г. будут завершены работы по проекту «Модернизация Шардаринской ГЭС». Проект позволит увеличить установленную мощность станции со 100 МВт до 126 МВт.

Проекты, планируемые к завершению в 2021 году

Планируется завершение работ по строительству ветровой ветровой электрической станции в районе г. Ерейментау мощностью 50 МВт. Реализация проекта позволит дополнительно производить более 215 млн кВт•ч электроэнергии в год. Срок ввода в эксплуатацию ветровой электростанции планируется во 2-м полугодии 2021 года.

Также, планируется завершение проекта «Строительство ВЭС в Шелекском коридоре мощностью 60 МВт с перспективой расширения до 300 МВт».

Компания осуществляет регулярный мониторинг ключевых показателей инвестиций для принятия своевременных решений руководством Компании.

В целях оперативного принятия корректирующих мер, инвестиционные проекты подлежат постоянному мониторингу на уровне Совета директоров Компании.

Управление закупками

В 2019 году Правительством Республики Казахстан инициирована программа «экономика простых вещей». Цель данной программы – обеспечение закупок товаров по легкой, мебельной, пищевой промышленностям, а также в сфере строительных материалов только у отечественных товаропроизводителей.

По данному направлению в 2019 году группа компаний АО «Самрук-Энерго» обеспечила заказами товаропроизводителей Холдинга на сумму 324,9 млн тенге.

Вместе с тем, с 2019 года АО «Самрук-Қазына» активно проводится программа по импортозамещению товаров. Цель данной программы – обеспечение закупок товаров, подлежащих импортозамещению, с отлагательным условием поставки, у поставщиков, наладивших производство данных товаров на территории Республики Казахстан.

В 2019 году результатами работы являются 6 заключенных оффтайк-договоров с отечественными товаропроизводителями на общую сумму 534,5 млн тенге.

В целом в 2019 году группой компаний АО «Самрук-Энерго» осуществлен закуп товаров у товаропроизводителей Холдинга на общую сумму 9,1 млрд тенге.

Кроме того, в 2019 году общая сумма заключенных договоров с организациями инвалидов по группе компаний АО «Самрук-Энерго» составила 481 млн тенге.

Категорийное управление закупками

В 2019 году проект Программы трансформации «Категорийное управление закупками» передан в операционное управление Компании. Процесс управления категориями закупок предусматривает оптимизацию закупочной деятельности.

В основе концепции категорийного управления закупками лежит снижение показателя совокупной стоимости владения, то есть снижения затрат категории ТРУ на протяжении всего жизненного цикла её владения, а не только прямые затраты на закупку, что позволяет выбирать наиболее современные и экономически эффективные решения. Внедряемые изменения в закупочную деятельность способствуют снижению закупочных цен, повышению качества закупаемых товаров, работ и услуг, развитию отечественных товаропроизводителей.

В 2019 году разработаны закупочные категорийные стратегии по категориям «Насосы и компрессоры» и «Промышленная химия». Данные стратегии включают в себя выводы, сделанные на основе результатов анализа расходов прошлых периодов, будущей потребности, рынка поставщиков и требований бизнеса.

На текущий момент за период внедрения закупочной категорийной группой разработано 10 закупочных категорийных стратегий и фактический экономический эффект от проекта трансформации составляет 2,5 млрд тенге.

К 2022 году поставлена цель по охвату категорийным управлением не менее 80% от стоимости годовых закупок управляемых категорий. Для достижения этой цели необходимо разработать и утвердить 27 закупочных категорийных стратегий. Потенциал выгод от реализации закупочных категорийных стратегий оценивается в размере 4,4 млрд тенге.

Стоит отметить, что в конкурсе по категорийному управлению закупками среди специалистов компаний Фонда, проводимом Центром компетенций АО «ФНБ «Самрук-Қазына» по управлению категориями закупок в лице уполномоченного органа – ТОО «Самрук-Қазына Контракт», закупочная категорийная стратегия АО «Самрук-Энерго» «Масла и смазки» победила в номинации «Лучший проект модернизации бизнес-процессов в закупках».

В соответствии с принципами закупок, Компания по-прежнему уделяет внимание развитию доли местного содержания в закупках товаров, работ и услуг.

Информация по доле местного содержания, млн тенге*

	факт 2017 г.		факт 2018 г.		факт 2019 г.	
	Общая сумма фактически поставленных ТРУ	% МС	Общая сумма фактически поставленных ТРУ	% МС	Общая сумма фактически поставленных ТРУ	% МС
товары	122 783,06	75%	152 323,77	83%	157 260,5	79%
Работы, услуги	149 580,49	80%	153 420,06	88%	153 998,2	81%

*Примечание: данные ТОО «Самрук-Қазына Контракт»



«Энергетика- это романтика! Люди каждый день, несмотря на холод, метель, зной поднимаются на опоры, заступают на смену. К примеру Мойнакская ГЭС, что в 300 км от Алматы, ты приезжаешь туда – там поселок на 85 домов, там работают люди, которые живут этой гидроэлектростанцией... Ночные и дневные смены, центр города или край вселенной, свет нужен везде...»



АБИТАЕВ АНУАР

Начальник отдела – Мониторинг Производственных Программ ВИЭ и Распределение АО «Самрук-Энерго»

A group of four hikers stands on a rocky mountain peak at sunrise. They are silhouetted against the bright, glowing sun, which creates a lens flare effect across the right side of the image. The hikers are wearing backpacks and have their arms raised in celebration. The sky is a mix of blue and orange, and the overall atmosphere is one of triumph and achievement.

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

Энергия победы

Структура корпоративного управления



Компания рассматривает эффективное корпоративное управление как нечто большее, нежели просто соответствие требованиям. Эффективная система корпоративного управления – важный фактор устойчивого развития бизнеса и успешной реализации Стратегии (См. <https://www.samruk-energy.kz/ru/shareholders-and-investors/annual-reports-on-the-results-of-the-company-s-activities>).

В 2019 году значительное внимание уделялось совершенствованию внутрикорпоративных процедур и практик в соответствии с мероприятиями, предусмотренными Планом по совершенствованию корпоративного управления, утвержденным Советом директоров на 2019–2021 годы.

Сформированы Комитеты при Совете директоров в новом составе, разработаны новые инициативы в области устойчивого развития и внедрены процессы, способствующие повышению

эффективности деятельности Совета директоров и Исполнительного органа.

В целях усовершенствования системы взаимоотношений между органами управления, инвесторами, акционерами и заинтересованными лицами, пересмотрены Положение об Омбудсмене, Положение о Правлении, Информационная политика, Кодекс поведения, Инвестиционная политика и Политика по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликта интересов и иные внутренние нормативные документы.

Планом по совершенствованию корпоративного управления в 2019 году было запланировано: 131 мероприятие, исполнено 125 мероприятий, 3 – исполнены частично, 2 – не исполнены, 1 – на исполнении.

Исполнение Плана по итогам 2019 года составило 95,4%.

Соответствие принципам и положениям Кодекса корпоративного управления

Принципы системы корпоративного управления определены в Кодексе корпоративного управления: неукоснительное соблюдение прав акционеров, инвесторов и иных стейкхолдеров; четкое разделение полномочий и ответственности между

органами Компании и подразделениями; повышение эффективности Совета директоров и его Комитетов, а также Исполнительного органа и его Комитетов; недопущение корпоративных конфликтов и конфликта интересов; совершенствование

системы управленческой отчетности; стремление применять лучшие мировые практики корпоративного управления; соблюдение принципов информационной открытости для акционеров и иных заинтересованных сторон; обеспечение наличия эффективных процессов планирования, внутреннего контроля, комплаенса и внутреннего аудита, управления рисками и устойчивым развитием; информационная открытость для акционеров и иных заинтересованных сторон.

По результатам самооценки Компания в целом обеспечивает соблюдение основных принципов и положений Кодекса. Исключение составили 4 пункта, которым был присвоен статус «Частично соответствует»:

1. Пункт 2 Главы 1 «Правительство как акционер Фонда», согласно которому Компании должны стремиться к максимальному упрощению структуры своих активов и их организационно-правовых форм. Так, в группу компаний АО «Самрук-Энерго» входят дочерние организации различных организационно-правовых форм: и акционерные общества, и товарищества с ограниченной ответственностью.

Ввиду осуществления мероприятий по реализации Компании в рамках исполнения постановления Правительства Республики Казахстан от 30 декабря 2015 года № 1141 «О некоторых вопросах приватизации на 2016–2020 годы», а также принятых в этой связи решений Государственной комиссией по модернизации экономики Республики Казахстан и уполномоченными органами АО «Самрук-Қазына» по вопросу утверждения способа и стратегии реализации АО «Самрук-Энерго», в том числе периметра компаний, входящих в группу АО «Самрук-Энерго», в настоящее время изменение структуры активов и организационно-правовых форм дочерних и зависимых организаций АО «Самрук-Энерго» не предполагается. Реализация активов будет осуществлена в рамках приватизации АО «Самрук-Энерго» в целом.

2. Пункт 5 Главы 5 «Эффективность Совета директоров и исполнительного органа», согласно которому в составе Совета директоров необходимо обеспечить разнообразие по опыту, личностным характеристикам и гендерному составу. Так, текущий состав Совета директоров обеспечивает разнообразие по необходимым навыкам, знаниям и компетенциям, но не обеспечивает разнообразие по гендерной составляющей. Компанией принято решение учитывать данный фактор при переизбрании членов Совета директоров.

3. Пункт 12 Главы 5 «Эффективность Совета директоров и исполнительного органа», согласно которому Совет директоров для выполнения своих функций должен иметь доступ к полной, актуальной и своевременной информации. При этом, в течение 2019 года имелись случаи внесения в повестку дня дополнительных вопросов во время заседаний Совета директоров, что, соответственно, нарушало срок предоставления материалов, а также членами Совета директоров отмечались случаи некаче-

ственной подготовки материалов, выносимых на рассмотрение Совета директоров.

В этой связи актуализировано Положение о Совете директоров, предусматривающее инструкцию по подготовке материалов к рассмотрению. Корпоративным секретарем запланировано внутреннее обучение для работников Компании по повышению качества подготовки материалов, выносимых на рассмотрение Совета директоров. Компанией запланирована актуализация Регламента по управлению дочерними и зависимыми организациями, в том числе в части обеспечения своевременной и качественной подготовки материалов.

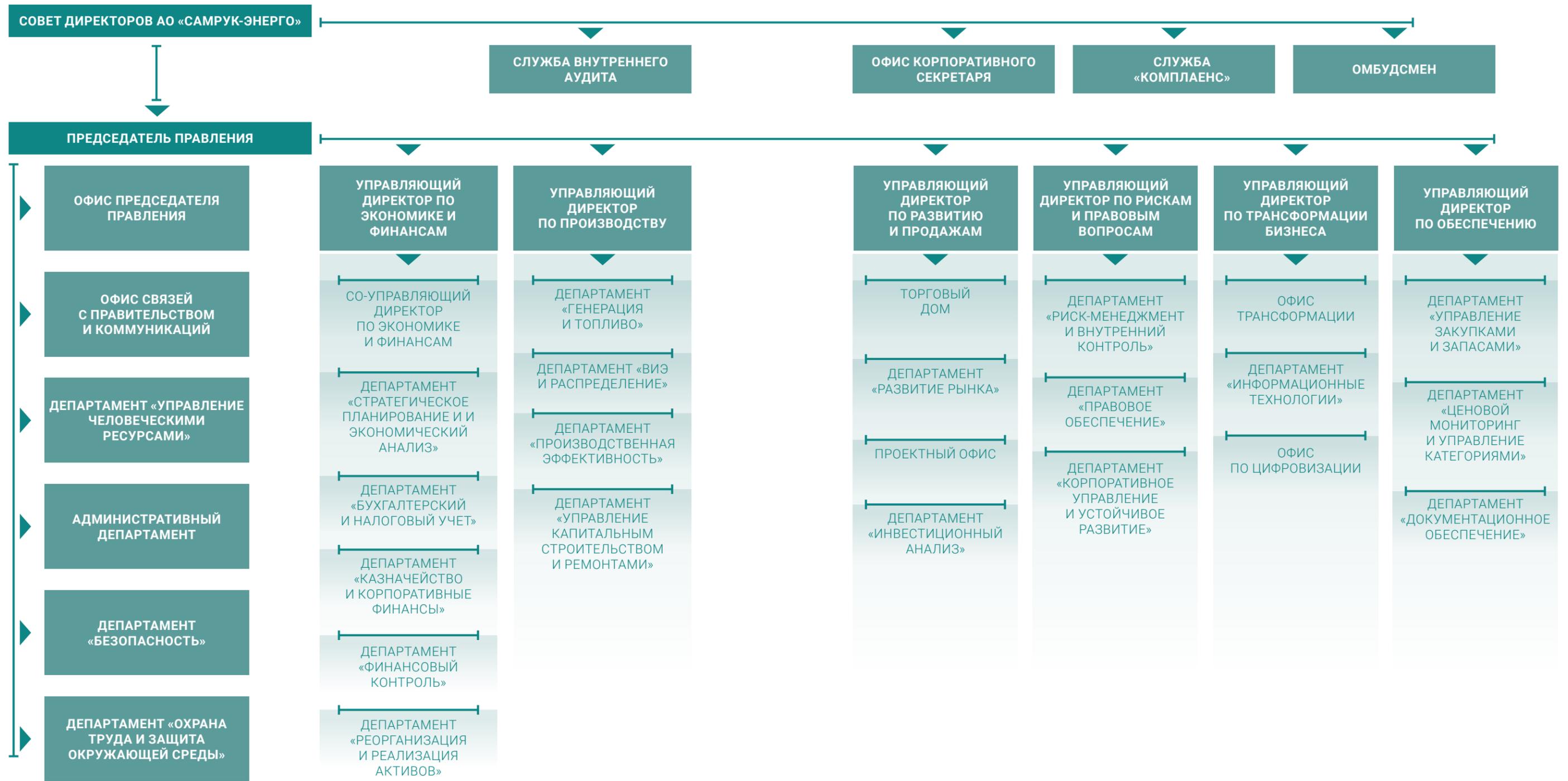
4. Пункт 18 Главы 5 «Эффективность Совета директоров и исполнительного органа», согласно которому Совет директоров избирает руководителя и членов исполнительного органа, определяет сроки полномочий, размер должностного оклада, условия оплаты их труда, а также прекращает полномочия руководителя и членов исполнительного органа. В соответствии с Уставом и внутренними документами Компании Совет директоров определяет количественный состав, срок полномочий Правления, избирает членов Правления, досрочно прекращает их полномочия (за исключением Председателя Правления). Вопрос назначения (избрания) и досрочного прекращения полномочий Председателя Правления Общества отнесен к компетенции Единственного акционера. Кодекс корпоративного управления утвержден решением Правления АО «Самрук-Қазына», следовательно, регулируется Единственным акционером.

Деятельность Компании имеет положительную динамику в сравнении с прошлым отчетным периодом. В 2018 году Компания частично соответствовала шести пунктам. Два из которых реализованы в 2019 году. Это внедрение программы введения в должность для вновь избранных членов Совета директоров и программы профессионального развития для каждого члена Совета директоров, а также приведение в соответствие с рекомендациями Кодекса Положения об Омбудсмене в части ежеквартального вынесения Отчета о проделанной работе членам Совета директоров и Комитету по аудиту Совета директоров.

Компания и в дальнейшем намерена продолжать работу по совершенствованию корпоративного управления в целях повышения эффективности деятельности и усиления своих конкурентных преимуществ. В первую очередь Компания намерена ориентироваться на внедрение тех практик и процедур, которые в большей степени востребованы и применимость которых подтверждается лучшей практикой.

Для ознакомления с полным отчетом о соответствии практики корпоративного управления принципам и положениям Кодекса корпоративного управления в полном объеме, можете пройти по ссылке: <https://www.samruk-energy.kz/ru/shareholders-and-investors/other-reporting#corporate-governance-code-report>

Организационная структура АО «Самрук-Энерго»



В 2019 году были внесены следующие изменения:

- функциональное подчинение Департамента «Охрана Труда и Защита Окружающей Среды» передано непосредственно Председателю Правления;
- введена должность «Со-Управляющий Директор по Экономике и Финансам»



Акционер

100% акций АО «Самрук-Энерго» принадлежат АО «Самрук-Қазына» (www.sk.kz).



Единственный акционер является высшим органом управления Компании.

Реализация прав Единственного акционера осуществляется в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об Акционерных Обществах» и Уставом АО «Самрук-Энерго». Права акционеров включают, но не ограничиваются своевременным получением информации, достаточной для принятия решения, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан, уставом и внутренними документами Компании в области раскрытия информации; голосованием по вопросам своей компетенции; участием в определении количественного состава, срока полномочий Совета директоров, избрании его членов и прекращении их полномочий, а также определении размера и условий выплаты вознаграждения; получением дивидендов на основе ясной и прозрачной дивидендной политики. Единственный акционер обеспечивает управление Компанией путем установления приоритетных задач и стратегических направлений деятельности.

Компания в свою очередь стремится к обеспечению защиты и уважения к правам и законным интересам Единственного акционера.

Структура акционерного капитала

По состоянию на 31 декабря 2019 года количество объявленных ценных бумаг осталось на прежнем уровне и составляет 8 602 187 штук.

Количество размещенных ценных бумаг — 5 601 687 штук.

Взаимоотношения с Единственным акционером основаны на честности, подотчетности, ответственности и прозрачности.

В 2019 году Единственным акционером рассмотрены вопросы по утверждению годовой финансовой отчетности Компании и распределению чистой прибыли по результатам 2018 финансового года, о досрочном прекращении полномочий некоторых членов Совета директоров, избрании новых членов и Председателя Совета директоров.

Компания стремится соблюдать интересы Единственного акционера путем обеспечения роста долгосрочной стоимости и устойчивого развития деятельности и выстраивать максимально открытый и эффективный диалог с Единственным акционером.

Компания своевременно и регулярно предоставляет Единственному акционеру информацию о своей деятельности в объеме, необходимом для принятия взвешенного решения путем встреч, предоставления отчетности и размещения необходимой информации на веб-сайте Компании, KASE и депозитарии финансовой отчетности.

Балансовая стоимость одной простой акции по состоянию на 31 декабря 2019 года составила 85 925 тенге.

Прибыль на акцию достигла размера 1 220 тенге.

Дивидендная политика

В Компании действует Дивидендная политика АО «Самрук-Қазына» по отношению к дочерним организациям, утвержденная решением Правления АО «Самрук-Қазына» от 2 октября 2012 года (протокол № 39/12).

Дивидендная политика основывается на следующих принципах:

- 1) соблюдение интересов Единственного акционера;
- 2) увеличение долгосрочной стоимости Компании;
- 3) обеспечение финансовой устойчивости Компании;
- 4) обеспечение финансирования деятельности Компании, включая финансирование инвестиционных проектов, реализуемых за счет средств Компании;
- 5) прозрачность механизма определения размера дивидендов;
- 6) сбалансированность краткосрочных (получение доходов) и долгосрочных (развитие Компании) интересов Единственного акционера.

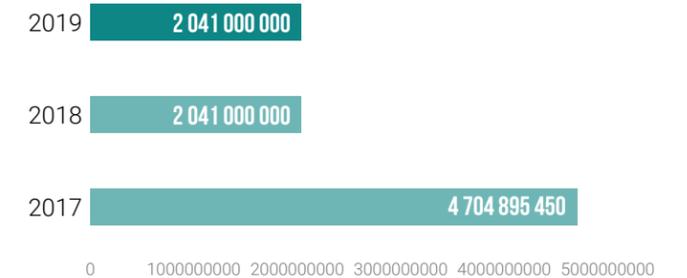
Совет директоров

Совет директоров в своей деятельности руководствуется Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Уставом Компании, Кодексом корпоративного управления, Положением о Совете директоров, решениями Единственного акционера, а также законодательством Республики Казахстан и внутренними документами Компании.

В соответствии со своей компетенцией Совет директоров Компании определяет стратегию развития, приоритетные направления развития Компании, в том числе в области корпоративного управления, управления рисками и внутреннего контроля, устойчивого развития, реализации крупных инвестиционных проектов, ключевых показателей деятельности плана развития Компании и других стратегических проектов в рамках компетенции Совета директоров.

Компания стремится к сбалансированности и обеспечению разнообразия по опыту и личностным характеристикам в составе Совета директоров. В 2019 году численный состав Совета директоров состоял из 6 человек, в том числе 3 независимых директоров.

Размер выплаченных дивидендов



Расчет размера дивидендов производится, исходя из суммы чистого дохода организации, отраженного в годовой аудированной финансовой отчетности Компании, составленной в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и международных стандартов финансовой отчетности.

Решением Единственного акционера, в 2019 году были выплачены дивиденды по простым акциям по итогам 2018 года в размере 2 041 000 000 тенге.

Состав Совета директоров Компании по состоянию на 31.12.2019 г.:

Председатель СД – Карымсаков Бейбит Еркинбаевич
 Председатель Правления – Жуламанов Бакитжан Толевжанович
 Представитель Единственного акционера – Жамиев Алмат Кунжолович
 Независимый директор – Лука Сутера
 Независимый директор – Андреас Сторзел
 Независимый директор – Хоакин Галиндо Велез

Основные данные членов Совета директоров приведены ниже. С полным резюме каждого члена Совета можно ознакомиться на сайте: www.samruk-energy.kz.



**Карымсаков Бейбит
Еркинбаевич**

Председатель Совета директоров АО «Самрук-Энерго», представитель интересов Акционера

Гражданство: Республика Казахстан
Год рождения: 31 октября 1962 года
Дата первого избрания: 28 января 2019 года

Акциями компании, поставщиков и конкурентов не владеет.

Управляющий директор по экономике и финансам АО «Самрук-Қазына», член Правления АО «Самрук-Қазына».

Эксперт в области стратегического и корпоративного управления, экономики, финансов, юриспруденции и аудита.



**Жуламанов Бакитжан
Толевжанович**

Член Совета директоров, Председатель Правления

Гражданство: Республика Казахстан
Год рождения: 23 декабря 1966 года
Дата первого избрания: 24 сентября 2018 года

Акциями компании, поставщиков и конкурентов не владеет.

Эксперт в области стратегического планирования, корпоративного управления, финансов, развития рынка и юриспруденции



**Жамиев Алмат
Кунжолович**

Член Совета директоров, представитель интересов Акционера

Гражданство: Республика Казахстан
Год рождения: 8 ноября 1979 года
Дата первого избрания: 24 июня 2019 года

Акциями компании, поставщиков и конкурентов не владеет.

Директор Департамента правового сопровождения и методологии АО «Самрук-Қазына».

Эксперт в области права, слияний и поглощений, стратегии, корпоративного управления.



Лука Сутера

Старший независимый директор Совета директоров АО «Самрук-Энерго»

Гражданство: Итальянская Республика
Год рождения: 7 июля 1971 года
Дата первого избрания: 8 мая 2012 года
Дата избрания Старшим Независимым директором: 14 октября 2016 года

Акциями компании, поставщиков и конкурентов не владеет

Председатель Комитета по аудиту, Председатель Комитета по назначениям и вознаграждениям, член Комитета по стратегическому планированию; член Комитета по безопасности, охране труда и защите окружающей среды.

Эксперт в следующих областях:

- Бухгалтерский учет, финансы, аудит, (владелец сертификата CPA)
- Управление рисками и внутренний контроль
- Корпоративная стратегия
- Слияние и поглощение
- Инвестиционная оценка
- HR и организация
- Управление производительностью
- Корпоративное управление (дипломированный директор IoD UK)
- Ввод в эксплуатацию, интеграция и оборот компаний.
- Крупномасштабные программы трансформации компании.

Работа по совместительству и членство в СД:

- Вице-президент Группы по финансам, Член Правления Nebras Power (Катарская государственная международная энергетическая компания).
- С апреля 2011 года является членом Российской Ассоциации независимых директоров.
- С апреля 2014 года является членом Британского института директоров (IoD UK).
- С августа 2015 года является Group Chief Financial Officer Nebras Power, Катарская государственная международная энергетическая компания.



Андреас Сторзел

Независимый директор Совета директоров АО «Самрук-Энерго»

Гражданство: Федеративная Республика Германия
Год рождения: 12 октября 1963 года
Дата первого избрания: 05 июля 2016 года

Акциями компании, поставщиков и конкурентов не владеет.

Председатель Комитета стратегического планирования, член Комитета по назначениям и вознаграждениям, член Комитета по аудиту; член Комитета по безопасности, охране труда и защите окружающей среды.

Эксперт в области корпоративного управления, стратегии, финансов, инвестиций, слияний и поглощений.

Работа по совместительству и членство в СД:

- С 2020 г. — Исполнительный Директор, Сектор Энергетики, NEOM, Саудовская Аравия.
- С 2019 г.—2020 г. — Вице-Президент по Развитию Бизнеса, Сектор Электроэнергетических систем и Инфраструктуры, Inppogy SE, Германия.
- С 2014 по 2018гг — Генеральный Директор, Inppogy в странах Ближнего Востока и Северной Африки, Дубай, ОАЭ.



Хоакин Галиндо Велез

Независимый директор Совета директоров АО «Самрук-Энерго»

Гражданство: Королевство Испания
Год рождения: 27 августа 1957 года
Дата первого избрания: 28 января 2017 года

Акциями компании, поставщиков и конкурентов не владеет.

Председатель Комитета по безопасности, охране труда и защите окружающей среды; член Комитета по назначениям и вознаграждениям; член Комитета по аудиту; член Комитета по стратегическому планированию.

Эксперт в следующих областях:

- Традиционная и возобновляемая генерация
- O&M и Энергетический менеджмент
- Инжиниринг и строительство
- Стратегическое развитие
- Развитие бизнеса
- Экологические вопросы
- Программы интеграции и трансформации

Работа по совместительству и членство в СД:

- Член Испанского Института Директоров (ICA),
- Член Испанского Энергетического Клуба

Члены Совета директоров в своей деятельности придерживаются следующих принципов:

- 1) действовать в пределах своих полномочий – члены Совета директоров принимают решения и действуют в пределах своих полномочий, закрепленных в Уставе;
- 2) уделять достаточно времени для участия на заседаниях Совета директоров, его комитетов и подготовки к ним;
- 3) способствовать росту долгосрочной стоимости и устойчивого развития организации;
- 4) поддерживать высокие стандарты деловой этики и быть примером для работников Компании;
- 5) не допускать конфликта интересов;
- 6) действовать с должной разумностью, умением и осмотрительностью.

Должность директора требует глубоких практических знаний, опыта и постоянного совершенствования. В этих целях в АО «Самрук-Энерго» предусмотрена оценка эффективности деятельности Совета директоров как один из ключевых процессов в корпоративном управлении. Деятельность Совета директоров в 2018 году оценена независимым консультантом PWC. Результаты оценки были учтены при подготовке планов работы Совета директоров и комитетов Совета директоров.

Порядок выдвижения и отбора кандидатов в члены Совета директоров, ее комитетов, а также критерии, используемые при выдвижении и отборе с учетом факторов разнообразия, включая, но, не ограничиваясь, гендерным разнообразием, независимости, профессиональной квалификации и опыта осуществляются в соответствии с Положением о Совете директоров, Законом РК «О акционерных обществах», Кодексом корпоративного управления. Указанные документы регламентируют процедуры, используемые Советом директоров для предотвращения конфликтов интересов и управления ими.

Присутствие в действующем составе Независимых директоров является гарантией принятия объективных решений, максимально соответствующих интересам Компании.

Основным критерием избрания Независимых директоров является обладание достаточным профессионализмом и самостоятельностью, чтобы принимать объективные решения, свободные от влияния каких-либо сторон. Независимые директора активно делятся опытом и знаниями для применения в Компании стандартов лучшей мировой практики. Независимые директора возглавляют Комитеты Совета директоров и привносят опыт международного управления.

Независимые директора активно участвуют в обсуждении вопросов, где возможен конфликт интересов (подготовка финансовой и нефинансовой отчетности, заключение сделок, в отношении которых имеется заинтересованность, выдвижение кандидатов в состав исполнительного органа, установление вознаграждения членам исполнительного органа). Независимый директор АО «Самрук-Энерго» следит за возможной утерей статуса независимости.

По итогам 2019 года, Независимые директора Компании полностью соответствовали критериям независимости.

Деятельность Совета директоров

Количество заседаний Совета директоров	2017	2018	2019
Количество заседаний	11	14	13
В очной форме	9	11	9
В заочной форме	3	3	4
Посещаемость членов Совета директоров	2017	2018	2019
Общая статистика	100%	95%	100%
Карымсаков Бейбит Еркинбаевич	–	–	100%
Лука Сутера	100%	100%	100%
Андреас Сторзел	100%	100%	100%
Хоакин Галиндо Велез	100%	100%	100%
Жамиев Алмат Кунжолович	–	–	100%
Жуламанов Бакитжан Толевжанович	–	100%	100%

Основные рассмотренные вопросы

В 2019 году Советом директоров Компании было рассмотрено 199 вопросов.

Советом директоров на ежеквартальной основе были рассмотрены Отчеты: по управлению рисками, совершенствованию корпоративного управления, реализации мероприятий по ожиданию Акционера, освоению инвестиций по инвестиционным проектам, исполнению плана развития, мероприятиям по выводу Компании в зеленую зону риска, работе в области охраны труда, производственного травматизма и окружающей среды.

Утверждены Информационная политика Компании в новой редакции, матрица существенности Компании, Положение об Омбудсмене в новой редакции, рассмотрен Отчет по исполнению Плана инициатив в области устойчивого развития за 2018 год, внесены изменения в Кодекс поведения, утвержден План корректирующих мер по улучшению финансовых показателей Компании на 2019–2020 гг., утверждено Положение о Правлении

Вознаграждение членов Совета директоров

Представители Единственного акционера и Председатель Правления в составе Совета директоров вознаграждений не получают.

За выполнение обязанностей члена Совета директоров АО «Самрук-Энерго» Независимые директора получают годовое фиксированное вознаграждение, а также дополнительное вознаграждение за участие в очном заседании комитета Совета директоров АО «Самрук-Энерго» в качестве члена комитета.

Независимому директору компенсируются расходы (проезд, проживание, суточные), связанные с выездом на заседания Совета директоров и комитетов Совета дирек-

Компании в новой редакции, Руководство в области устойчивого развития Компании в новой редакции и Плана инициатив в области устойчивого развития Общества, Инвестиционная политика Компании в новой редакции, сформированы Комитеты при Совете директоров в новом составе, внесены изменения и дополнения в Положение о Комитете по стратегическому планированию Совета директоров Компании, утверждены Политика управления комплаенс риском Компании в новой редакции, а также изменения и дополнения в Политику по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликта интересов Компании.

Процедура информирования Совета директоров о критически важных финансовых и нефинансовых проблемах регулируется в соответствии с действующим законодательством и внутренними нормативными документами. По результатам 2019 года указанные случаи отсутствовали.

торов АО «Самрук-Энерго», проводимые вне места постоянного жительства независимого директора.

Всего вознаграждение независимым директорам за 2019 год составило 240 000 долларов США или 91 339 605 тенге.

Комитеты Совета директоров

Совет делегирует полномочия своим комитетам для выполнения определенных задач от его имени, с тем чтобы он мог эффективно функционировать и уделять должное внимание более углубленному изучению и качественной проработке вопросов и принимаемых решений.

При Совете директоров функционируют: Комитет по аудиту, Комитет по назначениям и вознаграждениям и Комитет по стратегическому планированию, а также Коми-

тет по безопасности, охране труда и защите окружающей среды.

Отчет по итогам деятельности Комитетов Совета директоров

Количество рассмотренных вопросов на заседаниях в разрезе комитетов	2017	2018	2019
Комитет по аудиту	48	81	59
Комитет по вознаграждениям и назначениям	40	68	43
Комитет по стратегическому планированию	30	28	45
Комитет по безопасности, охране труда и защите окружающей среды	–	8	9

Комитет по аудиту

Целью деятельности Комитета является оказание содействия Совету директоров для углубленной проработки вопросов по установлению эффективной системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Компании в том числе, за полнотой и достоверностью финансовой отчетности, контролю за надежностью и эффективностью систем внутреннего контроля и управления рисками, за исполнением документов в области корпоративного управления, контролю за независимостью внешнего и внутреннего аудита, а также за процессом

обеспечения соблюдения законодательства Республики Казахстан.

Состав Комитета:

- Лука Сутера – Старший независимый директор, Председатель Комитета;
- Андреас Сторзел – Независимый директор, член Комитета;
- Хоакин Галиндо – Независимый директор, член Комитета.

Количество заседаний Комитета по аудиту	2017	2018	2019
Количество заседаний	9	12	8
В очной форме	9	12	8
В заочной форме	0	0	0
Посещаемость членов Комитета, имеющих право голоса	100%	100%	100%
Количество рассмотренных вопросов в 2019г		59	

Основные рассмотренные вопросы

Проведены встречи с исполнительным органом по вопросам подготовки финансовой отчетности, встречи с внешними аудиторами. Рассмотрены вопросы работы

Службы внутреннего аудита, Службы «Комплаенс» и Департамента «Риск-Менеджмент и Внутренний Контроль».

Комитет по назначениям и вознаграждениям

Комитет по назначениям и вознаграждениям является консультативно-совещательным органом Совета директоров, обеспечивающим подготовку рекомендаций по вопросам назначения и вознаграждения членов Совета директоров, Правления, Корпоративного секретаря, а также иных работников в соответствии с внутренними нормативными документами Компании.

Состав Комитета:

- Лука Сутера – Независимый директор, Председатель Комитета;
- Андреас Сторзел – Независимый директор, член Комитета;
- Хоакин Галиндо – Независимый директор, член Комитета.

Количество заседаний Комитета по назначениям и вознаграждениям	2017	2018	2019
Количество заседаний	9	12	8
В очной форме	9	12	8
В заочной форме	0	0	0
Посещаемость членов Комитета, имеющих право голоса	100%	100%	100%
Количество рассмотренных вопросов в 2019 г.		43	

Основные рассмотренные вопросы

За отчетный период предоставлены рекомендации Совету директоров по вопросам избрания членов Наблюдательных советов/Советов директоров по группе компаний АО «Самрук-Энерго». Представлены рекомендации о назначении на должность Управляющего директора по экономике и финансам Компании, об утверждении описания и оценки должности (Job description), Управляющего директора по рискам и правовым вопросам,

об утверждении организационной структуры Компании в новой редакции.

Рассмотрены фактические значения ключевых показателей деятельности членов Правления, руководителя Службы внутреннего аудита и Корпоративного секретаря АО «Самрук-Энерго», мотивационные КПД членов Правления, руководителя Службы внутреннего аудита и Корпоративного секретаря АО «Самрук-Энерго».

Комитет по стратегическому планированию

Целью деятельности Комитета является обеспечение подготовки Совету рекомендаций по вопросам выработки приоритетных направлений деятельности (развития), стратегических целей (стратегии развития) Компании, внедрению системы управления устойчивым развитием, включая вопросы охраны труда и окружающей среды, реализации инвестиционных проектов, мастер-плана Компании и мероприятий, способствующих повышению

эффективности деятельности Компании в долгосрочной перспективе.

Состав Комитета:

- Андреас Сторзел – Независимый директор, Председатель Комитета;
- Лука Сутера – Независимый директор, член Комитета;
- Хоакин Галиндо – Независимый директор, член Комитета.

Количество заседаний Комитета по стратегическому планированию	2017	2018	2019
Количество заседаний	7	10	8
В очной форме	7	10	8
В заочной форме	0	0	0
Посещаемость членов Комитета, имеющих право голоса	100%	100%	100%
Количество рассмотренных вопросов в 2019 г.		45	

Основные рассмотренные вопросы

Ежеквартальное рассмотрение Отчетов: об исполнении Плана мероприятий по совершенствованию корпоративного управления и внедрения Кодекса корпоративного управления АО «Самрук-Энерго», о рассмотрении Плана мероприятий по реализации Стратегии развития Компании на 2018–2028 годы, об исполнении Плана мероприятий по реализации ожиданий акционера Компании на 2019–2023 годы, по исполнению Плана развития Компании, об освоении инвестиций по инвестиционным проек-

там Компании, о ходе реализации Программы трансформации Компании.

Рассмотрение Матрицы существенности и Карты стейкхолдеров Компании, о вынесении на рассмотрение Единственного акционера вопроса об утверждении Положения о Совете директоров Компании в новой редакции, о предварительном рассмотрении Стратегии по цифровизации Компании на 2019–2023 годы.

Комитет по безопасности, охране труда и защите окружающей среды

Целью Комитета является обеспечение повышения эффективности деятельности Компании путем подготовки Совету директоров рекомендаций, оценки, анализа и эффективной работы по вопросам безопасности, охраны труда и защиты окружающей среды.

Состав Комитета:

- Хоакин Галиндо – Независимый директор, Председатель Комитета;
- Лука Сутера – Независимый директор, член Комитета;
- Андреас Сторзел – Независимый директор, член Комитета.

Количество заседаний Комитета по безопасности, охране труда и защите окружающей среды	2018	2019
Количество заседаний	4	4
В очной форме	4	4
В заочной форме	0	0
Посещаемость членов Комитета, имеющих право голоса	100%	100%
Количество рассмотренных вопросов в 2019 г.	9	

Основные рассмотренные вопросы

Рассмотрение на ежеквартальной основе Отчета о работе в области безопасности и охраны труда и производственном травматизме.

Рассмотрены Экологическая политика Компании в новой редакции, о продлении действия Моратория на привле-

чение к дисциплинарной ответственности лиц, виновных за произошедшие инциденты в области безопасности, охраны труда до 2022 года, Концепция единой автоматизированной системы регистрации инцидентов и нарушений.

Исполнительный орган

Ключевая роль в обеспечении оперативного и эффективного решения ежедневных задач Компании, а также реализация стратегии и плана развития принадлежит коллегиальному исполнительному органу в форме Правления.

Правление обеспечивает:

- 1) осуществление деятельности в соответствии с нормами законодательства Республики Казахстан, Устава и внутренних документов Компании, решениям Единственного акционера и Совета директоров;
- 2) надлежащее управление рисками и внутренний контроль;
- 3) выделение ресурсов для реализации решений Единственного акционера и Совета директоров;
- 4) обеспечение безопасности труда работников Компании;
- 5) создание атмосферы заинтересованности и лояльности работников Компании, развитие корпоративной культуры.

Состав Правления по состоянию на 31.12.2019 г.:

1. Жуламанов Б.Т.
2. Тютеебаев С.С.
3. Улданов М.А.
4. Амирханов М.А.
5. Рыскулов А.К.

Решением Совета директоров от 28 февраля 2020 года (Протокол № 02/20) прекратил полномочия член Правления Амирханов М.А.

Решением Совета директоров от 27 марта 2020 года (Протокол № 03/20) Карагайшиев Р.К. избран членом Правления АО «Самрук-Энерго».



Жуламанов Бакитжан Толевжанович

Председатель Правления

Родился 23 декабря 1966 года
Гражданство: Республика Казахстан

Является первым руководителем Компании и осуществляет общее руководство исполнительным органом Компании.

С полным резюме можно ознакомиться на сайте:

www.samruk-energy.kz



Тютеебаев Серик Суинбекович

Управляющий директор по производству и управлению активами, член Правления

Родился 27 мая 1958 года
Гражданство: Республика Казахстан

Осуществляет координацию и контроль деятельности группы компаний АО «Самрук-Энерго» по следующим направлениям: производственно-техническая деятельность; контроль за целевым освоением средств республиканского бюджета в части качества и своевременности выполнения объемов работ; вопросы Программы модернизации и технического перевооружения действующего производства и капитального строительства; контроль своевременного проведения тарифной кампании в группе компаний АО «Самрук-Энерго», энергосбережение и повышение энергоэффективности.

С полным резюме можно ознакомиться на сайте:
www.samruk-energy.kz



Карагайшиев Руслан Казбекович

Управляющий директор по рискам и правовым вопросам, член Правления.

Родился 30 апреля 1978 года.
Гражданство: Республика Казахстан.

Осуществляет контроль и координацию правовых вопросов Компании, системы управления рисками и системы внутреннего контроля, процессов разработки и исполнения планов по обеспечению непрерывности деятельности группы компаний АО «Самрук-Энерго», управления устойчивым развитием, реализации политики по взаимодействию с заинтересованными сторонами, совершенствования системы корпоративного управления в Обществе и дочерних организациях Общества.

С полным резюме можно ознакомиться на сайте:

www.samruk-energy.kz



Улданов Марат Аскарлович

Управляющий директор по развитию и продажам, член Правления

Родился 29 декабря 1980 года
Гражданство: Республика Казахстан

Координирует разработку и реализацию Стратегии продаж, работы в Компании по вопросам международного сотрудничества, мероприятий по продвижению экспортного потенциала Компании; обеспечивает торговые операции по освоению новых рынков сбыта электроэнергии и угля и включение инвестиционных проектов Компании в Государственную программу индустриально-инновационного развития, республиканскую и региональные карты индустриализации.

С полным резюме можно ознакомиться на сайте:
www.samruk-energy.kz

Деятельность Правления

Количество заседаний Правления АО «Самрук-Энерго»	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Количество заседаний	19	30	39
Доля очных заседаний	100%	100%	100%
Посещаемость	100%	84%	99,74%
Количество рассмотренных вопросов	344	381	418



Рыскулов Айдар Кайратович

Управляющий директор по экономике и финансам, член Правления

Родился 20 сентября 1981 года
Гражданство: Республика Казахстан

Осуществляет координацию деятельности Компании в сфере финансово-экономических вопросов, вопросов управления активами и пассивами, привлечения финансирования, вопросов бухгалтерского учета и отчетности, осуществляет контроль реализации Стратегии развития.

С полным резюме можно ознакомиться на сайте:
www.samruk-energy.kz

Основные рассмотренные вопросы

По группе компаний АО «Самрук-Энерго»: утверждены внутренние нормативные документы, общая численность работников, организационная структура, штатное расписание и схемы должностных окладов работников группы компаний; рассмотрены вопросы по инвестиционным проектам, вопросы об изменении размеров уставных капиталов дочерних и зависимых организаций и внесении изменений в уставы ДЗО, определении позиции для голосования представителями АО «Самрук-Энерго» в органах дочерних и зависимых организаций и прочее.

Вознаграждение членам Правления

В целях определения условий и порядка оценки деятельности и выплаты вознаграждения Правления Компании, функционируют «Правила оценки деятельности и вознаграждения руководящих и управленческих работников АО «Самрук-Энерго».

Правила основываются на следующих принципах:

- 1) взаимосвязь вознаграждения с выполнением задач, отвечающих интересам Компании и ее акционера;
- 2) простота и прозрачность принципов определения размера вознаграждения;

Комитеты Правления

При Правлении действуют консультативно-совещательные органы, созданные для оказания экспертами помощи членам Правления в решении наиболее сложных задач.

Комитет по рискам

Комитет оказывает содействие Правлению при принятии решений в области управления рисками и внутреннего контроля Компании, подготавливает рекомендации и предложения по организации и поддержанию эффективной системы управления рисками, внутреннего контроля, обеспечивая их функционирование и развитие процессов, призванных выявлять, измерять, отслеживать и контролировать риски. Комитет также занимается подготовкой предложений по контролю за координацией работы в этих областях.

Состав комитета:

Председатель Комитета – Управляющий директор по рискам и правовым вопросам;

По АО «Самрук-Энерго»: утверждены внутренние нормативные документы АО «Самрук-Энерго», в т.ч. Регламент взаимодействия АО «Самрук-Энерго» по внешним социальным проектам, Стандарт по управлению изменениями АО «Самрук-Энерго», Правила обеспечения непрерывности деятельности АО «Самрук-Энерго», Правила по организации и осуществлению внутреннего контроля» в АО «Самрук-Энерго», Положение о молодежной политике АО «Самрук-Энерго» и др.

3) зависимость размера вознаграждения от результатов деятельности Компании и результативности работников.

Руководитель и члены исполнительного органа оцениваются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД.

Вознаграждение руководящего персонала АО «Самрук-Энерго» в 2019 году составило 139 906 тыс. тенге, что включает в себя заработную плату, вознаграждение по результатам года и прочие краткосрочные выплаты.

Все комитеты подотчетны Правлению Компании и действуют в рамках компетенции, предоставленной им Правлением в соответствии с положениями об этих органах.

Заместитель Председателя Комитета – Управляющий директор по трансформации бизнеса;

Члены Комитета – Управляющий директор по развитию и продажам; Управляющий директор по экономике и финансам; Управляющий директор по производству и управлению активами; Управляющий директор по обеспечению; Финансовый контролер; Директор Департамента «Риск-Менеджмент и внутренний контроль»; руководитель Службы внутреннего аудита (без права голоса); Руководитель Службы «Комплаенс» (без права голоса).

Отчет за 2019 год	
Количество заседаний	4
Количество рассмотренных вопросов	9
Посещаемость, %	84
Ключевые вопросы	<p>О предварительном одобрении Отчета по управлению рисками с описанием и анализом ключевых рисков, а также сведениями по реализации планов и программ по минимизации рисков АО «Самрук-Энерго» за IV квартал 2018 года, I, III и III кварталы 2019 года</p> <p>О предварительном одобрении консолидированного Регистра рисков, консолидированной Карты рисков, Плана мероприятий по управлению ключевыми рисками с определением уровней толерантности в отношении каждого ключевого риска, Паспортов ключевых рисков показателей АО «Самрук-Энерго» на 2020 год</p> <p>О предварительном одобрении риск-аппетита АО «Самрук-Энерго» на 2020 год</p> <p>О предварительном одобрении Плана реализации проекта «Внедрение новой модели управления рисками» в АО «Самрук-Энерго» и дочерних зависимых организациях (в рамках периметра) в 2020–2021 годах</p> <p>О рассмотрении Отчета по исполнению Плана работы департамента за 2019 год</p> <p>О рассмотрении Отчета по исполнению Плана работы Комитета по рискам за 2019 год и утверждение Плана работы Комитета по рискам на 2020 год</p> <p>Об утверждении Плана работы департамента на 2020 год.</p>

Комитет по планированию и оценке деятельности

Основной целью Комитета является повышение эффективности деятельности группы компаний АО «Самрук-Энерго», в том числе оптимизация структуры их активов и затрат, мониторинг КПД, рассмотрение Планов развития, финансовой отчетности.

Состав комитета:

Председатель комитета – Управляющий директор по экономике и финансам;

Заместитель Председателя Комитета – Управляющий директор по развитию и продажам;

Члены комитета – Управляющий директор по производству и управлению активами; Управляющий директор по трансформации бизнеса; Управляющий директор по обеспечению; Управляющий директор по рискам и правовым вопросам; руководитель Департамента Финансовый контроль; руководитель Департамента Ценовой мониторинг и управление категориями; Аудитор Службы внутреннего аудита (без права голоса).

Отчет за 2019 год	
Количество заседаний	27
Количество рассмотренных вопросов	53
Посещаемость, %	100%
Ключевые вопросы	<p>Об итогах финансово-хозяйственной деятельности групп компаний АО «Самрук-Энерго»</p> <p>О рассмотрении проекта Плана развития группы компаний АО «Самрук-Энерго» на 2020–2024 годы</p> <p>О рассмотрении проекта Годового бюджета группы компаний АО «Самрук-Энерго»</p> <p>О согласовании корректировок утвержденного бюджета</p>

Инвестиционно-инновационный совет

Совет способствует повышению эффективности инвестиционной и инновационной деятельности по группе компаний АО «Самрук-Энерго». В этих целях Совет разрабатывает рекомендации по вопросам инвестиционной и инновационной деятельности, реализации определенных этапов стадий прединвестиционного и инвестиционного проекта, выработка

рекомендаций относительно перехода к следующей стадии; приобретение и отчуждение Компанией акций (долей участия) других юридических лиц, в том числе в рамках реализации приоритетного права приобретения права недропользования объекта, связанного с правом недропользования, слияние группы компаний АО «Самрук-Энерго» со сторонними юриди-

ческими лицами, создание юридических лиц в рамках инвестиционных проектов.

Состав комитета:

Председатель Комитета – Председатель Правления;

Заместитель Председателя Комитета – Управляющий директор по производству и управлению активами;

Члены Комитета – Управляющий директор по развитию и продажам; Управляющий директор по экономике и финан-

сам; Управляющий директор по трансформации бизнеса; Управляющий директор по обеспечению; Управляющий директор по рискам и правовым вопросам; руководитель Проектного офиса; руководитель Службы «Комплаенс» – в качестве эксперта без права голоса; Главный аудитор Службы внутреннего аудита АО «Самрук-Энерго» – в качестве эксперта без права голоса;

Независимый эксперт – Представитель НАО «Алматинский университет энергетики и связи».

Отчет за 2019 год	
Количество заседаний	10
Количество рассмотренных вопросов	19
Посещаемость, %	90
Ключевые вопросы	<p>Об одобрении прединвестиционной стадии проекта «Модернизация Алматинской ТЭЦ-2 с минимизацией воздействия на окружающую среду»</p> <p>О ходе реализации проекта «Реконструкция электрических сетей 10-6/0,4 кВ по Алматинской области с заменой проводов на СИП».</p>

Кредитный комитет

Основными задачами Кредитного комитета являются обеспечение своевременного и качественного принятия решений по вопросам, связанным с привлечением, предоставлением кредитов (займов), финансовой помощи и выдачи гарантий, минимизацией рисков, с выработкой рекомендаций по эффективному управлению структурой активов и пассивов АО «Самрук-Энерго».

Состав комитета:

Председатель Комитета – Управляющий директор по экономике и финансам;

Члены комитета – Управляющий директор по производству и управлению активами, Управляющий директор по рискам и правовым вопросам; директор Департамента Казначейство и корпоративные финансы; директор Департамента Риск-Менеджмент и внутренний контроль; руководитель Проектного офиса; Финансовый контролер.

Независимый эксперт – руководитель Службы «Комплаенс»

Отчет за 2019 год	
Количество заседаний	10
Количество рассмотренных вопросов	16
Посещаемость, %	89%
Ключевые вопросы	<p>О заключении дополнительного соглашения о внесении изменений и дополнений № 7 к кредитному соглашению, заключенному между АО «Шардаринская ГЭС», Европейским банком реконструкции и развития и АО «Самрук-Энерго», от 24 августа 2012 года</p> <p>Об одобрении заключения дополнительного соглашения № 25 к Договору банковского займа, заключенному между АО «Мойнакская ГЭС» и АО «Банк развития Казахстана</p> <p>Об одобрении заключения Кредитного договора между ТОО «Ereymenau Wind Power» и Евразийским банком развития.</p>

Комитет по кадрам и вознаграждениям

Целью деятельности Комитета является разработка рекомендаций по вопросам управления человеческими ресурсами, анализ, оценка и мониторинг соответствия кадровой политики Стратегии Компании, рассмотрение перечня должностей руководящих и управленческих работников дочерних и зависимых организаций Компании,

назначение или согласование назначений которых осуществляется Правлением

Состав комитета:

Председатель Комитета – Управляющий директор по трансформации бизнеса;

Заместитель Председателя Комитета – Руководитель Офиса Председателя Правления;

Члены Комитета – Управляющий директор по производству и управлению активами; Управляющий директор

по рискам и правовым вопросам; Советник Председателя Правления (по безопасности); директор Департамента Управление человеческими ресурсами.

Отчет за 2019 год	
Количество заседаний	13
Количество рассмотренных вопросов	44
Посещаемость, %	100%
Ключевые вопросы	Разработка рекомендаций по вопросам управления человеческими ресурсами (предоставление рекомендаций по утверждению штатного расписания/схемы должностных окладов, кадровой политики) Назначение или согласование должностей, которые осуществляются Правлением.

Решением Правления АО «Самрук-Энерго» от 25 ноября 2019 года (Протокол № 35) принято решение прекратить деятельность Комитета по кадрам и вознаграждениям при Правлении.

Комитет по производственной безопасности, охране труда и защите окружающей среды

Целью деятельности Комитета является обеспечение эффективной работы в решении вопросов, касающихся охраны труда и охраны окружающей среды Компании путем предоставления соответствующих рекомендаций по вопросам оценки эффективности политик и систем по идентификации и управлению рисками, связанными с охраной труда и окружающей среды; анализ всех несчастных случаев со смертельным исходом, а также серьезных инцидентов, и мероприятий, предпринимаемых в результате таких случаев и инцидентов; изучение результатов любых независимых аудиторских проверок в части охраны труда и окружающей среды, обзор любых стратегий и планов действий, разработанных в ответ на поднимаемые вопросы и при возможности предоставле-

ние Совету Директоров рекомендаций в отношении данных вопросов.

Состав комитета:

Председатель Комитета – Председатель Правления;

Заместитель Председателя Комитета – директор Департамента Охрана труда и защита окружающей среды

Члены Комитета – директор Департамента Генерация и топливо; директор Департамента ВИЭ и распределение; директор Департамента Корпоративное управление и устойчивое развитие; главный менеджер Департамента Охрана труда и защита окружающей среды.

Отчет за 2019 год	
Количество заседаний	4
Количество рассмотренных вопросов	9
Посещаемость, %	95
Ключевые вопросы	Рассмотрение Плана мероприятий по управлению вопросами охраны труда и защиты окружающей среды в группе компаний АО «Самрук-Энерго» на 2020 год Рассмотрение стандарта предприятия «Система индивидуальной ответственности работников в области безопасности и охраны труда» Рассмотрение о необходимости разработки, внедрения и постоянного совершенствования эффективной оценочно-мотивационной системы, с целью поощрения, мотивации и стимулирования руководителей и работников на достижение успехов в области безопасности и охраны труда.

Комплаенс



Горячая линия:
Телефон: 8 800 080 30 30
Сайт: nysana.cscck.kz
e-mail: nysana@cscck.kz

Компания придерживается высоких стандартов бизнес-этики, прозрачности и законности, независимого от деловых обычаев и других условий ведения бизнеса в той или иной юрисдикции.

Основная задача направления комплаенс заключается в проведении мероприятий по выявлению, оценке, предотвращению и контролю возникающих в деятельности АО «Самрук-Энерго» комплаенс-рисков, формирование нулевой терпимости к проявлениям коррупции и взяточничества, построение антикоррупционной культуры и предупреждение комплаенс-рисков

Работа Службы нацелена на создание в Компании комплаенс-системы, соответствующей международным стандартам и лучшим практикам в данной области. Особое внимание уделяется соблюдению требований Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции», рекомендациям международных организаций и международным исследованиям функции комплаенс. В рамках развития комплаенс-системы Компания стремится поддерживать высокий уровень эффективности своей работы, быть бизнес-ориентированными и проактивными в управлении рисками, с учетом масштабных стратегических целей Компании.

Основным нормативным документом является Закон Республики Казахстан «О противодействии коррупции», документами, регулируемыми антикоррупционные требования внутри Компании, являются – Кодекс поведения, Политика управления комплаенс-риском, Политика противодействия мошенничеству и коррупции, Политика по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликта интересов, Политика инициативного информирования. В этих документах Компания публично заявляет о неприятии коррупции в лю-

бых формах и проявлениях как в повседневной жизни, так и при реализации стратегических проектов. Кроме того, процедуры по обеспечению выполнения антикоррупционного законодательства закреплены в регламентах бизнес-процессов Компании.

Соблюдая рекомендации регуляторных органов и исследуя лучшие международные практики в области развития корпоративных программ антикоррупционного комплаенс, Компания сформировала свой подход, основанный на следующих принципах:

- Активная вовлеченность и поддержка со стороны руководства в развитии комплаенс-системы. Советом директоров Компании на периодической основе рассматриваются отчеты о реализации комплаенс-программы.
- Компания регулярно проводит мероприятия по выявлению и последующей актуализации коррупционных рисков.
- Компания разрабатывает и внедряет процедуры по противодействию коррупции, отвечающие уровню и характеру выявленных рисков, совершенствует и актуализирует внутренние политики и процедуры.
- Компания реализует и поддерживает программу обучения работников принципам и стандартам соответствия антикоррупционному законодательству.
- Компания осуществляет мониторинг эффективности внедренных процедур по предотвращению коррупции.
- В целях минимизации риска вовлечения Компании в коррупционную деятельность, в Компании разработаны процедуры проверки на благонадежность (Due diligence) как в отношении контрагентов, так и в отношении физических лиц.
- В Компании проводится периодическая оценка коррупционных рисков в бизнес-процессах.
- В Компании функционирует единая «горячая линия», которая обслуживается независимой компанией Делойт.

В 2019 году Компания реализовала следующие проекты и инициативы в рамках развития программы комплаенс и укрепления комплаенс-культуры:

- Проведена оценка коррупционных рисков в процессах по группе компаний АО «Самрук-Энерго»

По итогам анализа коррупционных рисков в Обществе и ДЗО установлены следующие процессы наиболее подверженные рискам коррупции:



- Согласно требованиям Политики управления комплаенс-рисками Общества – для любой коррупционной схемы установлен нулевой уровень терпимости и в каждом случае необходимо принять меры по минимизации последствий и исключению причин возникновения комплаенс-риска.
- Разработка ответственными подразделениями Общества и ДЗО Плана мероприятий по минимизации установленных комплаенс-рисков.

В 2019 году оценка рисков проводилась в основных дочерних и зависимых организациях (охват 76%) и 100% подразделений АО «Самрук-Энерго».

- Советом Директоров Компании утвержден План мероприятий по минимизации рисков коррупции по итогам проведенной оценки, осуществляется постоянный мониторинг его исполнения.
- Проведены мероприятия по обучению работников АО «Самрук-Энерго» и дочерних и зависимых организаций в целях формирования антикоррупционной культуры у работников в области антикоррупционного комплаенса. В частности – адаптационные тренинги по тематике антикоррупционного комплаенса прошли все вновь принимаемые работники, в очной форме прошли обучение все работники Корпоративного центра и дочерних и зависимых организаций (согласно плану обучения).
- Проведено обучение для работников PR дочерних и зависимых компаний Компании на тему: «Комплаенс идеология в жизнедеятельности компании и её сотрудников».
- В корпоративных СМИ активно освещалась тематика комплаенса. В течение года на внутреннем корпоративном портале были опубликованы новости, статьи, анонсы мероприятий, размещены обучающие видеоролики, информация о возможных рисках и коррупционных скандалах (в мире и стране), также

необходимость сообщать о фактах нарушений законодательства и ВНД на «горячую линию»

- В типовые договоры по всей группе компаний АО «Самрук-Энерго» включены антикоррупционные оговорки – предусматривающие обязательства поставщиков соблюдать законодательство Республики Казахстан по вопросам противодействия коррупции, а также информировать заказчика о любых предполагаемых и фактических нарушениях антикоррупционного законодательства и правил закупок посредством горячей линии.
- Внесены изменения в Правила конкурсного отбора на вакантные позиции АО «Самрук-Энерго» в части проверки кандидатов на аффилированность с должностными лицами группы компаний «Самрук-Энерго»
- В целях реализации проекта «Диагностика и развитие корпоративной культуры» разработаны корпоративные ценности Компании. Советом директоров утверждены изменения в Кодекс поведения.
- В целях формирования антикоррупционной культуры и нулевой терпимости к любым формам проявления взяточничества и коррупции Службой «Комплаенс» Компании совместно с Агентством РК по противодействию коррупции на базе Корпоративного центра организовано обучающее мероприятие по теме «Противодействие коррупции в субъектах квазигосударственного сектора» для работников Корпоративного центра и дочерних и зависимых организаций.

Урегулирование конфликта интересов

В целях создания эффективной системы управления конфликтами интересов, а также определения требований к поведению работников, соблюдение которых позволяет минимизировать риски принятия решений под влиянием личных интересов и связей в Компании, проводится ряд мероприятий.

В 2018 году Советом директоров Компании была утверждена Политика по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликта интересов в АО «Самрук-Энерго» в новой редакции. Работники занимающие руководящие должности, обязаны подавать пример законопослушного и этичного поведения и активно поддерживать исполнения Политики. При приеме на работу все работники знакомятся с данным документом, заполняют и подписывают кадровую анкету. В 2019 году Советом директоров в Политику были внесены изменения – дополнены процедурой декларирования конфликта интересов, согласно которому руководящие работники и работники от начальника отдела и выше ежегодно заполняют анкету о конфликте интересов.

Предварительно в целях исключения коррупционных рисков и конфликта интересов в процессе отбора кандидаты на вакантные должности в Обществе и руководящие должности в дочерних и зависимых организациях (согласно перечню должностей) проверяются на соответствие квалификационным требованиям и аффилированность с должностными лицами группы компаний АО «Самрук-Қазына».

Службой «Комплаенс» осуществляется постоянный мониторинг по ситуациям на предмет наличия конфликта интересов, за 2019 год урегулирован 1 потенциальный конфликт интересов.

Противодействие коррупции

В 2019 году 100% работников АО «Самрук-Энерго» были ознакомлены с Политикой по противодействию мошенничеству и коррупции. На основании результатов тести-

рования на знание Политики, установлен 100% охват знаний в этой области сотрудниками группы компаний АО «Самрук-Энерго».

Количество работников с разбивкой по регионам и категориям работников, которые были проинформированы и прошли обучение политике и методам противодействия коррупции

Наименование	Обучение факт (чел.)			Обучение факт (%)
	Итого	Административно-управленческий персонал	Производственный персонал	
АО «Самрук-Энерго»	186	186	0	100%
ТОО «АлматыЭнергоСбыт»	517	55	462	100%
АО «Мойнакская ГЭС»	125	23	102	100%
АО «Шардаринская ГЭС»	131	20	111	100%
АО «Экибастузская ГРЭС-2»	1 413	88	1 325	100%
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	3 819	150	3 669	100%
АО «АлЭС»	3 085	197	2 888	100%
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	1 370	126	1 244	100%
ТОО «Богатырь Комир»	6 412	445	5 967	100%
ТОО «Samruk-Green Energy»	19	8	11	100%
ТОО «ПВЭС»	22	11	11	100%
ТОО «Энергия Семиречья»	17	17	0	100%
АО «Бухтарминская ГЭС»	10	10	0	100%
ТОО «Мангышлак-Мунай»	22	13	9	100%
ТОО «Ereymtau Wind Power»	15	15	0	100%
ТОО «Казгидротехэнерго»	1	1	0	100%
ТОО «Energy Solutions Center»	30	17	13	100%
ИТОГО	17 197	1 385	15 812	100%

На ежегодной основе проводятся проверки на знание требований антикоррупционного законодательства и внутренних документов среди работников Общества.

В 2019 году Службой «Комплаенс» Компании проведено 6 служебных расследований и 10 комплаенс-проверок по фактам обращений на «горячую линию» и выявленных нарушений в дочерних и зависимых организациях требований внутренних нормативных документов и законодательства. По итогам проверок и расследований в дочерних и зависимых организациях были приняты меры по минимизации рисков, также привлечение руководителей и ответственных работников к дисциплинарной ответственности.

По итогам 2019 года по группе компаний зафиксирован 1 случай коррупционного правонарушения в действиях руководителя дочерней организации, результаты служебного расследования направлены в уполномоченный орган.

В целях исключения коррупционных рисков, прозрачности процесса и соблюдения принципов меритократии Служба «Комплаенс» принимает активное участие в конкурсных комиссиях, проводимых Компанией, также при согласовании руководящих работников дочерних и зависимых организаций.

В течение 2019 года Служба «Комплаенс» осуществляла постоянный мониторинг изменений в законодательстве в области противодействия коррупции, в целях своевременного реагирования и соблюдения требований.

В целях профилактики коррупции в Компании внедрен План мероприятий по противодействию коррупции в АО «Самрук-Энерго». По итогу 2019 года все запланированные мероприятия выполнены в установленные сроки и в полном объеме.



Омбудсмен

Почтовый адрес: o.bekbas@samruk-energy.kz
Телефон: +7 (7172) 69-23-56

Омбудсмен, выступая в качестве независимой стороны, способствует установлению и развитию корпоративных ценностей и культуры, высоких стандартов профессионального поведения и деловой этики в Компании.

Основными принципами работы Омбудсмана являются независимость, нейтралитет, беспристрастность и конфиденциальность.

Независимость

- 1) Омбудсмен независим в своей деятельности и независим в своих суждениях;
- 2) Омбудсмен не может занимать другую должность в курируемой Компании, которая могла бы скомпрометировать его независимость и нейтралитет;

Нейтралитет и беспристрастность:

- 1) Омбудсмен нейтрален, беспристрастен и независим при рассмотрении обращения;
- 2) Омбудсмен не выступает на стороне ни одной из конфликтующих (спорящих) сторон;
- 3) Омбудсмен не имеет личных материальных и (или) нематериальных интересов по результатам рассмотрения обращений.

Конфиденциальность:

- 1) Омбудсмен не раскрывает информацию, если не получит на то разрешение от обратившегося лица и даже в этом случае самостоятельно принимает окончательное решение по своему усмотрению. Исключением являются случаи, установленные действующим законодательством Республики Казахстан;
- 2) Омбудсмен при предоставлении рекомендаций об основных тенденциях, выявленных проблемах, имеющейся политике и сложившейся практике, не раскрывает имена обратившихся к нему лиц.

Задачами Омбудсмана являются:

- 1) содействие в разрешении трудовых споров, конфликтов, проблемных вопросов социально-трудового характера, а также в соблюдении принципов деловой этики работниками;
- 2) содействие повышению рейтинга и имиджа курируемой Компании, раннего предупреждения и урегулирования споров и конфликтов;
- 3) обеспечение неформальных коммуникаций между должностными лицами и работниками Компании, своевременное выявление на этой основе проблем и направлений для совершенствования, внесение предложений по совершенствованию политик и процедур Компании;
- 4) Омбудсмен выносит на рассмотрение Совету директоров/Наблюдательному совету, а в случае наличия Комитету по аудиту при Совете директоров/Наблюдательном совете выявленные им проблемные вопросы, носящие системный характер и требующие принятия соответствующих решений (комплексных мер), выдвигает конструктивные предложения для их решения.

Омбудсмен действует на основании Положения об Омбудсмана, утверждаемого Советом директоров. В 2019 году Положение было обновлено в части включения норм, регулирующих взаимодействие Омбудсмана АО «Самрук-Энерго» с омбудсменами дочерних и зависимых организаций.

В 2019 году к Омбудсмену поступили устные обращения разного характера, всего 20 обращений. Все обратившиеся получили исчерпывающие ответы. Обращения и ответы на них не имеют негативных влияний на социальную стабильность Компании в целом. Не было зафиксировано ни одного случая обращения к Омбудсмену, касательно дискриминации по расовым, религиозным, национальным, половым, возрастным, политическим и иным признакам. Соответственно, в связи с этим, письменных обращений не поступало.

Внутренний аудит

Миссия Службы внутреннего аудита заключается в оказании необходимого содействия Совету директоров и Правлению в выполнении их обязанностей по достижению стратегических целей Компании посредством проведения объективных внутренних аудиторских проверок на основе риск-ориентированного подхода, предоставления рекомендаций и обмена знаниями.

Основной целью деятельности СВА является предоставление Совету директоров независимых, объективных аудиторских гарантий и консультаций, направленных на совершенствование систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления.

В 2019 году выполнено 44 плановых и 6 внеплановых аудиторских заданий по группе компаний АО «Самрук-Энерго», в том числе:

- аудит процессов управления энергоэффективностью, энергоресурсами, эксплуатации и содержания производственного оборудования;
- оценка хода реализации программы Трансформации;
- аудит процессов производственной безопасности и охраны окружающей среды;
- оценка степени исполнения КПД руководящих работников;
- IT-аудит и оценка процессов управления человеческими ресурсами.

По итогам проведенных аудиторских проверок дано 295 рекомендаций, в том числе:

- 76 категории А (рекомендации, имеющие незамедлительную приоритетность);
- 102 категории В (срочная приоритетность);
- 117 категории С (средняя приоритетность).

Все аудиторские задания выполнены в соответствии с Международными профессиональными стандартами внутреннего аудита. По результатам проведенных аудиторских проверок даны рекомендации, направленные на совершен-

Аудит системы менеджмента качества

В Компании внедрена корпоративная система менеджмента в соответствии с международным стандартом ISO 9001:2015.

Ориентируясь на потребности и ожидания заинтересованных сторон, АО «Самрук-Энерго» обеспечивает результативное и эффективное управление деятельностью Компании.

Для подтверждения соответствия корпоративной системы менеджмента требованиям международного стандарта ISO 9001:2015 Компания ежегодно проходит внешний аудит. Он

проводится в соответствии с процедурами TÜV NORD CERT с подтверждением области применения системы менеджмента в части услуг по корпоративному управлению энергетическими активами.

Приоритетность аудиторских заданий определена путем выбора процессов с наиболее высокими присущими рисками, а также приоритетными определены запросы на проведение аудитов от Единственного акционера и Совета директоров АО «Самрук-Энерго».

В рамках совершенствования системы корпоративного управления в Компании, в 2019 году СВА продолжена работа по исполнению и актуализации планов мероприятий по:

- стратегическому плану СВА;
- программе обеспечения и повышения качества;
- трехлетнему плану по переходу к аудиторским проверкам, основанным на тестировании внутренних контролей.

Кроме того, СВА на постоянной основе осуществляет мониторинг исполнения рекомендаций внешних аудиторов и оценку эффективности мероприятий по исполнению рекомендаций СВА.

В рамках организации и координирования взаимодействия со 2-й линией защиты Компании, СВА на ежеквартальной основе проводились встречи со структурными подразделениями 2-й линии защиты (Службой Комплаенс, департаментами: Риск-Менеджмент и внутренний контроль, Правовое обеспечение, Безопасность и Финансовый контроль). По итогам встреч:

- достигнута договоренность по обмену и обсуждению информации, требующей внимания при проверках, осуществляемых 2-й и 3-й линиями защиты.
- решено организовать внутреннюю электронную площадку для регулярного обмена информацией и последующего хранения этой информации.

По итогам 2019 года, деятельность СВА оценена Советом директоров Компании как «ЭФФЕКТИВНАЯ».

проводится в соответствии с процедурами TÜV NORD CERT с подтверждением области применения системы менеджмента в части услуг по корпоративному управлению энергетическими активами.

В ноябре 2019 года Компания успешно прошла Внешний 2-й Надзорный аудит. По итогам проведенного аудита, отмечены положительные стороны развития и функционирования корпоративной системы менеджмента и даны рекомендации для ее дальнейшего совершенствования.

Внешний аудит

Выбор аудиторской организации Компании осуществляется в соответствии с Правилами по выбору аудиторской организации для АО «Самрук-Қазына» и организаций, более пятидесяти процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Қазына» на праве собственности или доверительного управления, утвержденными решением Правления АО «Самрук-Қазына».

Основными критериями, определяющими выбор аудиторской организации, являются качество и стоимость услуг.

С 2012 года внешним аудитором Компании является всемирная сеть фирм PricewaterhouseCoopers (далее – PwC).

PwC занимает ведущую позицию в сфере предоставления аудиторских и консультационных услуг: в число клиентов по аудиту входит почти половина компаний, включенных в рейтинги FTSE 100 и Fortune 500.

С целью улучшения качества услуг, предоставляемых предприятиям топливно-энергетического комплекса в разных странах мира в рамках фирмы PwC создана

Всемирная энергетическая служба, насчитывающая более 4 000 специалистов.

Более подробная информация – на сайте www.pwc.kz.

В соответствии с Политикой АО «Самрук-Энерго» в области привлечения услуг аудиторских организаций, Компания применяет принцип ротации партнера, несущего основную ответственность за аудит, каждые пять лет. В 2016–2017 годах партнером, несущим основную ответственность за аудит, был Бауржан Бурханбеков. С 2018 года основным партнером стала Дана Инкарбекова.

При этом, в группе компаний АО «Самрук-Энерго» существуют особые условия приема на работу работников аудиторской организации. Так, в случае предполагаемого назначения сотрудника аудиторской организации, участвовавшего в обязательном аудите Компании в качестве сотрудника аудиторской организации в течение двух лет, предшествовавших дате его назначения (избрания) в Компании на должность члена Правления, управляющего директора и главного аудитора, требуется получить предварительное одобрение Комитета по аудиту в целях исключения конфликта интересов.

PwC осуществляет аудит в следующих ДЗО Компании:

Компания	Вид деятельности	Период
АО «Самрук-Энерго»	Холдинговая компания	2008–2010, 2012 – настоящее время
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»	Производство электрической и тепловой энергии на основе угля на электростанции расположенной в Павлодарской области	2013 – настоящее время
АО «Алатау Жарық Компаниясы»	Услуги по транспортировке электроэнергии, технического распределения электричества в сети для г. Алматы и Алматинской области	2010, 2012 – настоящее время
АО «Алматинские электрические станции»	Производство электро- и теплоэнергии для г. Алматы и Алматинской области	2010, 2012 – настоящее время
ТОО «АлматыЭнергоСбыт»	Осуществляет реализацию электроэнергии на территории города Алматы и Алматинской области	2008–2010, 2012 – настоящее время
АО «Шардаринская ГЭС»	Производство электроэнергии	2007 г.
АО «Мойнакская ГЭС»	Строительство гидроэлектростанции на реке Чарын	2008, 2012 – настоящее время
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	Производство электро- и теплоэнергии на основе угля, добываемого на угольных разрезах «Богатырь» и «Северный»	2005–2009 гг.
ТОО «Богатырь Комир»	Добыча каменного угля открытым способом на угольных разрезах «Богатырь» и «Северный»	2008–2010, 2012 – настоящее время

Вознаграждение, выплаченное аудиторской организации за аудиторские услуги за 2019 год

Услуги	АО «Самрук-Энерго»	Группа компаний АО «Самрук-Энерго»
Аудит за 2019 год	32 250 000 тенге	134 353 400 тенге

PwC предоставил следующие услуги, не связанные с аудитом финансовой отчетности в течение 2019 года:

Услуги	Группа компаний АО «Самрук-Энерго»
Семинары «Влияние МСФО 15 и 16 на налоговый учет», «Новое в МСФО и влияние изменений в МСФО 16, 15, 9 на налоговый учет», «АССА ДипИФР»	2 351 440 тенге
Консультационные услуги по применению МСФО 16 «Аренда»	2 500 000 тенге

Управления рисками и внутренний контроль

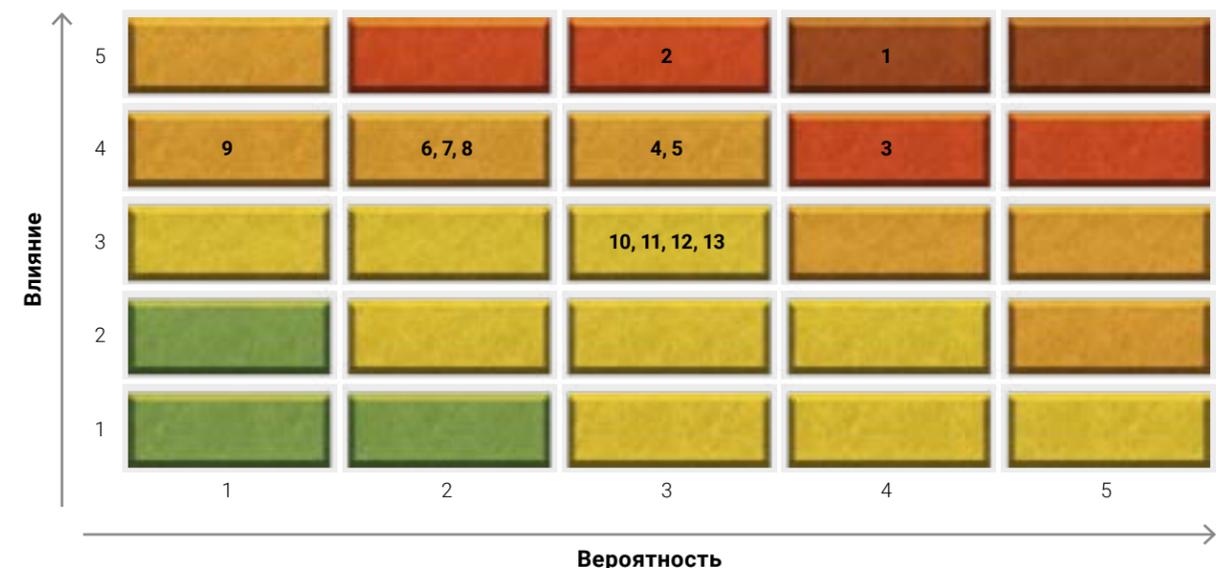
В Компании эффективно функционирует и на постоянной основе совершенствуется корпоративная система управления рисками и внутреннего контроля.

На ежегодной основе Совет директоров устанавливает риск-аппетит Компании в количественном и качественном выражении, риск-аппетит включает в себя ограничения на основные виды деятельности и на ежеквартальной основе осуществляется мониторинг его соблюдения.

Ежегодно формируются Регистр рисков, Карта рисков, КРП (ключевые рисковые показатели) и План мероприятий по управлению ключевыми рисками и предоставляется на рассмотрение и утверждение Советом директоров Компании.

По результатам проведенной работы по идентификации рисков группы компаний АО «Самрук-Энерго» на 2019 год

идентифицированы и оценены 34 риска, присущие деятельности группы компаний АО «Самрук-Энерго», обновлены пороговые значения КПД, владельцами рисков актуализированы факторы рисков и мероприятия по их снижению. В связи с некоторыми реализованными событиями, произошедшими в 2018 году (снижение рейтингов банков второго уровня, ослабление национальной валюты), потенциальными факторами, которые могут сказаться на деятельности Компании (снижение потребления электроэнергии, повышенный износ энергоносителей), а также на основании отчетов по результатам проверок Службы внутреннего аудита АО «Самрук-Энерго», была осуществлена переоценка рисков из Регистра рисков. По результатам данной переоценки 13 рисков попали в ключевую зону Карты рисков на 2019 год:



№	Код риска	Наименование риска
1	10-С-СЭ	Риски реализуемых/перспективных инвестиционных проектов и инвестиционных программ группы компаний АО «Самрук-Энерго»
2	8-С-СЭ	Риск несчастных случаев на производстве, повлекших ущерб здоровью и жизни работников в процессе исполнения служебных обязанностей
3	18-Ф-СЭ	Кредитный риск
4	56-С-СЭ	Риск, связанный с реализацией программы трансформации
5	57-Ф-СЭ	Риск нарушения ковенант внешних кредиторов и листинговых требований
6	3-С-СЭ	Риски человеческих ресурсов группы компаний АО «Самрук-Энерго»
7	55-С-СЭ	Риск невыполнения плана реализации электроэнергии
8	64-С-СЭ	Риски, связанные с приобретением, реорганизацией и реализацией активов
9	38-О-СЭ	Риск аварий и катастроф на производстве
10	24-Ф-СЭ	Риск тарифообразования
11	16-Ф-СЭ	Валютный риск
12	65-С-СЭ	Риск неисполнения долгосрочной стратегии развития Компании
13	56-П-СЭ	Риск санкций

На ежеквартальной основе формируются отчеты по управлению ключевыми рисками и планами по их минимизации, и предоставляются на рассмотрение и утверждение Советом директоров Компании (предварительно согласовав на Комитете по рискам Компании и Комитете по аудиту Совета директоров). Совет директоров Компании активно обсуждает несоблюдения установленных на ограничения по основным видам деятельности Компании и негативные изменения ключевых рисков на Карте рисков Компании.

Основные изменения в 2019 году (митигация ключевых рисков)

Риски реализуемых/перспективных инвестиционных проектов и инвестиционных программ группы компаний АО «Самрук-Энерго» (без изменений)

- Основное отклонение по недоосвоению по инвестиционным проектам возникло по ТОО «Богатырь Комир» по причине приостановки ЕАБР доступа к заемному финансированию для реализации проекта перехода на циклично-поточную технологию из-за санкций США в отношении российской ОК «РУСАЛ» (50% соакционер ТОО «Богатырь Комир»)
- Меры: ведется поиск альтернативного заемного финансирования для реализации проекта

Риск несчастных случаев на производстве, повлекших ущерб здоровью и жизни работников в процессе исполнения служебных обязанностей (без изменений)

- с начала 2019 года зафиксировано 10 несчастных случаев, связанных с трудовой деятельностью, в том числе 1 случай со смертельным исходом
- Меры: в соответствии с Планом работ департамента «Охрана труда и защита окружающей среды»

Валютный риск (без изменений)

- снижение валютных обязательств
- Меры: мониторинг изменения валютных котировок, мероприятия по рефинансированию текущего займа

Кредитный риск (без изменений)

- нестабильная ситуация в банках второго уровня
- Меры: мониторинг соблюдения лимитов на банки-контрагенты, а также регулярная оценка устойчивости БВУ

Риск неисполнения/несвоевременной актуализации долгосрочной стратегии развития Общества (снижение по вероятности)

- актуализация долгосрочной стратегии развития Компании на 2018–2028 годы
- Меры: мониторинг исполнения плана мероприятий по реализации Стратегии развития Компании и установленных КПД

Риск нарушения ковенант внешних кредиторов и листинговых требований (снижение по влиянию)

- Меры: мониторинг соблюдения ковенант, а также коэффициентов финансовой устойчивости, мероприятия по снижению уровня долговой нагрузки и процентных выплат

Риск невыполнения плана реализации электроэнергии (без изменений)

- Меры: ежедневное участие в формировании суточных графиков поставки электроэнергии на оптовый рынок и участие в централизованных торгах, привлечение потребителей оптового рынка РК

Риск связанный с реализацией программы трансформации (повышение по вероятности)

- отставание от сроков Дорожной карты программы Трансформации бизнеса
- Меры: мониторинг исполнения Дорожной карты

Риск аварий и катастроф на производстве (без изменений)

- Меры: выполнение капитальных и текущих ремонтов, периодические освидетельствования технического состояния оборудования, проведение инструктажей и противоаварийных тренировок оперативному персоналу предприятий

Риск тарифообразования (снижение по вероятности)

- Получение дочерними организациями индивидуальных тарифов на мощность
- Меры: мониторинг тарифной политики группы компаний АО «Самрук-Энерго», работа по получению необходимых уровней тарифов в уполномоченных органах, участие в рабочих группах по внесению изменений в законодательство

Риски человеческих ресурсов группы Общества (повышение по вероятности)

- Меры: работа с Кадровым резервом, взаимодействие с организациями образования по вопросам подготовки специалистов по приоритетным для электроэнергетической и угольной отрасли специальностям, организация обучающих семинаров и тренингов для сотрудников Компаний, внедрение принципов меритократии, развитие системы мотивации

Риск санкций (снижение по вероятности)

- снятие санкций с UC Rusal

Риски реализации и реорганизации активов

- Меры: в 2019 году АО «АЖК», АО «АлЭС», ТОО «АЭС» исключены из списка активов, подлежащих приватизации, с сохранением данных активов в периметре Компании в рамках приватизации Компании в целом

На регулярной основе проводится оценка эффективности систем управления рисками и внутреннего контроля – в 2018 году независимой аудиторской компанией проведена диагностика корпоративного управления, по результатам которой Компанией разработан План совершенствования корпоративного управления, включающий мероприятия по совершенствованию систем управления рисками и внутреннего контроля. Совет директоров на ежеквартальной основе осуществляет мониторинг исполнения данного Плана.

В век высоких мировых технологий и улучшенных мировых практик многие предприятия оказываются в сложной рыночной среде, подвергающейся частым трансформациям, которые разрушают традиционные представления о бизнесе и требуют новых решений.

В результате, у предприятий для многих повседневных процессов возрастают трудности в управлении ими, что зарождает зоны потенциальных рисков и приводит к необходимости разработки новых или усовершенствованных систем для улучшения гибкости деятельности предприятий.

Одним из приоритетных направлений системы управления рисками в рамках системы совершенствования корпоративного управления Компании в соответствии

со стратегией Компании является реализация проекта «Внедрение новой модели управления рисками» в рамках Программы трансформации.

С середины 2019 года проект «Внедрение новой модели управления рисками» передан в операционную деятельность АО «Самрук-Энерго».

Проект «Внедрение новой модели управления рисками» состоит из трех интегрированных подсистем, подлежащих следующим изменениям:

- система управления рисками (совершенствование системы);
- система внутреннего контроля (доработка системы в части оценки дизайна и тестирования операционной эффективности контрольных процедур);
- система обеспечения непрерывности деятельности (внедрение системы).

Эффективное внедрение проекта «Внедрение новой модели управления рисками» способствует повышению рейтинга эффективности корпоративной системы управления рисками (рейтинг ВВ – по результатам аудита независимой диагностики корпоративного управления группы компаний АО «Самрук-Энерго»).

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

Энергия будущего

АО «Самрук-Энерго» интегрируя в свою деятельность принципы устойчивого развития, привержен 17 Целям устойчивого развития. Компания осознает, что экологи-

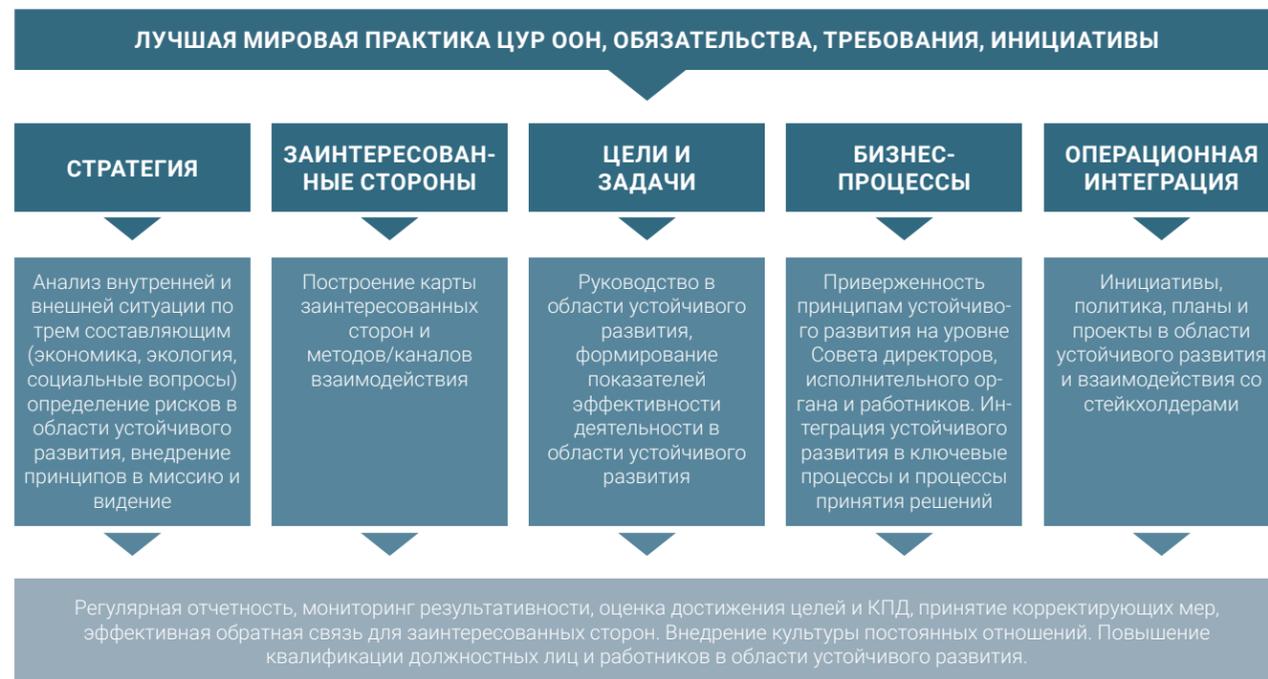
ческие и социальные проблемы, которые отражает каждая из ЦУР, являются актуальными и оказывают влияние на любую организацию.



Политикой Компании в области устойчивого развития определено широкое применение аспектов устойчивого развития посредством внедрения передовых практик в области производства, экологических инициатив, безопасности труда и социальной сферы для обеспече-

ния устойчивого экономического роста в регионах присутствия Компании, при этом, соблюдая оптимальный баланс между интересами заинтересованных сторон и стратегическими задачами Компании.

Управление устойчивым развитием



Компания, применяя в своей операционной деятельности риск-ориентированный подход, периодически проводит анализ своей деятельности и рисков по трем аспектам устойчивого развития, а также стремится не допускать или снижать негативное воздействие результатов своей деятельности на заинтересованные стороны.

На постоянной основе проводится **комплексная оценка рисков**, с использованием инструментов управления рисками и системным подходом к устойчивому развитию:

- 1) оценка текущих и будущих рисков, связанных с действием глобальных факторов устойчивого развития;
- 2) прогнозирование экономических, социально-демографических и экологических трендов;
- 3) анализ социальных, экологических и экономических аспектов текущего воздействия Компании на регион присутствия;
- 4) разработка мероприятий по управлению воздействиями Компании на регион присутствия, снижение рисков и реализация возможностей;
- 5) повышение риск-культуры в целом, анализ эффективности мероприятий по управлению рисками, выявление возможностей, связанных с текущими и будущими рисками.

С ключевыми трендами и рисками в области устойчивого развития Компании можно ознакомиться по ссылке <https://www.samruk-energy.kz/images/inter/1.pdf>

Исходя из внешней и внутренней оценки деятельности Компании, рисков и 17 Целей устойчивого развития, в целях эффективного и успешного управления экономическими, экологическими и социальными аспектами, **Компания реализует инициативы в области устойчивого развития в следующих направлениях:**

- 1) внедрение высоких этических стандартов и построение корпоративной культуры, основанной на доверии;
- 2) внедрение принципов устойчивого развития и применение риск-ориентированного подхода в практику проектного управления на всех инвестиционных стадиях: оценка и управление воздействием на социальную, экологическую и экономическую сферы (принудительное переселение, биоразнообразие, культурное наследие и т. д.) в соответствии с Руководством в области устойчивого развития Компании;
- 3) повышение финансовой устойчивости;
- 4) содействие ответственным закупкам, основанным на принципах честной и свободной конкуренции, взаимной выгоды, прозрачности и полной ответственности за принятые на себя обязательства, а также внесение требования по соблюдению поставщиками этических норм и Руководящих принципов для поставщиков Компании, закрепленных в Руководстве в области устойчивого развития Компании;

- 5) повышение культуры безопасности посредством вовлеченности работников в систему управления охраны труда и повышения эффективности контроля системы управления охраны труда с использованием международных стандартов;
- 6) повышение уровня социальной ответственности, следование принципам Глобального договора ООН, инвестирование в человеческий капитал;
- 7) обеспечение экологической устойчивости, включающей поиск и внедрение лучших с экологической и экономической точки зрения технологий, оптимизацию производственных процессов, реализацию проектов с использованием ВИЭ, выявление и предотвращение потенциальных аварийных ситуаций.

Отчет по исполнению Плана инициатив в области устойчивого развития за 2019 год размещен на корпоративном сайте Компании: <https://www.samruk-energy.kz/ru/navigation-and-support/sustainable-development>

С 2011 года АО «Самрук-Энерго» является активным участником Глобального договора ООН и следует 10 принципам Глобального договора ООН в своей стратегии и повседневной деятельности.

Компания взяла на себя исполнение следующих принципов:

- 1) в сфере соблюдения прав человека: оказывать поддержку и уважать соблюдение прав человека, провозглашенных международным сообществом; обеспечить свою непричастность к нарушениям прав человека.
- 2) в сфере трудовых отношений: поддерживать свободу ассоциаций и признание на деле права на заключение коллективных договоров; выступать за уничтожение всех форм принудительного труда; выступать за полное искоренение детского труда; выступать за ликвидацию дискриминации в сфере труда и занятости.
- 3) в сфере охраны окружающей среды: способствовать предупреждению негативных воздействий на окружающую среду; предпринимать инициативы, направленные на повышение ответственности за состояние окружающей среды; содействовать развитию и распространению экологически чистых технологий.
- 4) в сфере противодействия коррупции: противостоять всем формам коррупции, включая вымогательство и взяточничество.

В рамках присоединения к Глобальному договору ООН, Компания ежегодно публикует Сообщения о достигнутом прогрессе, которые размещает на сайте <https://www.unglobalcompact.org/> и на корпоративном сайте Компании <https://www.samruk-energy.kz/ru/navigation-and-support/sustainable-development#tab13>



Основная задача Компании – не только обеспечить выживание в высоко-рискованных условиях с помощью надлежащего прогнозирования и планирования, но и превратить риски в возможности и подготовиться к непредвиденному будущему.

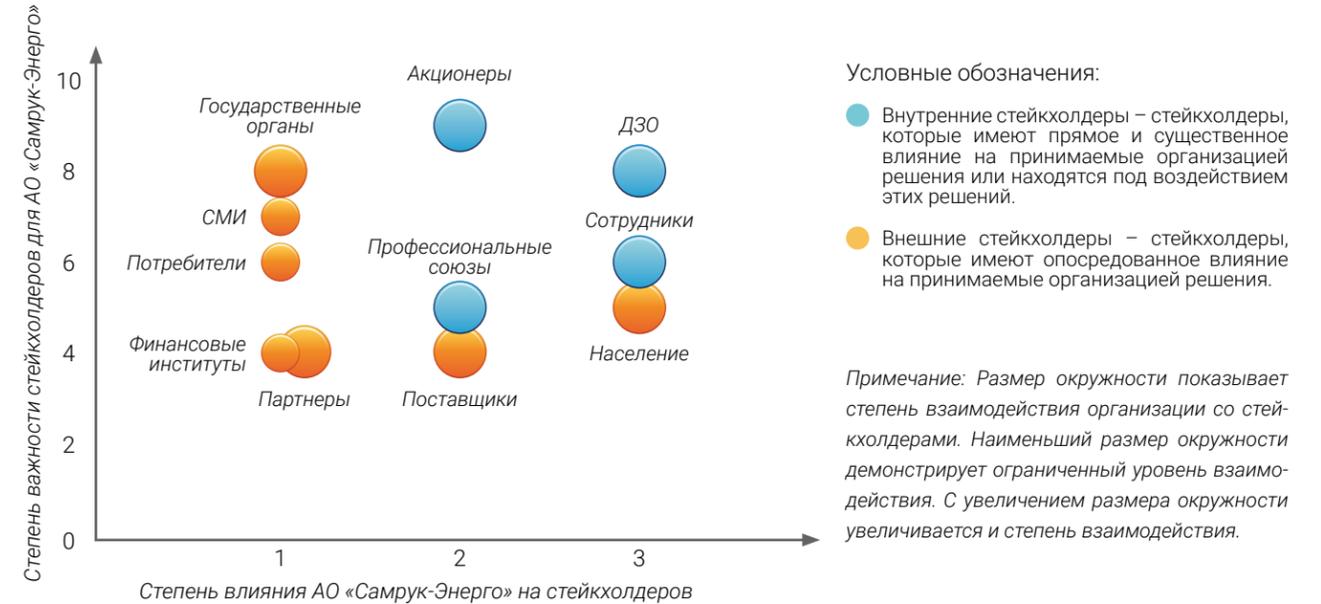
Вся информация о принципах, программах Компании, отчетах и новых проектах в социальной, экономической и экологической сферах размещается на корпоративном сайте в разделе «Устойчивое развитие» по мере появления <https://www.samruk-energy.kz/ru/navigation-and-support/sustainable-development>

Взаимодействие с заинтересованными сторонами

Взаимодействие АО «Самрук-Энерго» с заинтересованными сторонами основано на готовности Компании инвестировать в развитие, в будущее своих клиентов и сотрудников, партнеров и поставщиков, обеспечении устойчивого развития как Компании, так и местных сообществ, осуществлении социальных инвестиций в значимые для территории присутствия Компании сферы, готовности развивать взаимодействие со всеми лицами для адекватного и гибкого реагирования на внешние и внутренние вызовы.

Компания в 2019 году актуализировала Карту стейкхолдеров, определив полный перечень потенциальных стейкхолдеров, с которыми осуществляет взаимодействие в процессе своей деятельности, с описанием вклада стейкхолдеров, их интересов, и, оценив их согласно принятой модели Митчелла, Агла и Вуда.

Карта стейкхолдеров АО «Самрук-Энерго»



В рамках повышения эффективности взаимодействия со стейкхолдерами, АО «Самрук-Энерго» для всей группы компаний в 2019 году внедрила Коммуникационную стратегию, которая предусматривает единый подход к корпоративным коммуникациям, определяет целевую аудиторию, принципы коммуникаций, медиа-планирование, антикризисное реагирование, инструменты внутреннего и внешнего PR и внешнее позиционирование Компании.

Видение Коммуникационной стратегии: Эффективно выстроенные каналы коммуникации, способные вывести Компанию в разряд лидеров общественного мнения и влияния по вопросам развития энергетической отрасли Казахстана.

Кроме того, Компания актуализировала Информационную политику, обозначив принципы, порядок, сроки, перечень и способы раскрытия информации, виды информации, взаимодействие с заинтересованными сторонами, меры по защите информации, мониторинг и контроль качества раскрываемой информации.

Миссия Коммуникационной стратегии: Обеспечивать позитивный имидж Компании, предлагая целевым аудиториям полную, максимально прозрачную и оперативную информацию о результатах деятельности.



«Главным моим достижением в жизни, я считаю, является правильный выбор профессии. Мой трудовой путь важен и ценен тем, что приносит несоизмеримый вклад в развитие города и страны в целом»



САХИЕВА ЗАУРЕ БОЛАТОВНА

Начальник службы режимов Оперативно-диспетчерского управления АО «АЖК»

Практика взаимодействия с заинтересованными сторонами АО «Самрук-Энерго»



ЗАИНТЕРЕСОВАННЫЕ СТОРОНЫ АО «САМРУК-ЭНЕРГО»	ЦЕННОСТЬ	СФЕРЫ ИНТЕРЕСОВ	ПЛАТФОРМА ВЗАИМОДЕЙСТВИЯ
АКЦИОНЕРЫ	<ul style="list-style-type: none"> ■ Акционерный капитал ■ Стратегическое направление и ориентация ■ Повышение прозрачности и стандартов и практики раскрытия информации 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Производительность ■ Внедрение стратегии развития ■ Дивиденды ■ Прозрачность раскрытия информации 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Отчет по ожиданиям Единственного акционера и иная управленческая отчетность ■ Встречи и переговоры ■ Годовой отчет ■ Веб-сайт ■ Переписка и запросы ■ Выставки, форумы и презентации
ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ	<ul style="list-style-type: none"> ■ Стратегические ресурсы и возможности ■ Возможности для будущего развития 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Внедрение передовых методов и стандартов ■ Методологическое обеспечение по направлениям развития 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Встречи, заседания ■ Форумы, круглые столы и встречи на высшем уровне ■ Веб-сайт ■ Рабочие группы ■ Формирование культурных корпоративных мероприятий
СОТРУДНИКИ	<ul style="list-style-type: none"> ■ Развитие человеческого капитала ■ Трудовые отношения, основанные на сотрудничестве ■ Лояльность к компании 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Зарботная плата ■ Социальный пакет ■ Безопасные условия работы ■ Профессиональный рост 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Внутренние встречи ■ Веб-сайт ■ Тренинги и семинары ■ Корпоративные мероприятия ■ Корпоративные СМИ ■ Опросы и анкетирование ■ Заседания Правления и Совета директоров
ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ОРГАНЫ, ФИНАНСОВЫЕ ИНСТИТУТЫ	<ul style="list-style-type: none"> ■ Макроэкономическая и социальная политика ■ Возможность лоббирования 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Налоговые и социальные отчисления ■ Занятость местного населения ■ Инвестиции в проекты, которые оказывают влияние на население ■ Рейтинг социальной стабильности 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Участие в деятельности правительственных рабочих органов ■ Корреспонденция и запросы ■ Отчетность ■ Диалог с государственными органами в отношении законодательного и нормативного регулирования
НАСЕЛЕНИЕ, ПОТРЕБИТЕЛИ	<ul style="list-style-type: none"> ■ Стабильность рабочей силы и разрешение конфликтов ■ Взаимная поддержка и адаптация 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Одобрение сообществом ■ Репутация и лояльность ■ Развитие регионов ■ Обеспечение бесперебойным тепло- энергоснабжением ■ Качественное предоставление услуг 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Годовой отчет ■ Публикации в СМИ ■ Встречи с представителями местных сообществ ■ Общественные слушания ■ Веб-сайт ■ Публикации в СМИ ■ Развитие социальных проектов ■ План взаимодействия с заинтересованными сторонами
ПАРТНЕРЫ, ПОСТАВЩИКИ	<ul style="list-style-type: none"> ■ Эффективная цепочка поставок и цепочка создания стоимости ■ Совместная разработка, развитие и решение проблем ■ Добровольное применение стандартов 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Прозрачность закупок ■ Этические нормы ведения бизнеса 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Веб-сайт ■ Годовой отчет ■ Конференции и встречи и переговоры ■ Рассмотрение претензий Поставщика ■ Подписание соглашений о партнерстве
СМИ	<ul style="list-style-type: none"> ■ Прозрачность и раскрытие информации ■ Конструктивное сотрудничество 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Прозрачность и раскрытие информации ■ Рейтинг репутации 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Пресс-релизы, пресс-конференции, брифинги, круглые столы ■ Годовой отчет ■ Веб-сайт
ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ СОЮЗЫ	<ul style="list-style-type: none"> ■ Эффективная коммуникация с внутренними стейкхолдерами ■ Социальные гарантии 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Трудовые отношения, основанные на сотрудничестве ■ Рейтинг социальной стабильности 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Коллективный Договор ■ Предоставление льгот и социальных гарантий

В целях повышения эффективности взаимодействия с заинтересованными сторонами, Компания ежегодно разрабатывает План взаимодействия. Отчет по Плану взаимодействия со стейкхолдерами, и по работе механизмов обратной связи с заинтересованными сторонами

с рекомендациями по улучшению ежегодно доводятся до сведения Совета директоров.

По результатам 2019 года, мероприятия Плана взаимодействия с заинтересованными сторонами выполнены в полном объеме.

Компания в рамках своей деятельности является членом в следующих национальных и международных организациях ассоциациях/организациях:



Электроэнергетический Совет СНГ (далее – ЭЭС СНГ). Наблюдатель с 2012 года. Членство в ЭЭС СНГ позволяет участвовать в процессах интеграции энергосистем государств – участников СНГ, в том числе обеспечения коллективной энергетической безопасности; обеспечения параллельной работы энергосистем; создание общего электроэнергетического рынка, участия в подготовке международных договоров в сфере энергетики; технических правил, унификация и гармонизация нормативных правовых актов в сфере электроэнергетики и т. д.



Казахстанская Электроэнергетическая Ассоциация (далее – КЭА). Членство с 2011 года. Членство в КЭА позволяет обмениваться информацией и участвовать в формировании и развитии нормативной правовой базы в сфере электроэнергетики, а также конференциях, семинарах, и других мероприятиях.



Ассоциация KAZENERGY. Член Ассоциации с 2009 года. Членство в KAZENERGY позволяет принимать участие в государственных инициативах и мероприятиях, направленных на улучшение инвестиционного климата РК, в разработке и осуществлении мер по повышению производственного и научно-технического потенциала, а также предоставляется возможность получать помощь по правовым, экономическим и организационно-управленческим вопросам.



Национальная палата предпринимателей Республики Казахстан (далее – НПП РК). Членство НПП РК с 2013 года. Членство в НПП РК способствует укреплению связей с предпринимательской средой, эффективному развитию электроэнергетического бизнеса, в том числе в рамках совершенствования законодательной базы РК.



Глобальный договор ООН. Членство с 2011 года. В рамках присоединения к Глобальному договору ООН, Компания заявляет о приверженности следования десяти принципам Глобального договора в своей стратегии и повседневной деятельности.

Механизм обратной связи со стейкхолдерами

Для Компании очень важно, чтобы все как внешние, так и внутренние стейкхолдеры были услышанными. Компания дорожит своей репутацией и настаивает на соблюдении своими сотрудниками и стейкхолдерами высочайших стандартов этики и добросовестности и всех норм законодательства.

В АО «Самрук-Энерго» действуют следующие инструменты обратной связи для стейкхолдеров, гарантирующих защиту от ответных мер и преследования любого, кто добросовестно оставляет сообщение:

1. Горячая линия 24/7

Предназначена для всех стейкхолдеров. Линия обслуживается внешним независимым оператором с гарантией сохранения анонимности и конфиденциальности.

Горячая линия:

- По телефону: 8 800 080 30 30
- По e-mail: nysana@cscsc.kz

2. Форма «Обратной связи» на корпоративном сайте <https://www.samruk-energy.kz/ru/feedback-all>.

3. Форма «Обратной связи» для категории лиц, связанных с внедряемыми инвестиционными проектами, где местные сообщества, работники подрядчиков, либо лица, имеющие отношение к проекту, могут выразить свое мнение <https://www.samruk-energy.kz/ru/obrat>

4. Обратная связь для акционеров и инвесторов. Анкета инвестора <https://www.samruk-energy.kz/ru/shareholder/independent-registrar>

5. Обращения по возникающим вопросам с указанием контактных данных на сайте <https://www.samruk-energy.kz/ru/company/contact-information>

6. Омбудсмен

- По электронной почте: o.bekbas@samruk-energy.kz
- По телефону: 8/7172/69-23-56

Механизм обратной связи позволяет:

- своевременно реагировать и разрешать конфликтные ситуации;

- анализировать и принимать предупредительные меры в отношении обеспокоенности внешних заинтересованных сторон, общественности и отдельных граждан;
- укреплять репутацию Компании и сохранять доверие к ней как к социально ответственному предприятию.

Компания в 2018 году внедрила практику анализа обращений, поступающих по всем доступным каналам обратной связи. Мониторинг обращений позволяет Компании исследовать обеспокоенности всех заинтересованных сторон, выявлять системные проблемные вопросы, определять эффективность существующих механизмов по взаимодействию с заинтересованными сторонами для последующего реагирования.

Статистика обращений*

№ п/п	Источник	Количество	
		2018 г.	2019 г.
1	Горячая линия	33	29
2	Канцелярия, из них: от Государственных органов От Акционера Обращения и жалобы	9 773	1 0297
		456	445
		537	617
3	Непосредственно в Службу безопасности	6	6
4	Форма «Обратная связь» на сайте	1	4
5	Омбудсмены	39	28
6	Профсоюзы	26	28
7	Суды и надзорные органы	25	10
8	Письменные обращения к руководителю	–	5
ИТОГО		175	148

*консолидированы обращения, не относящиеся к текущей деятельности группы компаний АО «Самрук-Энерго»

Указанные обращения были проанализированы на предмет затрагиваемых аспектов, определения регионов с наибольшим количеством обращений, категорий лиц,

обратившихся в группу компаний АО «Самрук-Энерго», статистики по предмету обращений и анализа жалоб. Каждой жалобе была присвоена категория.

Количество жалоб

Обоснованная жалоба	Частично обоснованная	Необоснованная жалоба	Отозвано заявителем
3	8	38	3
ИТОГО		52	

По сравнению с прошлым годом общее количество жалоб возросло на 15,5%. Количество возросших обращений и жалоб скорее всего обусловлено популяризацией инструментов обратной связи с представлением дальнейшей отчетности: отчеты Службы Комплаенс, отчетность по жалобам при публикации Годового отчета, рост упоминаемости инструментов обратной связи в рамках проведения внутренних семинаров и встреч и пр.

По всем поступающим обращениям в Компанию ответы были предоставлены своевременно. Информации по на-

ложению штрафов за несвоевременное реагирование на обращения физических и юридических лиц не поступало. Ответы предоставлялись удобными для стейкхолдеров способами. Конфиденциальность и анонимность обращений сохранялась. Факты притеснения не зафиксированы.

Выводы, осуществленные на основании обращений стейкхолдеров, были доведены до Совета директоров Компании, где были сформированы рекомендации и разработаны меры для повышения качества взаимодействия со стейкхолдерами.

КАТЕГОРИЯ «ЭКОНОМИЧЕСКАЯ»



Аспект «Созданная и распределенная экономическая стоимость»

Созданная экономическая стоимость отражает основные источники формирования дохода Компании, а именно доход от реализации продукции, доход от финансирования и прочие доходы/расходы.

Созданная стоимость распределяется между поставщиками и подрядчиками, сотрудниками Компании, акционерами и кредиторами, государством, а также местными сообществами.

Распределенная экономическая стоимость	
Выплаты поставщикам и подрядчикам	Операционные затраты – денежные платежи контрагентам по оплате материалов, компонентов продукции, оборудования и услуг, арендных платежей и т. д.
Выплаты сотрудникам	Фонд заработной платы, социальные налоги и отчисления, пенсионные и страховые платежи, затраты на медицинские услуги работникам и другие формы поддержки работников.
Выплаты поставщикам капитала	Дивиденды всем категориям акционеров и проценты, выплачиваемые кредиторам.
Выплаты государству	Налоговые отчисления.
Инвестиции в местные сообщества	Пожертвования благотворительным и неправительственным организациям и исследовательским учреждениям, затраты на поддержку общественной инфраструктуры, а также прямое финансирование социальных программ, культурных и образовательных мероприятий.

По итогам 2019 года созданная экономическая стоимость составила 338 млрд тенге и распределенная экономическая стоимость составила 276 млрд тенге, в результате нераспределенная экономическая стоимость

составила 62 млрд тенге. Согласно утвержденному Плану развития на 2020–2024 годы в 2020 и 2021 годах планируется увеличение созданной и распределенной экономической стоимости.

млн тенге

Показатель	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.
		Факт	(Прогноз)	(Прогноз)
Созданная экономическая стоимость	352 681	337 794	395 654	452 798
Поступления от продаж	351 100	336 233	395 134	448 589
Полученные вознаграждения (проценты)	1 581	1 561	520	4 209
Распределенная экономическая стоимость	272 860	275 649	317 586	347 329
Операционные затраты	161 571	161 556	195 970	216 554
Заработная плата и социальные отчисления	37 210	39 589	42 477	45 021
Выплаты поставщикам капитала	34 047	32 369	34 916	32 060
Выплаты государству	39 617	41 882	44 022	53 551
Нераспределенная экономическая стоимость	79 822	62 145	78 068	105 469

Аспект «Развитие инноваций и операционной эффективности»

Инновационное развитие

За последние десятилетия мир стремительно движется к экономике нового типа, где основным инструментом ее формирования становится внедрение инновационных технологий. В современных условиях инновационное развитие и цифровая трансформация являются основными факторами технологических перемен и условием

обеспечения конкурентоспособности как на уровне отдельных предприятий, так и на уровне стран, приводя к перестройке всех экономических и производственных процессов, радикальному повышению производительности, повышению качества и снижению себестоимости.

Стратегия развития Компании предусматривает обеспечение надежных конкурентоспособных поставок энер-

горесурсов на рынки присутствия за счет внедрения инновационных технологий, повышающих эффективность и экологичность источников угольной генерации.

В сотрудничестве с Назарбаев Университет выполняется научно-исследовательская работа «Разработка технологии топочных устройств котельных агрегатов для сжигания высокозольных углей пласта № 3 Экибастузского месторождения и обедненного угля/отходов обогащения угля». Период выполнения работы 2018–2020 годы.

В целях проведения научно-исследовательской работы создана совместная научно-исследовательская лаборатория «Чистые угольные технологии» на территории ЧУ «Nazarbayev University Research and Innovation System».

Ожидаемые результаты:

- разработка технологии и анализ перспективности применения технологий кипящего слоя и циркулирующего кипящего слоя для сжигания высокозольного угля и отходов его обогащения;
- снижение расхода топлива и выбросов в атмосферу по сравнению с традиционным сжиганием угля;
- полное сжигание топлива, без выхода процесса горения в газовое пространство над кипящим слоем и уноса значительных количеств теплоты с неоправданно перегретыми дымовыми газами.

В 2019 году были выполнены следующие работы:

- исследование на комплексной установке кипящего слоя и циркулирующего кипящего слоя (КУ-КС-ЦКС) влияния режимных факторов на эффективность процесса, эмиссию оксидов азота и серы, степень использования активных сорбентов золы и известняка при сжигании рядового экибастузского угля 3-го пласта валовой добычи при атмосферном давлении в КС и ЦКС;
- разработка газодинамической модели горения и газификации экибастузского угля в ЦКС;
- исследование на установке газификации ЦКС (УГ-ЦКС) влияния режимных факторов на газификацию экибастузского рядового угля 3-го пласта при атмосферном давлении в режиме частичной воздушной газификации;
- исследование на КУ-КС-ЦКС влияния режимных факторов на эффективность процесса, эмиссию оксидов азота и серы, степень использования активных сорбентов золы и известняка при сжигании отходов углеобогащения экибастузского угля зольностью от 60 до 80% при атмосферном давлении в КС и ЦКС;
- первая часть исследований на изотермической установке ЦКС (ИУ-ЦКС) внешней циркуляции твердой фазы по топочному контуру с циклоном и U-образным, пневмозатвором;

- первая часть исследований на установке предтопки-газификатора сверхадиабатического горения (ПГ-САГ) горения и газификацию высокозольных углей и отходов углеобогащения экибастузского угля зольностью до 80% при атмосферном давлении в режиме воздушной газификации.

В целях повышения технико-экономических показателей при сжигании высокозольных углей на тепловых электростанциях Компании, прорабатывается вопрос возможности внедрения технологии системы безмазутной растопки котлоагрегатов (плазменно-топливная система).

Реализация проекта позволит решить следующие задачи:

- стабилизация горения пылеугольного факела при пониженных нагрузках котлоагрегатов;
- исключение расхода мазута при факельном сжигании высокозольных углей;
- устранение негативных последствий совместного сжигания угля и мазута в одном топочном объеме, которые приводят к снижению экономичности и надежности работы котлоагрегатов.

Данная технология успешно применяется в Китайской Народной Республике, Российской Федерации, Индонезии и т. д. на энергоблоках от 200 до 1 000 МВт.

В целях определения возможности модернизации систем розжига котлоагрегатов Экибастузской ГРЭС-1 путем установки плазматронов заключено Соглашение о сотрудничестве между АО «Самрук-Энерго» и компанией «CITIC Construction» (КНР).

В соответствии с Планом совместных мероприятий по реализации Соглашения о сотрудничестве за прошедший год были выполнены следующие мероприятия:

- проведены соответствующие лабораторные испытания экибастузского угля в Китае, подтвердившие возможность розжига плазматроном;
- взаимные визиты сторон в целях ознакомления китайских специалистов с существующей инфраструктурой энергоблока ЭГРЭС-1 и наших специалистов с работой плазматронов на действующей электростанции в КНР;
- разработано и рассмотрено предварительное техническое решение по модернизации системы розжига котлоагрегата энергоблока ЭГРЭС-1 для установки плазматронов.

Планируется проведение корпоративных процедур по одобрению реализации проекта после представления результатов проектирования китайской стороной.

Цифровизация

Использование потенциала цифровых технологий позволит Компании повысить производительность, безопасность на производстве и снизить себестоимость производства продуктов и предоставления услуг, что способствует реализации стратегической инициативы «Повышение эффективности деятельности».

Компания намерена обеспечить цифровизацию путем включения цифровых принципов в корпоративную стратегию, бизнес-модель, деятельность и культуру:

1. Бизнес-ориентированность

Инициативы по цифровизации должны быть направлены на улучшение финансового состояния Компании, охрану труда и техники безопасности, сокращение выбросов в окружающую среду и т. д.

2. Партнерские отношения с бизнесом

Осуществление взаимодействия и координации деятельности внутри Компании и по группе компаний АО «Самрук-Энерго».

3. Поиск лучших практик

Поиск, отбор, инициация инновационных идей и проектов, координация выполнения научно-исследовательских и опытно-конструкторских работ в области цифровизации по группе компаний АО «Самрук-Энерго».

4. Реализация проектов в срок и с согласованным бюджетом

При управлении проектами обеспечение соблюдения сроков, бюджета и объема проекта, закрепленного в требованиях/договоре. Проекты реализовывать последовательными этапами.

5. Автоматизация процессов

Применение автоматизированных систем управления в технологических процессах сокращая человеческий фактор.

6. Перевод на цифровой формат

Оцифровка процессов от производственного уровня (внедрение современных КИП, АСУ ТП, аналитических систем) до верхнего уровня (онлайн мониторинг, центр компетенции и т.д.).

Задачи Цифровизации:

- снижение затрат на топливо и ТОиР оборудования путем внедрения цифровых систем и систем превентивной диагностики оборудования;

- централизованный мониторинг основных показателей группы компаний АО «Самрук-Энерго» путем централизации сервисов;
- сокращение срока диагностики при обнаружении опасных дефектов или при выводе из строя оборудования;
- сокращение сбора информации по производственным показателям группы компаний АО «Самрук-Энерго»;
- возможность более глубокого анализа данных, собранных с диагностической аппаратуры и КИП;
- возможность автоматизации производственных процессов и процессов сбора данных.

Для достижения поставленных задач, в 2019 году осуществлен ряд мероприятий. Компания осуществила анализ возможности внедрения централизованного мониторинга производства, диагностику возможности внедрения предиктивной аналитики, проведено обследование с целью определения возможностей применения Big Data для поддержки и развития бизнеса.

Иницирован Проект «Внедрение Автоматического регулирования частоты и мощности», который включен в Портфель проектов Программы трансформации АО «Самрук-Энерго».

Проект внедряется впервые в ЕЭС и является совместным проектом с АО «КЕГОС», реализуемым в рамках госпрограммы «Цифровой Казахстан». Благодаря АРЧМ АО «КЕГОС» будет регулировать и управлять мощностью станций группы компаний АО «Самрук-Энерго» в заданных пределах, т. е. оказывать воздействие непосредственно на энергоблоки/гидроагрегаты (снижение или повышение мощности) в режиме реального времени при изменении схемно-режимной ситуации в энергосистеме.

Выгоды проекта:

1. Получение дополнительного источника дохода от выплат за услугу балансирования частоты и мощности от Системного оператора начиная с 2021 года.
2. Сокращение отклонений сальдо перетоков мощности на границе ЕЭС Казахстана и ЕЭС России начиная с 2021 года, а также обеспечение энергетической безопасности и энергетической независимости Республики Казахстан.

За 2019 год завершена фаза 0 – «Запуск проекта», включающая детальное планирование проекта, его формализацию и информирование о проекте заинтересованных сторон Компании.

Выполняется разработка проектно-сметной документации.

Аспект «Энергоэффективность»

Деятельность Компании в области энергосбережения и повышения энергоэффективности базируется на методологии международного стандарта ISO 50001 «Системы энергетического менеджмента».

В Компании принята Программа энергосбережения и повышения энергоэффективности на 2015–2025 годы, целью которой является выработка мер по рациональному и экономически целесообразному использованию топливно-энергетических ресурсов.

Ожидаемым результатом Программы является снижение энергоемкости валового товарного продукта группы компаний АО «Самрук-Энерго» на 10,5% в 2025 году по отношению к базовому 2014 году.

Целевые инструменты Программы:

- определение целевых индикаторов и показателей энергосбережения и повышения энергетической эффективности для группы компаний АО «Самрук-Энерго»;
- проведение постоянного мониторинга и контроля за достижением заданных показателей посредством проведения энергоэкономического анализа в соответствии с разработанной методикой расчета ключевых показателей энергоэффективности;
- разработка, внедрение, а также совершенствование системы энергоменеджмента в группе компаний АО «Самрук-Энерго»;
- реализация организационно-технических мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности согласно утвержденным планам мероприятий по энергосбережению и повышению

энергетической эффективности по группе компаний АО «Самрук-Энерго»;

- реализация типовых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности в группе компаний АО «Самрук-Энерго»;
- формирование интегрированной системы автоматизированного учета потребления энергетических ресурсов.

В рамках проводимой работы по энергосбережению и повышению энергоэффективности за 2019 год выполнены 78 мероприятий, направленных на снижение потребления топливно-энергетических ресурсов, что позволило сэкономить 296 тыс. тонн условного топлива по группе компаний АО «Самрук-Энерго».

Потребление энергии внутри организации

По итогам 2019 года произошло снижение потребления топлива по отношению к предыдущему году за счет оптимизации режимов работы энергоблоков и соответственного снижения удельного потребления топлива.

Общее потребление энергии имеет устойчивую динамику снижения по отношению к базовому 2014 году (17,7 млн ГДж), как по потреблению электрической энергии, так и по потреблению тепловой энергии.

В отчетном году было потреблено 14,0 млн ГДж энергии, в том числе от возобновляемых источников энергии 1,3 млн ГДж. В целом по годам наблюдается положительная динамика увеличения потребления энергии от ВИЭ, что связано с увеличением доли ВИЭ в производстве электроэнергии в стране.

Потребление внутри организации	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Общее потребление топлива, млн ГДж, в т. ч:	285,2	310,5	291,2
уголь	254,8	298,1	279,9
газ	28,4	10,0	9,2
мазут	0,7	1,2	0,8
бензин	0,2	0,2	0,2
дизель	1,1	1,2	1,2
Потребление электроэнергии, млн ГДж	13,0	11,8	11,3
в т. ч. от ВИЭ	0,6	1,0	1,3
Потребление тепловой энергии, млн ГДж	2,6	2,7	2,6
в т. ч. от ВИЭ	–	–	–
Общее потребление энергии, млн ГДж	15,6	14,5	14,0
в т. ч. от ВИЭ	0,6	1,0	1,3

Энергоемкость

В данном показателе использованы объемы потребления топливно-энергетических ресурсов внутри организации, а также объемы произведенной электрической и тепловой энергии, переданной электрической энергии, добытого угля.

Энергоемкость валового товарного продукта по группе компаний АО «Самрук-Энерго» по итогам 2019 года составила 29,3 т.у.т/млн тенге и снизилась на 1,3% по отношению к показателю предыдущего года за счет исполнения мероприятий по энергосбережению и повышению энергоэффективности.

Сокращение энергопотребления

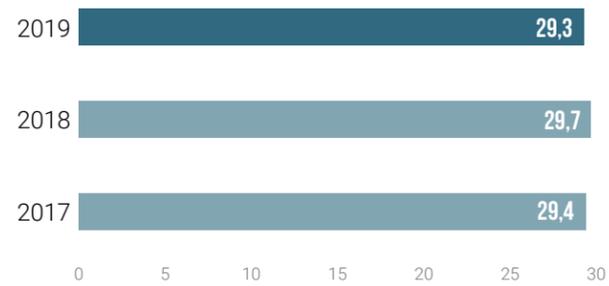
В целом по годам наблюдается тенденция снижения общего потребления энергии по отношению к базовому 2014 году (17,7 млн ГДж).

Потребление электрической энергии снизилось как по отношению к базовому (14,0 млн ГДж), так и по отношению к прошлому году и составило 11,3 млн ГДж.

Потребление тепловой энергии снизилось как по отношению к базовому году (3,7 млн ГДж), так и по отношению к прошлому году и составило 2,6 млн ГДж.

Снижение общего потребления энергии связано с оптимизацией ее расходов на собственные нужды.

Тонна условного топлива, млн тенге



Общее потребление энергии, млн ГДж



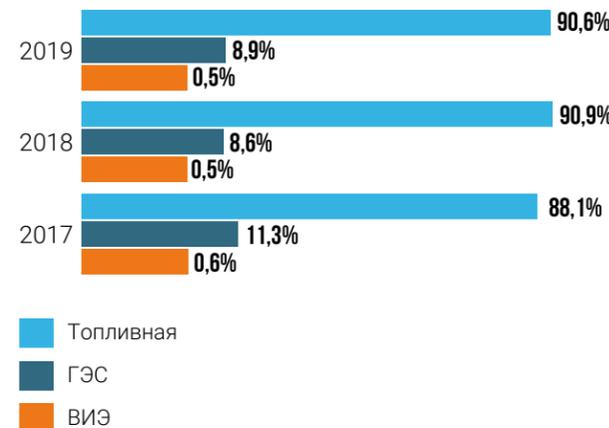
Аспект «Использованные материалы»

Продукция АО «Самрук-Энерго» – это тепловая и электрическая энергия, а также энергетический уголь.

Регулирование данной отрасли осуществляется государственными органами в лице МЭ РК и Комитета.

Компания не осуществляет в отношении производимого продукта никаких маркетинговых коммуникаций, включая рекламу и продвижение.

Генерация



По итогам 2019 года распределение по видам генерации (традиционная, ГЭС и ВИЭ) выглядит следующим образом:

- на долю традиционной генерации пришлось 90,6% общей выработки электроэнергии группы компаний,
- доля выработки электроэнергии на «чистых» станциях ВИЭ и ГЭС составила 9,4% от общего объема выра-

ботки группы компаний АО «Самрук-Энерго». Сданы в эксплуатацию два гидроагрегата АО «Шардаринская ГЭС» в рамках проекта по модернизации станции, сдана в эксплуатацию СЭС 416 кВт в г. Капшагай ТОО «Samruk Green Energy» – это приведет к росту доли «чистой» генерации.

Перечень материалов, используемых на наших предприятиях

При производстве электроэнергии:

Единица измерения	Израсходованные материалы			
	Объем			
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	
Уголь	тонн	14 829 836	17 619 007	16 565 570
Мазут	тонн	14 491	15 010	15 746
Газ	тыс.м³	47 862	35 928	38 472
Вода	тыс. тонн	79 703 620	90 336 918	90 714 286

При производстве тепловой энергии:

Единица измерения	Израсходованные материалы			
	Объем			
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	
Уголь	тонн	772 918	839 883	764 291
Мазут	тонн	2 893	14 031	2 358
Газ	тыс.м³	250 202	251 620	226 580
Вода	тыс. тонн	30 616 907	33 101 844	31 266 335

На вспомогательные нужды при производстве обоих видов продукции:

Единица измерения	Израсходованные материалы			
	Объем			
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	
Бензин	т.н.т.	5 026	3 588	3 570
ДТ	т.н.т.	26 124	25 210	28 586

Продукция АО «Самрук-Энерго» – это тепловая и электрическая энергия, а также энергетический уголь, соответ-

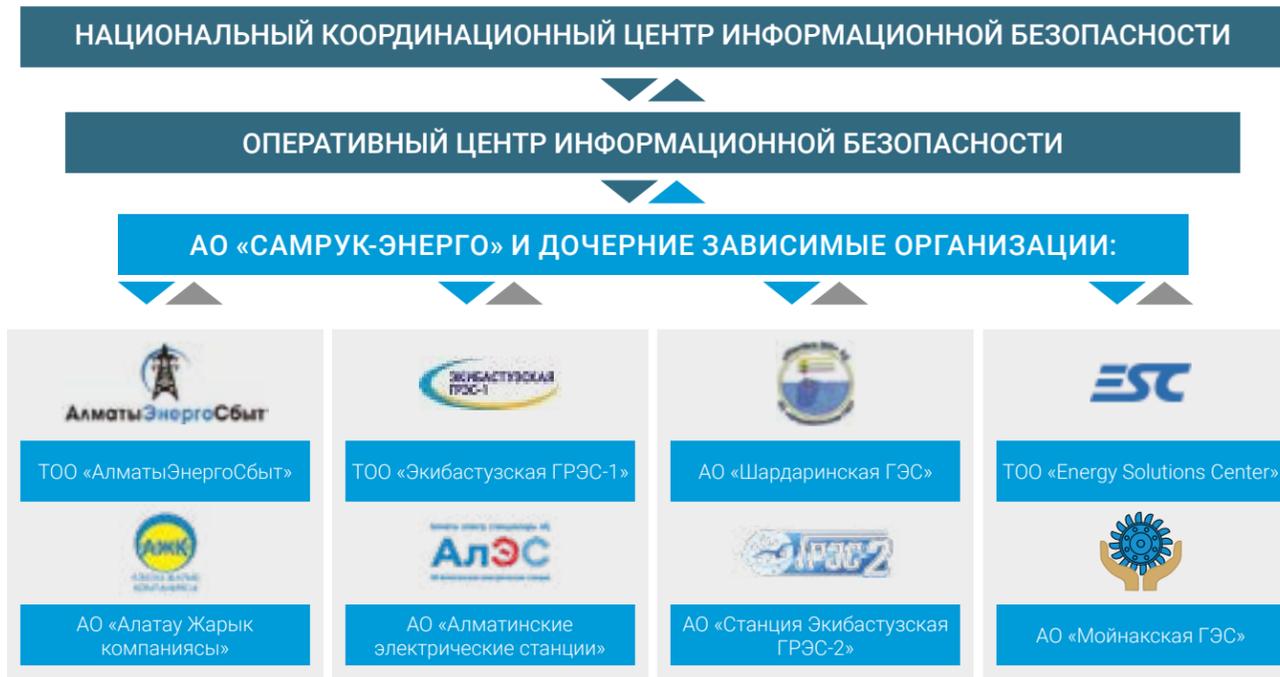
ственно, требования об экологической маркировке и упаковке не применимы к выпускаемым видам продукции.

Аспект «Информационная безопасность»

Основная цель информационной безопасности – защита данных и информации АО «Самрук-Энерго», а также поддерживающей ее инфраструктуры от любых случайных или злонамеренных воздействий. Любая хакерская атака грозит нанесением ущерба как данным и информации, так и ее владельцам или поддерживающей инфраструктуре. Задачи обеспечения информационной безопасности, определенные в Политике информационной безопасности Компании, заключаются в мониторинге и контроле, прогнозировании и предотвращении таких воздействий, а также в минимизации ущерба от их реализации.

За 2019 год утечки конфиденциальной информации не допущено. Мониторинг действий пользователей, производимых на персональных компьютерах, показал значительное снижение нарушений внутренней нормативной документации АО «Самрук-Энерго» по информационной безопасности по сравнению с предыдущими годами.

В 2017 году в рамках Программы трансформации стартовал проект «Внедрение системы управления и обеспечения информационной безопасности».



С внедрением проекта в АО «Самрук-Энерго» и ДЗО будет снижен уровень рисков реализации угроз по информационной безопасности, кибератак, нарушения производительности на энергоустановках, обеспечены постоянный контроль и мониторинг состояния соответствующей инфраструктуры Компании, своевременное реагирование на возникающие инциденты в сфере ИБ, а также положительный результат при проведении международного сертификационного аудита. Будет повышен уровень зрелости процессов информационной безопасности, что в конечном итоге приведет к системному подходу.

Проектной командой в 2019 году завершены работы по Фазе 0 и Фазе 1 проекта. Внедрены процессы (СУИБ) в рамках проекта и система предотвращения утечки конфиденциальной информации на АО «Шардаринская ГЭС», АО «Мойнакская ГЭС» и ТОО «Экибастузская ГРЭС-1».

С февраля 2020 года проектная команда приступит к реализации Фазы 2 проекта в АО «Самрук-Энерго», АО «Шардаринская ГЭС», ТОО «АлматыЭнергоСбыт», ТОО «Energy Solutions Center».



«Специальность геолога я выбрала не случайно, так как с детства была увлечена поиском «камушков» – образцов. Сейчас моя специальность очень востребована и является уникальной, интересной. А особенность моей работы – приносить пользу моему народу».



ОНАЛБЕКОВА АСЕМ ЖАНАТОВНА
Геолог участковый ТОО «Богатырь Комир»

КАТЕГОРИЯ «ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ»



Традиционно в мире электричество и тепловая энергия производились с применением ископаемых видов топлива. Химические реакции, протекающие при сжигании угля, газа и мазута, приводят к естественному образованию ряда веществ, которые в случае отсутствия соответствующего контроля могут привести к потере необходимого качества окружающей природной среды. Для такого контроля в Казахстане действует система государственного регулирования в виде природоохранного и природоресурсного права.

Так, Экологическим кодексом РК, основная производственная деятельность дочерних компаний АО «Самрук-Энерго» классифицируется как специальное природопользование и регламентируется соответствующими требованиями и нормативами. Таким образом, каждая дочерняя и зависимая компания АО «Самрук-Энерго» несет ответственность за свое воздействие на окружающую природную среду в рамках полученного экологического разрешения и других условий специального природопользования.

Экологическое законодательство РК мотивирует природопользователей снижать воздействие на окружающую природную среду, используя экономические стимулирующие механизмы. Вместе с тем, АО «Самрук-Энерго», будучи экологически ответственной компанией, не ограничивается только лишь внутренним законом, но и стремится приблизиться к более амбициозным международным стандартам. Руководствуясь принципами устойчивого развития и наилучшими мировыми практиками, Компания определила для себя экологическую политику, цели и задачи, которой учтены в Стратегии развития Компании.

По группе компаний АО «Самрук-Энерго», осуществляющих производственную деятельность, внедрен стандарт ISO 14001 «Экологический менеджмент». В рамках СЭМ во всех ДЗО выявляются значимые экологические аспекты, проводится оценка и управление экологическими рисками и возможностями, распределяются роли и обязанности, устанавливаются цели снижения негативного воздействия на окружающую природную среду, разрабатываются планы ликвидации аварийных ситуаций и др.

В качестве предупреждающих ущерб природной среде мер проводится постоянная экологическая оценка эффективности производственных процессов посредством производственного экологического контроля. Контроль основан на измерении и расчете уровня эмиссий в окружающей среду, вредных производственных факторов. Производственный мониторинг окружающей среды проводится с привлечением независимых лабораторий,

аккредитованных в порядке, установленном законодательством РК в области технического регулирования. Объектами производственного мониторинга являются атмосферный воздух, поверхностные и подземные воды, почвы.

Кроме того, к превентивным мерам относятся обязательное экологическое страхование и ликвидационные фонды.

Отдельное внимание уделяется и новым технологиям: развитие ВИЭ, безмазутный розжиг и другие энергоэффективные технологии, которые предлагаются специалистами в рамках очередных экологических и энергоаудитов. Учитывая, что национальные эксперты прогнозируют в обозримой перспективе сохранение за углем роли основного наиболее надежного стратегического вида топлива, обеспечивающего развитие электроэнергетики в Казахстане, мы поддерживаем развитие углехимии и комплексной глубокой переработки угля. С этой целью Компанией в сотрудничестве с АО «Назарбаев Университет» создана научная лаборатория «Чистых угольных технологий».

Реализация в 2019 году комплексной программы природоохранных мероприятий привела к следующим достижениям:

- отсутствие аварийных разливов и других видов эмиссий;
- доля выработки ВИЭ и ГЭС – 9,5% от общего объема выработки группы компаний АО «Самрук-Энерго» – в 2019 году сданы в эксплуатацию два гидроагрегата АО «Шардаринская ГЭС» в рамках проекта по модернизации станции, сдана в эксплуатацию СЭС 416 кВт в г. Капшагай ТОО «Samruk Green Energy» – это приведет к росту доли «чистой» генерации;
- снижение удельного выброса CO₂ по группе компаний Самрук-Энерго по сравнению с 2018 годом на 1% за счет снижения доли выработки топливных станций и увеличения доли выработки ГЭС;
- сокращение удельных выбросов пыли (золы уноса) на 2%, удельных выбросов NOx на 3%;
- снижение удельного показателя образования золошлаковых отходов на 6% по сравнению с 2018 годом за счет снижения объема угольной генерации и улучшения УРУТ.

Соответствие экологическим требованиям

Для профилактики ущерба окружающей среде законодательством предусмотрены инспекторские экологические проверки, по результатам которых могут быть выставлены штрафы за нарушение требований законодательства.

В 2019 году уполномоченным органом была проведена внеплановая инспекторская проверка соблюдения экологического законодательства на ТЭЦ-3 АО «АлЭС». По окончании проверки был выписан штраф за превышение нормативов выбросов загрязняющих веществ (г/сек) по CO, NOx и SO₂. Также в отношении АО «Станция

Экибастузская ГРЭС-2» уполномоченным органом был проведен профилактический контроль соблюдения экологических требований с посещением субъекта контроля. По результатам аналитического контроля источников выбросов ЗВ ТТЦ зафиксировано превышение установленных нормативов предельно допустимых выбросов по пыли неорганической 70–20% (пыль угля), а также выявлены факты эксплуатации автотранспортных средств, содержание ЗВ в выбросах которых превышает установленные нормативы.

Денежное значение существенных штрафов и общее число нефинансовых санкций, наложенных за несоблюдение экологического законодательства и нормативных требований

	Единица измерения	Сумма		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Денежная сумма существенных штрафов	тыс. тенге	12 596	721,5	4 751
Количество случаев применения нефинансовых санкций	–	0	0	0
Дела, возбужденные через механизмы разрешения споров	–	–	–	–

Все штрафы оплачены своевременно. Выполнены корректирующие мероприятия.

В соответствии со ст.81 Экологического кодекса РК основаниями для проведения обязательного экологического аудита физических и юридических лиц являются:

- 1) значительный ущерб окружающей среде, нанесенный хозяйственной и иной деятельностью физических и юридических лиц, подтвержденный документально;
- 2) реорганизация юридического лица-природопользователя, осуществляющего экологически опасные виды хозяйственной и иной деятельности, в форме слияния, разделения и выделения;

Общие расходы и инвестиции на охрану окружающей среды, с разбивкой по типам

В соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан каждая ДЗО АО «Самрук-Энерго» I–III категории имеет согласованный с уполномоченным ор-

ганом план мероприятий по охране окружающей среды, исполнение которого является обязательным условием специального природопользования.

В 2019 году ввиду отсутствия перечисленных оснований обязательный экологический аудит на предприятиях группы Самрук-Энерго не проводился.

В 2019 году было зафиксировано 7 обращений физических и юридических лиц с жалобами на тему охраны окружающей среды, 6 из которых поступили в адрес АО «АлЭС». Все случаи рассмотрены и отработаны в соответствии с внутренним механизмом работы с жалобами.

	Единица измерения	Сумма		
		2017 г.	2018 г.	2019 г.
Всего	тыс.тенге	2 213 407,5	6 629 261	4 616 165
*Расходы, связанные с обращением с отходами и очисткой выбросов, сбросов, а также ликвидацией экологического ущерба		1 825 147	6 556 645	4 242 256
**Расходы на предотвращение воздействия на окружающую среду и систему экологического менеджмента		388 260	72 616	373 908

Аспект «Вода и сточные воды»

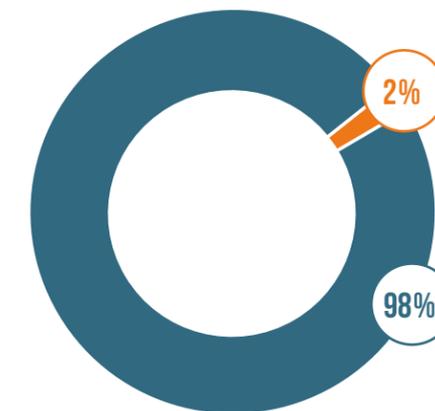
В настоящее время в мире наблюдается кризис, связанный с нехваткой чистой воды; эксперты прогнозируют усугубление проблемы без должного к ней отношения. Так, десятилетие 2018–2028 годов объявлено Организацией Объединенных Наций международным десятилетием, посвященным роли воды в устойчивом развитии.

В производственной деятельности компаний группы АО «Самрук-Энерго» этот возобновляемый природный ресурс используется как сила, позволяющая раскрутить ротор генератора для выработки электроэнергии на ГЭС и ТЭС, а также как теплоноситель при переносе и передаче тепловой энергии на ТЭЦ и котельных.

Кроме того, вода применяется на подпитку водохранилищ, на орошение зольных пляжей, на поддержание уровня воды в золоотвалах, на коммунально-бытовые нужды.

Учитывая тот факт, что в портфеле АО «Самрук-Энерго» имеются и гидроэлектростанции, и тепловые электростанции, наше взаимодействие с водой мы подразделяем на водопользование и водопотребление соответственно. При этом, 98,5% объема забираемой воды классифицируется как водопользование на ГЭС, а 2% – как водопотребление.

Водозабор



■ Водоиспользование (ГЭС), тыс. м³
 ■ Водопотребление, тыс. м³

Водопользование и водопотребление осуществляется в соответствии с действующим законодательством РК, которое направлено на сохранение и улучшение санитарно-эпидемиологической и экологической ситуаций в зонах водных объектов: дочерние компании АО «Самрук-Энерго» осуществляют забор воды в объемах, обусловленных производственными нуждами в соответствии с разработан-

ными проектами и нормативами, которые согласованы с уполномоченными государственными органами и регламентированы в специальных разрешительных документах.

Таким образом, основными источниками водных ресурсов на технологические нужды являются: реки Шарын и Бестюбинское водохранилище (Мойнакская ГЭС), р. Сырдарья и Шардаринское водохранилище (Шардаринская ГЭС), канал им. К. Сатпаева (ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова», АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»), Шидертинский канал (АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»), Большое Алматинское озеро и бассейн р. Большая Алматинка (Каскад ГЭС), Капшагайское водохранилище (Капшагайская ГЭС).

С целью экономии природных ресурсов на экибастузских станциях применяются оборотные системы техводоснабжения с наливным водохранилищем-охладителем и прямоточными системами гидрозолоудаления, на алматинских станциях кроме оборотных систем водоснабжения повторно используются сточные воды из золоотвалов ввиду уникальной технологии захоронения золошлаковых отходов.

Сточные воды производственных предприятий группы компаний АО «Самрук-Энерго» состоят из промышленных и хозяйственно-бытовых стоков. Основной объем сточных вод – промышленные стоки, их сброс в природные объекты не производится. Они применяются в качестве гидротранспорта для удаления золошлаковых отходов на золоотвалы.

Качество и объем сточных вод регулируется законодательством, и перед сбросом сточные воды проходят соответствующую очистку до утвержденных санитарно-гигиенических нормативов. Вместе с тем, осуществляется регулярный аналитический контроль поверхностных водных сред, контроль сточных вод, мониторинг процессов изменения водного и температурного режимов подземных вод по сети наблюдательных скважин, ремонт оборудования и трубопроводов системы ГЗУ.

Основной целью АО «Самрук-Энерго» в области охраны водных ресурсов является минимизация воздействия, включая:

- снижение объема потребления пресной воды;
- снижение объемов сброса сточных вод и концентраций вредных веществ в сточных водах;
- увеличение доли повторно используемой воды (водооборота).

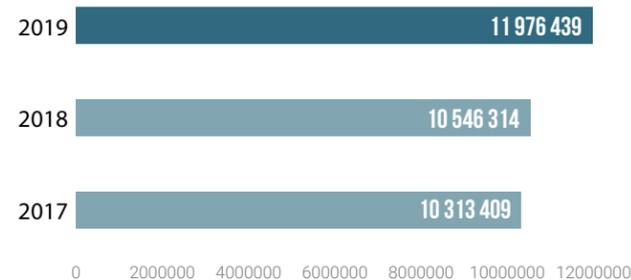
Взаимодействие с водой

ВОДОЗАБОР						
		ВСЕ РАЙОНЫ Мегалитры			Районы с дефици- том воды	
		2017 г.	2018 г.	2019 г.		
Объем забираемой воды по источникам	из поверхностных водных объектов (всего)	10 261 611	10 498 150	11 924 598	нет	
	пресная вода ($\leq 1,000$ мг/л общего растворенного твердого вещества)	10 261 611	10 498 150	11 924 598	нет	
	другая вода ($> 1,000$ мг/л общего растворенного твердого вещества)	0	0	0	нет	
	из подземных источников (всего)	6 858	7 341	6 630	нет	
	пресная вода ($\leq 1,000$ мг/л общего растворенного твердого вещества)	0	0	0	нет	
	другая вода ($> 1,000$ мг/л общего растворенного твердого вещества)	6 858	7 341	6 630	нет	
	морская вода (всего)	0	0	0	нет	
	пресная вода ($\leq 1,000$ мг/л общего растворенного твердого вещества)	0	0	0	нет	
	другая вода ($> 1,000$ мг/л общего растворенного твердого вещества)	0	0	0	нет	
	пластовая вода (всего)	0	0	0	нет	
	пресная вода ($\leq 1,000$ мг/л общего растворенного твердого вещества)	0	0	0	нет	
	другая вода ($> 1,000$ мг/л общего растворенного твердого вещества)	0	0	0	нет	
	из муниципальных и других систем водоснабжения	44 940	40 577	44 917	нет	
	пресная вода ($\leq 1,000$ мг/л общего растворенного твердого вещества)	44 940	40 577	44 917	нет	
	другая вода ($> 1,000$ мг/л общего растворенного твердого вещества)	0	0	0	нет	
	Общий объем воды из муниципальных и других систем водоснабжения	Поверхностная	44 940	40 577	44 917	нет
		Подземная	0	0	0	нет
		Морская	0	0	0	нет
		Пластовая	0	0	0	нет
Общий объем забираемой воды		10 313 409	10 546 314	11 976 439	нет	

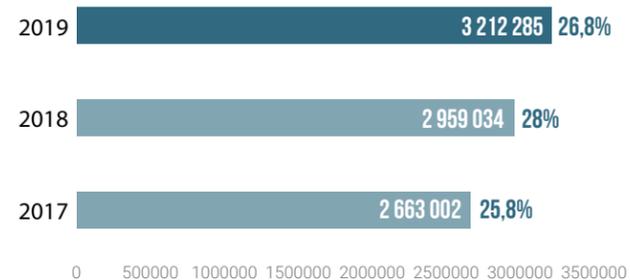
СБРОС						
		ВСЕ РАЙОНЫ Мегалитры			Районы с дефици- том воды	
		2017 г.	2018 г.	2019 г.		
Сброс по видам	Поверхностная	60 144,078	77 001,4	73 751,3	нет	
	Подземная	0	0	0	нет	
	Морская	0	0	0	нет	
	Муниципальная и другие системы водоснабжения (всего)	0	0	0	нет	
	Объем сточных вод, переданных для использования в другие организации	0	0	0	нет	
Общий сброс		60 144,078	77 001,4	73 751,3	нет	
Сточные воды по уровню очистки	Без очистки				нет	
	До требований р/х	требуемый уровень очистки			нет	
	До требований к/б	требуемый уровень очистки			нет	
	Др.	Нормативы ПДС	60 144,078	77 001,4	73 751,3	нет
	ВОДОПОТРЕБЛЕНИЕ					
		ВСЕ РАЙОНЫ Мегалитры			Районы с дефици- том воды	
		2017 г.	2018 г.	2019 г.		
Водопотребление	Общий объем водопотребления	192 242	201 229	198 438	нет	
ВОДОПОЛЬЗОВАНИЕ						
		ВСЕ РАЙОНЫ Мегалитры			Районы с дефици- том воды	
		2017 г.	2018 г.	2019 г.		
Водопользование	Общий объем водопотребления	10 121 167	10 345 085	11 778 000	нет	
ВОДОЭФФЕКТИВНОСТЬ ПРОИЗВОДСТВА						
		ВСЕ РАЙОНЫ м ³ /кВт*ч				
		2017 г.	2018 г.	2019 г.		
Водоэффективность	Объем забираемой воды на единицу выпускаемой продукции	0,371	0,333	0,396		

Доля и общий объем многократно и повторно используемой воды за отчетный период

Общий объем забираемой воды, тыс.м³.



Объем многократно или повторно используемой воды, тыс.м³



Аспект «Биоразнообразия»

Международные эксперты обеспокоены масштабом неконтролируемого потребления и некоторыми видами деятельности, которые приводят к разрушению среды обитания и исчезновению биологических видов.

В 2019 году исполнилось 27 лет Конвенции о биологическом разнообразии. За это время в мировом сообществе появилось осознание зависимости от всех видов природных ресурсов и масштаба влияния их дефицита на инвестиции, репутацию и в итоге на экономические показатели бизнеса.

АО «Самрук-Энерго» оценивает аспект «Биоразнообразие» как значимый в отношении ГЭС, ВЭС и РЭК. Остальные предприятия не оказывают прямого влияния на дикую растительность и животный мир ввиду того, что они расположены в пределах населенных пунктов или на промышленных территориях.

Таким образом, деятельность дочерних компаний АО «Самрук-Энерго» может оказать негативное воздействие на орнитофауну, ихтиофауну и другие пресноводные экосистемы, а также на флору и фауну прибрежных зон.

В целях минимизации такого воздействия при планировании производственной деятельности проводится оценка воздействия на окружающую среду, в том числе на растительный и животный мир. Процедура ОВОС регулируется законодательством Республики Казахстан. Мониторинг воздействия на растительный и животный мир в процессе дальнейшей эксплуатации предприятий также регламентирован.

Еще на стадии проектирования на ПВЭС было предусмотрено уменьшение воздействия от ветроэнергетических

установок на окружающую среду – учитывая, что световое загрязнение приводит к нарушению биоритмов живых существ, в ночное время минимизируется освещение ВЭУ вплоть до использования лишь габаритных огней.

В АО «АЖК» для минимизации случаев гибели птиц на ВЛ от поражения электрическим током проводится реконструкция линий с оснащением изолированными проводами.

Для снижения воздействия на водные и наземные (прибрежные) экосистемы режимы работы гидроэлектростанций согласовываются с Комитетом по водным ресурсам Министерства экологии, геологии и природных ресурсов РК, с акиматами, а также с руководством ООПТ (например, в случае Мойнакской ГЭС). Согласование пусков воды с уполномоченными органами также производится в интересах сельскохозяйственных земледельцев, ибо назначение ГЭС – это не только энергетика, но и ирригация, борьба с наводнениями и водоснабжение. Эта мера направлена на предотвращение и адаптацию к последствиям изменения климата. Все ГЭС оснащены рыбозащитными устройствами. Также, по рекомендации Казахского научно-исследовательского института рыбного хозяйства, в качестве рыбозащитной меры вблизи водозабора перед турбинными водоводами в темное время суток осуществляется освещение поверхности воды прожекторами, таким образом световые пятна отпугивают рыбу. Передвижение рыбы происходит через отводы для холостого водосброса (ХВС).

Для мониторинга воздействия на растительный и животный мир на ГЭС и ВЭС внедрены визуальные полевые наблюдения.

В 2019 году АО «Самрук-Энерго» не осуществляло производственную деятельность на территориях, имеющих какой-либо специальный санитарный или экологиче-

ский режим, или статус особо охраняемых природных территорий.

Эксплуатационный участок	Географическое положение	Положение по отношению к охраняемой зоне или району с высокой ценностью биоразнообразия за пределами охраняемых районов	Тип операции	Значение биоразнообразия, характеризующее признаком охраняемой территории или зоны с высокой ценностью биоразнообразия за пределами охраняемой территории	Статус/категория управления территории
ТОО «ПВЭС»	г. Ерейментау, Акмолинская обл.	На расстоянии 45 км находится государственный природный парк Буйратау	Производство электроэнергии	В горах Ерейментау обитает 2 вида птиц, занесенных в Красную книгу Казахстана (орел-могильник и степной орел). Однако, скопления птиц обнаружены в низинах и лесопосадках вдоль автотрасс и железнодорожных путей, которые в свою очередь находятся в стороне от установленных ВЭУ на ВЭС. Случаев столкновения с лопастями ВЭУ с момента ввода объекта в эксплуатацию не зафиксировано.	Природный парк
АО «Мойнакская ГЭС»	Алматинская область	На расстоянии около 55 км от Мойнакской ГЭС вниз по течению реки Чарын расположен Чарынский национальный парк	Производство электроэнергии	АО «Мойнакская ГЭС» сотрудничает с экспертами ПРООН в Казахстане по проекту сохранения реликтовой ясеневой рощи, которая находится ниже по течению реки Чарын.	Природный парк



«Молодежь самая энергичная часть общества, надеюсь своими знаниями, современным взглядом принести пользу энергетике».



НЫСАНОВ АЙБЕК

Мастер по ремонту оборудования Цеха ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 им. Булата Нуржанова»

Аспект «Выбросы»

Проблема загрязнения атмосферного воздуха – еще одна из серьезнейших глобальных проблем, с которыми столкнулось человечество. Актуальность вопроса неоспорима – не случайно все мероприятия в рамках Всемирного дня окружающей среды в 2019 году прошли под слоганом «Бой загрязнению воздуха». Но опасность воздействия на атмосферу не только в том, что чистый воздух является ключевым компонентом права на здоровую окружающую среду, но и в изменении климата планеты.

Учитывая мнение экспертов, АО «Самрук-Энерго» серьезно относится к вопросу изменения климата. Основные направления и цели по снижению углеродоемкости процессов и продукции отражены в долгосрочной Стратегии развития и Экологической политике Общества. Так, к стратегическим целям Компании относятся развитие ВИЭ и ГЭС, повсеместно внедрены системы энергоменеджмента, разработаны обширные программы по повышению энергоэффективности и энергосбережения, планируется серьезный проект по газификации алматинских электростанций в дополнение к уже переведенным на газ ТЭЦ-1 и ЗТК.

В рамках поддержки ВИЭ условными потребителями группы АО «Самрук-Энерго» в 2019 году приобретено 378 млн кВт*ч «чистой» энергии, что на 40,6% выше аналогичного периода 2018 года.

Кроме того, такие ДЗО АО «Самрук-Энерго» как ТОО «Экибастузская ГРЭС-1», АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2», АО «АлЭС» и ТОО «Богатырь Комир» являются котируемые установками и имеют обязательства по сокращению выбросов ПГ в рамках национальной системы торговли квотами на выбросы ПГ.

Что касается загрязняющих веществ, то основными источниками выбросов загрязняющих веществ в Обществе являются топливные станции I категории. Их эмиссии в атмосферный воздух строго регламентируются экологическим законодательством. Выбросы ЗВ производятся в объемах, обусловленных производственными процессами в соответствии с разработанными проектами и нормативами, которые согласованы с уполномоченными государственными органами и регламентированы в специальных разрешительных документах.

Значимыми веществами, характерными для ТЭС, являются оксиды азота, оксиды серы, оксид углерода, пыль (зола).

При проектировании станций предусматриваются оптимальные условия рассеивания ЗВ – высота дымовых труб, расположение с учетом рельефа и розы ветров, удаленность от жилых районов.

Далее, в ходе эксплуатации оборудования проводятся регулярные ремонты, модернизация и другие технологические мероприятия, способствующие улучшению экологических показателей предприятий. Для минимизации выбросов золы применяются золоулавливающие технологии – на экибастузских ГРЭС – это электрофильтры, а на алматинских ТЭЦ – эмульгаторы нового поколения. Для подавления образования других газов применяются низкокислородные горелки, регулируются режимы благодаря применению подогревателей высокого давления и турбо-питательных насосов с питанием от 4-го отбора пара турбины.

Ведется постоянный производственный экологический контроль соблюдения нормативов предельно допустимых выбросов и регулярная отчетность перед контролирующим органом.

В 2019 году сданы в эксплуатацию два гидроагрегата АО «Шардаринская ГЭС» в рамках проекта по модернизации станции, сдана в эксплуатацию СЭС 416 кВт в г. Капшагай ТОО «Samruk Green Energy» – это приведет к росту доли «чистой» генерации.

По итогам 2019 года достигнуто:

- снижение удельного выброса CO₂ по группе компаний Самрук-Энерго по сравнению с 2018 годом (с 0,867 до 0,86 тCO₂/МВт*ч) за счет снижения доли выработки топливных станций и увеличения доли выработки ГЭС;
- удельный выброс ЗВ по группе компаний составил 10,5 г/кВт*ч, что на 3% выше показателя за 2018 год из-за увеличения удельных выбросов диоксида серы, что в свою очередь вызвано ростом содержания серы в угле (2017 – 0,48%, 2018 – 0,57%, 2019 – 0,67%);
- сокращение удельных выбросов пыли (золы) на 2%, удельных выбросов NO_x на 3%;

Прямые выбросы парниковых газов

Единица измерения	объем			
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	
двуокись углерода	тыс. тонн	29 839,62	33 744	31 593
метан	тыс. тонн	321,67	351,98	353,850
закись азота	тыс. тонн	0,285	0,293	0,275

Методики: Руководящие принципы национальных инвентаризаций парниковых газов, МГЭИК, 2006; МУ по расчету выбросов парниковых газов от тепловых электростанций и котельных, Астана, 2010, Приложение 9 к приказу № 280-п МОС РК от 05.11.2010 г.

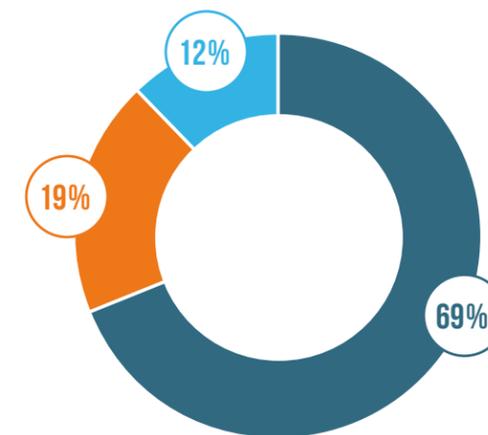
Законодательство Республики Казахстан не требует обязательной оценки косвенных выбросов парниковых газов, однако мы полагаем, что указанные объемы выбросов парниковых газов содержат 95% общих выбросов

парниковых газов, в том числе косвенных (Score 1 и 2) группы компаний Самрук-Энерго, т. к. при расчете прямых выбросов учитываются собственные энергетические нужды ДЗО.

Выбросы ОРВ и прочие выбросы

Единица измерения	объем			
	2017 г.	2018 г.	2019 г.	
Объем производства ОРВ	–	–	–	
Объем импорта ОРВ	–	–	–	
Объем экспорта ОРВ	–	–	–	
Стойкие органические загрязнители (СОЗ)	–	–	–	
ЛОС	ТОНН	245,6	297,2	261,6

Вклад ДЗО в суммарные выбросы Компании сектор «Генерация» 2019 год

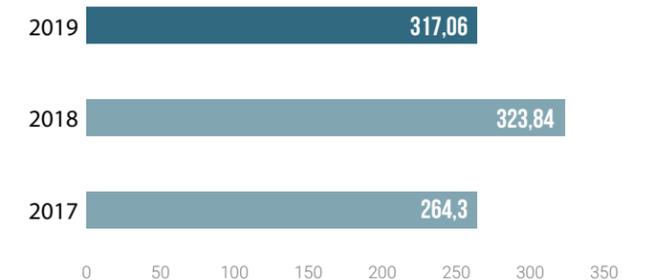


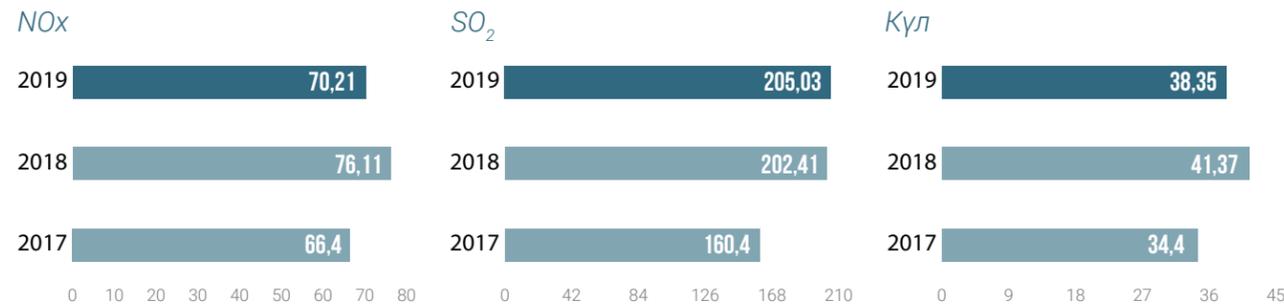
- ТОО «ГРЭС-1»
- АО «СЭГРЭС2»
- АО «АлЭС»

Выбросы загрязняющих веществ, тыс. тонн

Объем валовых выбросов по группе компаний АО «Самрук-Энерго»

Валовые выбросы





Аспект «Отходы»

Отсутствие баланса в производстве и потреблении приводит к тому, что объем и виды отходов в мире увеличиваются беспрецедентными темпами. При ненадлежащем управлении отходы могут стать серьезным источником загрязнения воздуха, почв и земель, а также подземных вод со всеми вытекающими последствиями.

Наилучшим средством, которое позволит повернуть вспять наблюдаемую тенденцию, является так называемый иерархический порядок обращения с отходами. Самрук-Энерго также придерживается иерархии обращения с отходами, стремясь в первую очередь снизить объем образования отходов на единицу продукции.

Процесс производства продукции неизбежно сопровождается образованием отходов, при обращении с которыми предприятия стремятся соблюдать экологические, санитарно-эпидемиологические требования и требо-

вания стандартов в области обращения с отдельными видами отходов. Так, по компаниям группы АО «Самрук-Энерго» к отходам производства относятся золошлаковые отходы на ТЭС и вскрышные породы на угольном разрезе ТОО «Богатырь Комир». Эти виды отходов относятся к неопасным и составляют львиную долю общего объема отходов.

В отношении отходов потребления (макулатура, отходы пластмассы, ртутьсодержащие лампы, лом цветных и черных металлов, электронное и электрическое оборудование и т.д.) предусмотрены меры по разделному сбору и дальнейшей передаче этих отходов на переработку или утилизацию сторонним компаниям.

Группа компаний АО «Самрук-Энерго» не осуществляют импорт, экспорт, перевозку, переработку каких-либо видов опасных отходов.

Общая масса отходов с разбивкой по видам и методам обращения

Единица измерения	Масса		
	2017 г.	2018 г.	2019 г.
1. Всего образовано отходов, из них	80 114,8	81 067,7	79 435,9
2. опасных	11,8	18,8	18,8
3. неопасных	80 103,0	81 048,9	79 417,13

Размещение отходов производства по группе компаний АО «Самрук-Энерго» осуществляется наиболее безопасным способом. Для предотвращения пыления, ЗШО на экибастузских ГРЭС захораниваются на золоотвалах под урез воды, а на алматинских станциях применяется уникальная для Казахстана комбинированная система золошлакоудаления. Ежегодно проводится рекультивация отработанных частей золоотвалов. В целом, снижению образования ЗШО также способствует и развитие Компанией гидроэлектростанций и объектов ВИЭ.

Размещение вскрышных пород во внутренний отвал выработанного пространства на разрезах «Северный» и «Богатырь» позволило снизить размещение вскрышных пород на внешних отвалах и таким образом снизить воздействие на прилегающие территории. Для предотвращения окислительных процессов и недопущения самовозгорания углесодержащей породы, складированной в отвалы, выполняются мероприятия по изоляции инертными породами отсыпок отвалов и уплотнение кровли отвалов.

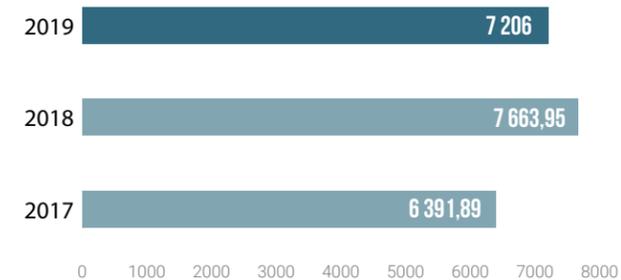


По итогам 2019 года, благодаря снижению удельных расходов топлива на единицу продукции достигнуто снижение образования золошлаковых отходов.

Ведется работа по утилизации накопленных ЗШО, но пока слабыми темпами из-за отсутствия достаточного

спроса на ЗШО как сырье. На АО «ЭГРЭС-2» запущена установка сухой золы (далее – УСЗ). В 2019 году с УСЗ по оперативным данным отгружено около 11,3 тыс. тонн сухой золы. ЗШО станций ТОО «ЭГРЭС-1», АО «ЭГРЭС-2» используются при строительстве автомобильных дорог в Павлодарской области.

ЗШО, тыс. тонн



Удельный показатель образования ЗШО по сектору Топливная генерация, кг ЗШО/кВтч



«В энергетику я пришла по стопам отца. Люблю свою работу, всё время узнаю что-то новое, знакоюсь с новыми людьми и никогда скучаю. Наша работа заключается в том, чтобы не допустить производственного травматизма, инцидентов и происшествий. Вопрос серьезный: на кону стоят жизни и здоровье сотрудников предприятия...»

АЛИЯ ОСПАНБАЕВА

Ведущий инженер по охране труда и технике безопасности АО «Станция ЭГРЭС-2»



ЦЕННОСТИ АО «САМРУК-ЭНЕРГО» ҚУАТ/ҚҰАТ/ENERGY



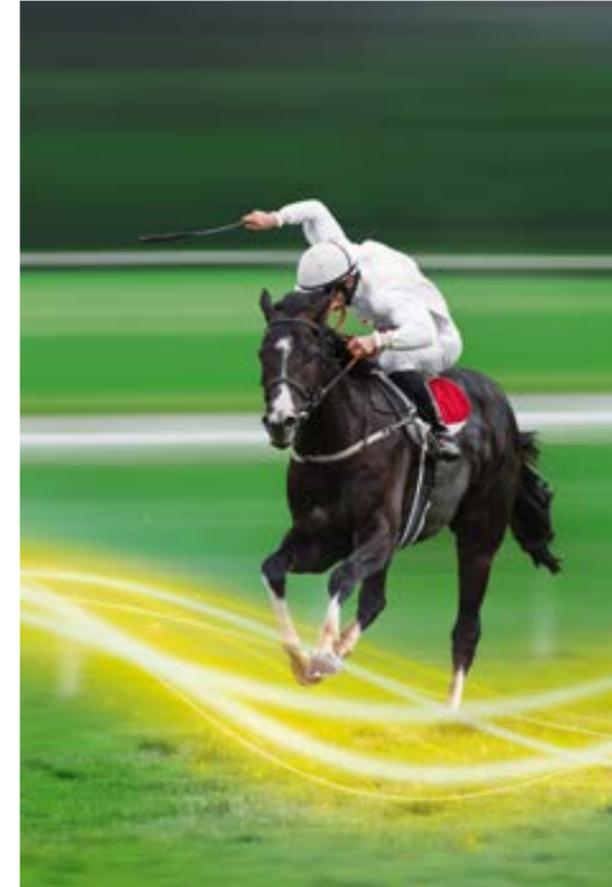
«ҚАМҚОРЛЫҚ»/QAMQORLYQ/ НАСТАВНИЧЕСТВО

- Мы всегда готовы прийти на помощь и оказать поддержку
- Мы действуем открыто, чтобы создать доверительные отношения с коллегами и партнерами
- Мы готовы к наставничеству, сохранению и передаче опыта



«УӘДЕГЕ БЕРІКТІК»/ҰАДЕГЕ BERIKTIK/НАДЕЖНОСТЬ

- Мы несем ответственность за бесперебойную и качественную работу
- Мы несем ответственность перед будущими поколениями и бережно относимся к окружающей среде и экологии
- Мы несем ответственность за повсеместное создание безопасных, комфортных и конкурентоспособных условий труда
- Мы верны принятым обязательствам



«АДАЛДЫҚ»/ADALDYQ/ СПРАВЕДЛИВОСТЬ

- В решении любых вопросов мы объективно оцениваем ситуацию и поступаем справедливо
- Мы применяем равные требования и предоставляем равные возможности
- Мы ценим мнения других, предоставляя возможность высказаться и быть услышанным



ТӘЖІРІБЕ/ТАЈІРІБЕ / ПРОФЕССИОНАЛИЗМ

- Мы добросовестно относимся к поставленным задачам и получаем удовольствие от работы
- Мы профессионалы своего дела, самосовершенствуемся и добиваемся результата
- Для повышения эффективности мы ищем разные взгляды и применяем разные методы

КАТЕГОРИЯ «СОЦИАЛЬНАЯ»



Компания, осознавая социальную ответственность бизнеса, в целях обеспечения максимальных выгод обществу от своей деятельности, принимает добровольные

обязательства по ответственному участию в жизни работников Компании, населения в регионах деятельности Компании и общества в целом.

Наши сотрудники

Управление человеческими ресурсами является одним из приоритетных направлений в деятельности Компании и осуществляется в соответствии с Кадровой политикой АО «Самрук-Энерго» на 2018–2028 годы.

Миссия Кадровой политики

Объединение усилий человеческих ресурсов для достижения стратегических целей Компании в долгосрочной перспективе и обеспечения конкурентного преимущества на рынке.

Видение Кадровой политики

Единая эффективная корпоративная культура, согласованная с ценностями каждого работника, способствующая росту человеческого потенциала и динамичному устойчивому развитию бизнеса.

Стратегическая роль HR-функции выражается в первую очередь в планировании трудовых ресурсов на перспективу в количественном и качественном выражении.

Компания особое внимание уделяет управлению планированием и обеспечением трудовыми ресурсами путем управления организационной структурой и численностью, качеством и системой квалификаций, поиском и подбором персонала.

АО «Самрук-Энерго» входит в число крупнейших работодателей Республики Казахстан. По состоянию на 31 декабря 2019 года списочная численность персонала АО «Самрук-Энерго» составила 17 699 человек.

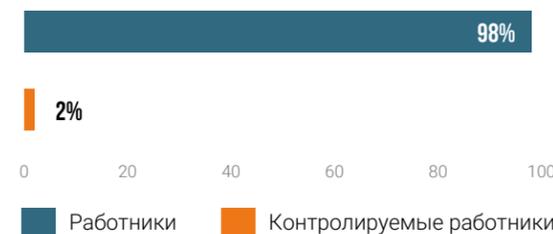
Структура персонала АО «Самрук-Энерго» на протяжении последних лет остается стабильной.

Доля работников с полной занятостью в отчетном периоде составила 100%.

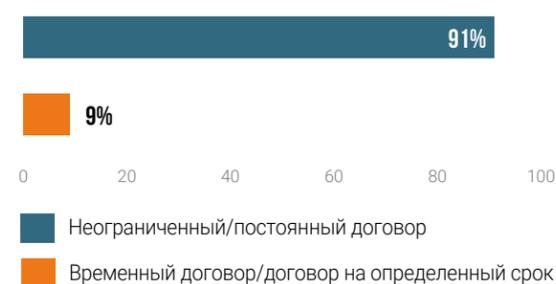
Общее число рабочей силы в разбивке по полу за 2019 год



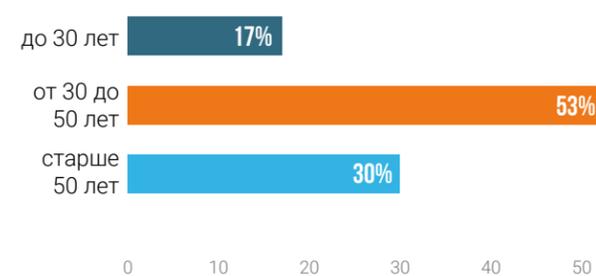
Общее число рабочей силы по типу занятости за 2019 год



Общее число сотрудников в разбивке по типу договора о найме за 2019 год



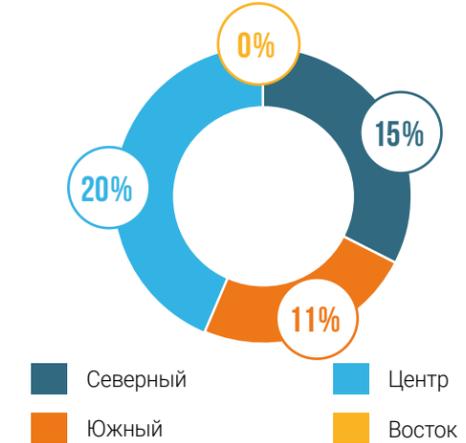
Общее число рабочей силы в разбивке по возрасту



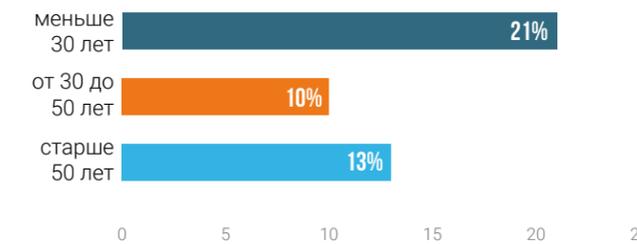
Общее число рабочей силы в разбивке по регионам за 2019 год



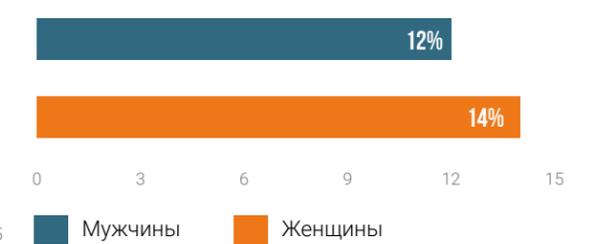
Текущая текучесть кадров в разбивке по регионам за 2019 год



Текущая текучесть кадров в разбивке по возрасту за 2019 год



Текущая текучесть кадров в разбивке по полу за 2019 год



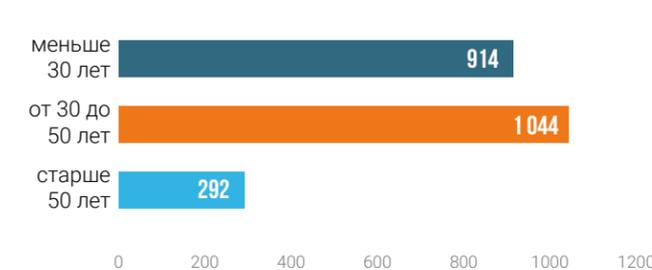
Вновь нанятые работники в разбивке по полу за 2019 год



Вновь нанятые работники в разбивке по регионам за 2019 год



Вновь нанятые работники в разбивке по возрасту за 2019 год



Состав сотрудников организации на конец 2019 года с разбивкой по полу, возрастной группе и указанием представительства меньшинств

№	Показатель	Сотрудники	Доля
1.	Пол	17 699	
1.1.	Мужчины	13 074	74%
1.2.	Женщины	4625	26%
2.	Группы меньшинств (расовые/этнические, религиозные, с ограниченными возможностями)	17 699	
2.1.	Казахи	10 768	61%
2.2.	Русские	4 794	27%
2.3.	Украинцы	675	4%
2.4.	Уйгуры	341	2%
2.5.	Татары	343	2%
2.6.	Немцы	249	1%
2.7.	Белорусы	123	1%
2.8.	Корейцы	46	0,3%
2.9.	Другие	360	2%
3.	Возрастные группы	17 699	
3.1.	До 30 лет	3 024	17%
3.2.	От 30 до 50 лет	9 292	53%
3.3.	Старше 50 лет	5 383	30%

В соответствии с производственной спецификой деятельности АО «Самрук-Энерго» на основных участках производства задействованы работники мужского пола, доля которых от общей численности персонала в 2019 году составила 74%.

Совместно с ЕБРР и Ergon Associates в АО «Самрук-Энерго» стартовал проект, в рамках которого было подписано Заявление о поддержке 7 Принципов расширения прав и возможностей женщин, разработанного в рамках партнерства «ООН-женщины» и Глобального договора Организации Объединенных Наций. Данный документ предполагает приверженность принципам гендерного равенства, как ключевого элемента устойчивого развития, а также убежденность в том, что компании, предоставляющие женщинам и мужчинам равные возможности, более успешны и достигают лучших результатов. Для достижения поставленной цели в Компании принят План мероприятий.

За отчетный период по группе компаний АО «Самрук-Энерго» 170 работникам предоставлен отпуск по уходу за ребенком. Из них 166 женщин и 4 мужчин. В отчетном году 123 женщины продолжили свою работу.

Мотивация и вознаграждение

Понимание и удовлетворение текущих и будущих ожиданий и потребностей работников является залогом долгосрочного успеха и процветания Компании. Компания придерживается следующей политики оплаты труда и мотивации:

Основную долю персонала АО «Самрук-Энерго» составляют работники в возрасте от 30 до 50 лет (59%). Средний возраст персонала в 2019 году составил 42 года. Средний стаж работы – 11 лет. Процент работников, принятых на работу в отчетном году – 13%. Доля руководителей высшего ранга в существенных регионах осуществления деятельности организации, нанятых из числа представителей местного населения – 96%. В 2019 году коэффициент текучести кадров составил 9%. Основные причины – перспектива получения более высокой зарплаты в другом месте и отсутствие карьерного и профессионального развития и обучения. При расторжении трудового договора работодатель письменно уведомляет работников о расторжении трудового договора не менее чем за один месяц. Согласно Коллективному договору работникам при расторжении трудового договора, в связи с выходом на пенсию выплачивается компенсационная выплата в размере 3 заработных плат. Ввиду специфики деятельности, в группе компаний АО «Самрук-Энерго» отсутствует риск использования детского и принудительного труда, а также выполнения молодыми работниками опасной работы.

■ установление минимально гарантированного уровня оплаты труда в Компании для всех работников на уровне, превышающем законодательно установленный минимальный размер оплаты труда, из расчета необходимости удовлетворения основных жизненных

- потребности и предоставления определенного дохода с учетом местных условий;
- индексация заработной платы на основе индекса потребительских цен;
- периодическое повышение заработной платы в связи с ростом производительности труда;
- использование гибких систем премирования с целью наиболее полного учета индивидуального трудового вклада работника;
- объективность и единство системы оплаты и мотивации труда работников и ее конкурентоспособность на республиканском уровне;
- награждение корпоративными и отраслевыми наградами.

Средняя заработная плата работников по группе компаний АО «Самрук-Энерго» за 2019 год выросла по отношению к аналогичному показателю на 4% – с **234 140** тенге до **243 640** тенге.

Минимальная заработная плата по группе компаний составляет 135 526 тенге. Соотношение минимальной зарплаты женщин к минимальной зарплате мужчин составляет 100%. Заработная плата устанавливается на основании схемы заработной платы и тарифной ставки. Для повышения содержания заработной платы и компенсации инфляционных процессов, а также в соответствии с заключенными Коллективными договорами в группе компаний АО «Самрук-Энерго» в 2019 году проведена индексация заработной платы в среднем на 5%.

Диапазон соотношений заработной платы начального уровня и установленной минимальной заработной платы в существенных регионах деятельности организации

№	Показатель	Значение (2019)	Единица измерения
1.	Минимальная заработная плата	42,5	тыс. тенге
2.	Заработная плата сотрудника начального уровня в организации в значительных регионах деятельности	135,5	тыс. тенге
2.1.	Мужчины	163,9	
2.2.	Женщины	141,1	
3.	Отношение	319%	%
3.1.	Мужчины	121%	
3.2.	Женщины	104%	
№	Показатель	Значение (2018)	Единица измерения
1.	Минимальная заработная плата	28,3	тыс. тенге
2.	Заработная плата сотрудника начального уровня в организации в значительных регионах деятельности	140,7	тыс. тенге
2.1.	Мужчины	144,9	
2.2.	Женщины	136,3	
3.	Отношение	497%	%
3.1.	Мужчины	103%	
3.2.	Женщины	97%	

Система вознаграждения работников основана на принципах: внутренняя справедливость и внешняя конкурентоспособность; прозрачность и понятность; соответствие целям и финансово-экономическим возможностям Компании; вознаграждение/премирование с учетом результатов деятельности Компании и личного вклада.

В целях мотивации работников АО «Самрук-Энерго» в знак признания заслуг развивает формы нематериального поощрения и формы непрямого дополнительного материального вознаграждения – программы социальной защиты работников и дополнительных льгот.

В АО «Самрук-Энерго», в соответствии с Коллективным договором, предусмотрены: оплата сверхурочной работы, оплата работы в праздничные дни и выходные дни, в ночное время, надбавки и доплаты, оплата труда работников, занятых на тяжелых работах, работах с вредными (особо вредными), опасными условиями труда, дополнительный оплачиваемый ежегодный отпуск, материальная помощь в связи с рождением ребенка, материальная помощь к свадьбе и единовременное поощрение в связи с юбилеем работников (50, 60 и 70 лет).

Работникам, совмещающим работу с обучением в организациях образования, также предоставляются дополнительные отпуска на период экзаменационных или установочных сессий, подготовки и защиты дипломного проекта (работы), сдачи выпускных экзаменов.

В целях мотивации и стимулирования труда работников в группе компаний АО «Самрук-Энерго» в рамках развития корпоративной культуры проводились мероприятия отличившихся работников с вручением государственных, ведомственных и отраслевых наград Электроэнер-

гетического Совета СНГ, Казахстанской ассоциации организаций нефтегазового и энергетического комплекса «KAZENERGY», ОЮЛ «Казахстанская Электроэнергетическая Ассоциация», АО «Самрук-Қазына» и др.

№ п/п	ФИО	Вид награды	Наименование Компании
1.	Сабыркулов Бисембек Абенович – Управляющий директор Каскада ГЭС	Орден «Құрмет»	АО «Алматинские электрические станции»
2.	Мнайдарова Рауза Есламгалиевна – инженер по ремонту 2 категории цеха тепловой автоматики и измерений	Медаль «Ерен еңбегі үшін»	АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»
3.	Дуйсембинов Евгений Низамович – Начальник отдела коммерческой диспетчеризации Торгового дома	Звание «Заслуженный энергетик СНГ»	АО «Самрук-Энерго»
4.	Айдарбеков Галымжан Абикенович – Заместитель Председателя Правления по производству	Звание «Заслуженный энергетик СНГ»	АО «Мойнакская ГЭС имени У.Д. Кантаева»
5.	Жанабаев Бакытбек Каипжанович – Председатель Правления	Звание «Заслуженный энергетик СНГ»	АО «Шардаринская ГЭС»
6.	Тулегенов Гибрат Калышович – начальник управления по эксплуатации	Звание «Заслуженный энергетик СНГ»	ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»

Кроме того, многие работники группы компаний АО «Самрук-Энерго» награждены званиями и почетными грамотами Казахстанской Электроэнергетической Ассоциации. Среди работников, удостоившихся наград Казах-

станской Электроэнергетической Ассоциации, работники ТОО «Экибастузская ГРЭС-1», АО «Шардаринская ГЭС», ТОО «Samruk-Green Energy», ТОО «Первая ветровая электрическая станция», АО «Алатау Жарық Компаниясы».

Развитие и карьерный рост

Специфика электроэнергетики требует постоянной непрерывной подготовки и переподготовки кадров для допуска к работе и поддержания высокого уровня профессионализма. Группа компаний АО «Самрук-Энерго» стремится постоянно развивать и обучать сотрудников. Обучение и развитие персонала являются ключевым фактором успеха в обеспечении экономической, безаварийной и эффективной работы оборудования и Компании в целом.

Система обучения нацелена на развитие навыков, знаний и компетенций категорий и групп персонала в зависимости от задач и целей деятельности. Приоритетом в разработке и внедрении программ обучения в соответствии со стратегическими направлениями Компании является развитие компетенций работников по работе в конкурентной среде в области развития коммерческих навыков и эффективных продаж, финансов и управлении инвестициями, due-diligence, управления международными сделками, проектного управления, управления измене-

ниями, внедрения цифровых технологий, операционного управления.

В 2019 году, в рамках реализации программы лидерства, было организовано обучение по теме «Глобальные тренды Digital», «Публичные выступления» для CEO. А также обучение по теме «Управление людьми», «Управление изменениями», «Стратегический менеджмент», «Цифровые навыки» и обучение навыкам коучинга для работников уровня CEO-1 и CEO-2.

Совершенствование методов и форм развития персонала АО «Самрук-Энерго» включает использование передовых цифровых технологий в обучении, развитие дистанционного/модульного обучения, внедрение стажировок, развитие внутреннего тренерства, наставничества, менторства и коучинга.

В 2019 году общий расход на обучение персонала составил 361 701 тыс. тенге.

Среднее количество часов обучения на одного сотрудника в год, в разбивке по категории сотрудников

Категория персонала	Общая численность на конец 2019 года		Количество часов подготовки за 2019 год		Среднее количество часов подготовки на сотрудника в год
	Мужчин	женщин	мужчин	женщин	
Высшее руководство (топ-менеджмент)	56	7	1 591	240	29
АУП	1 965	636	35 057	23 372	22
Производственный персонал	11 005	3 583	586 990	146 747	50
Обслуживающий персонал	48	399	1 735	7 395	20

Категория персонала	Общая численность на конец 2018 года		Количество часов подготовки за 2018 год		Среднее количество часов подготовки на сотрудника в год
	Мужчин	женщин	мужчин	женщин	
Высшее руководство (топ-менеджмент)	53	7	1631	277	31
АУП	1 979	631	23270	15 513	29
Производственный персонал	10 942	3 644	567353	141 838	44
Обслуживающий персонал	46	417	1013	4 321	21

Среднее количество часов обучения на одного сотрудника в год, в разбивке по регионам



Проведена оценка 94% административно-управленческого персонала, среди которых 95% мужчин и 94% женщин.

- В Компании проводится следующая оценка работников:
- комплексная (итоговая) оценка по целям и компетенциям, которая включает в себя: самооценку, обзорные встречи, обзор навыков, потенциала, оценку и предоставление направлений работникам по повышению эффективности деятельности и возможностям для развития.
 - промежуточный обзор деятельности работников, который проводится ежеквартально, с целью проведения мониторинга степени выполнения целей за отчетный период.

В целях сохранения и развития конкурентоспособности, проактивного реагирования на внешние и внутренние вызовы, наращивания потенциала перспективных, высокопрофессиональных и вовлеченных работников, воспитания собственных управленческих кадров Компания развивает систему преемственности и управления талантами.

В группе компаний АО «Самрук-Энерго» формируется единый кадровый резерв для занятия ключевых позиций и внедряются процедуры отбора и назначений из пула талантов, основанные на принципах объективности, прозрачности и справедливости, добровольности, эффективности.

При этом необходим фокус не только на вертикальном карьерном развитии, но и на развитии кросс-функциональной экспертизы.

Процесс формирования и развития кадрового резерва тесно интегрирован с ежегодной оценкой деятельности работников, по результатам которой формируется карта талантов, разрабатываются индивидуальные планы развития резервистов, развивается вовлеченное менторство, программы стажировок, и программа преемственности.

В рамках развития корпоративного управления Совет директоров АО «Самрук-Энерго» и органы управления компаний уделяют большое внимание формированию и исполнению плана преемственности на руководящие позиции.

Безопасность и охрана здоровья сотрудников

Компания, руководствуясь принципами устойчивого развития, проводит политику по снижению производственного травматизма и улучшению условий труда работников.

Одной из главных задач группы компаний АО «Самрук-Энерго» является обеспечение безопасных условий труда для каждого работника.

Деятельность, которая потенциально сопряжена с высоким травматизмом или высоким риском заболеваемости определенными болезнями, у Компании не имеется.

Компания проводит следующую работу (не ограничиваясь):

- 1) анализ опасностей и рисков для отдельных профессий и работ;
- 2) оценка потенциальных воздействий и рисков, вызываемых опасными природными явлениями, такими как землетрясения, оползни или наводнения;
- 3) предоставление средств индивидуальной защиты, разъяснение требований к использованию средств индивидуальной защиты, и обеспечения использования средств индивидуальной защиты;
- 4) подготовка в области безопасности для всего персонала, учитывающая опасности и риски их работы;
- 5) разработка программы по расследованию происшествий, ведение учета инцидентов, в том числе: общее количество часов работы, серьезные травмы, потерянное время и происшествия, которые могли привести к травмам и т. д.;
- 6) разработка программы медицинского освидетельствования для сотрудников;
- 7) обеспечение внедрения системы выдачи разрешений на работу, охватывающего как собственных сотрудников, так и подрядчиков, для опасных задач, таких как работа в замкнутом пространстве;
- 8) разработка и реализация процедур «блокировка и установка предупредительных табличек»;
- 9) мониторинг опасности на рабочем месте;
- 10) размещение знаков безопасности (пожарная безопасность, реагирование на ЧС, шум, курение, и т. д.), где это необходимо;
- 11) разработка Планов действия при ЧС, крупных производственных авариях.

Каждая компания, входящая в группу АО «Самрук-Энерго» сертифицирована по международному стандарту «Система менеджмента охраны здоровья и обеспечения безопасности труда OHSAS-18001».

В соответствии с законодательством Республики Казахстан проводятся аттестации рабочих мест по условиям труда (1 раз в 5 лет). На основании результатов аттестации разработаны Планы мероприятий по улучшению условий труда сотрудников, работающих во вредных и опасных условиях труда.

В соответствии с Политикой в области безопасности и охраны труда, в каждой организации, входящей в группу компаний АО «Самрук-Энерго» ежегодно внедряются Планы мероприятий по управлению вопросами охраны труда, проводится комплекс организационных и профилактических мер.

Согласно Правилам работы с персоналом в энергетических организациях РК, утвержденным приказом Министра энергетики РК от 26 марта 2015 года № 234 в ДЗО проводятся регулярные тренинги по технике безопасности с персоналом в следующих формах:

- подготовка по новой должности, включающая: обучение; стажировку на рабочем месте; первичную квалификационную проверку знаний; дублирование;
- периодические квалификационные проверки знаний;
- контрольные противоаварийные и противопожарные тренировки;
- инструктажи;
- повышение квалификации.

Обучение проводится на ежеквартальной основе по утвержденным графикам.

На всех предприятиях Компании в соответствии со статьей 203 Трудового кодекса Республики Казахстан функционируют производственные советы по безопасности и охране труда (далее – производственные советы). В состав производственных советов на паритетной основе входят представители работодателя, представители работников, включая технических инспекторов по охране труда.

На ежеквартальной основе проводятся селекторные совещания с руководителями подразделений, курирующих вопросы безопасности и охраны труда, по результатам которых принимаются директивные документы по профилактике и недопущению несчастных случаев на производстве.

Заключены письменные соглашения с уполномоченными органами по труду Алматинской, Павлодарской и Туркестанской областей о сотрудничестве в области безопасности и охране труда.

Компанией внедрена практика проведения плановых и внеплановых (внезапных) проверок по соблюдению требований международных стандартов, нормативно-правовых актов РК, внутренних нормативных документов Общества в области безопасности и охраны труда. За отчетный период было проведено 14 плановых проверок, 3 внеплановых (внезапных проверок).

Регистрация, порядок сообщения и учет несчастных случаев на производстве осуществляется в соответствии с главой 20 Трудового кодекса Республики Казахстан «Расследование и учет несчастных случаев, связанных с трудовой деятельностью» и иными нормативными правовыми актами РК.

В соответствии с корпоративным стандартом «Учет и расследование происшествий» внедрена практика проведения внутренних расследований несчастных случаев с целью определения коренных (системных) причин. В соответствии с вышеуказанным корпоратив-

ным стандартом ведутся расследования инцидентов, не приведших к несчастным случаям.

В целях профилактики безопасности труда и снижения уровня травматизма на производстве, за отчетный период проведено 44 расследований инцидентов, не приведших к несчастным случаям. По результатам расследований разработаны и исполняются корректирующие мероприятия.

Несмотря на большое количество осуществленных профилактических и корректирующих мер, в 2019 году зарегистрировано 10 несчастных случаев, связанных с трудовой деятельностью, в том числе, 1 групповой: из них 1 со смертельным исходом, 5 с тяжелым исходом, 5 с легким исходом. Выявлен 1 факт сокрытия несчастного случая в ТОО «ЭГРЭС-1», произошедшего в 23 февраля 2018 года, несчастный случай связан с трудовой деятельностью и принят к учету в 2019 году. Ниже приводятся показатели производственного травматизма по видам травм.

Количество пострадавших по видам травм

Наименование травм	2017 г.	2018 г.	2019 г.
Химический ожог, термический ожог	–	1	2
Ушиб	–	1	1
Травматическая ампутация	–	–	–
Электротравмы (термические ожоги)	2	–	1
Переломы	4	5	5
Сочетанная травма (переломы, ушибы, разрывы внутренних органов)	1	1	–
Травма глаза	–	–	–
Черепно-мозговая травма, сотрясение головного мозга	–	2	2
Количество пострадавших	7	10	11
Количество несчастных случаев	7	10	10

Коэффициент частоты травм с временной потерей трудоспособности LTIFR составил: $10 \cdot 1000000 / 30359979,9 = 0,33$

Коэффициент частоты смертельных несчастных случаев, связанных с производственной деятельностью FIFR составил: $10 \cdot 1000000 / 30359979,9 = 0,03$

Коэффициент потерь рабочего времени в связи с травматизмом LDR составил: $1298 \cdot 1000000 / 2259386 = 574,49$

Коэффициент потерянных дней составил 1 298.

Коэффициент пропущенных дней – 172 984.

Коэффициент профессиональной заболеваемости за отчетный период не выявлен.

За отчетный период зафиксировано два несчастных случая со смертельным исходом. В обоих случаях несчастному случаю подверглись работники мужского пола в Алматинском регионе. Один из случаев произошел в АО «АЖК» и второй – в подрядной организации АО «АлЭС».

Для предоставления работникам гарантий защищенности Компания продолжит развитие программы социальной защиты (медицинское страхование, страхование жизни, пенсионное обеспечение, страхование от несчастных случаев и др.), улучшать условия труда и быта.

В соответствии с законодательством Компания производит также оплату больничных листов, медицинское страхование, страхование работника от несчастных случаев при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей, ежегодный медицинский осмотр работников и материальную помощь при получении производственной травмы.

Меры, принимаемые для исключения несчастных случаев на производстве

Для снижения производственного травматизма по группе компаний АО «Самрук-Энерго» принимаются следующие меры:

1. Обстоятельства и причины несчастных случаев доводятся до сведения всех работников.
2. Проводятся внеплановые инструктажи для всего производственного персонала (при несчастном случае в группе Компании).
3. Проводится внеочередная проверка знаний ПТЭ, ПТБ и инструкций по безопасности и охране труда работников подразделений, в которых произошел несчастный случай.
4. Ежемесячно проводятся Дни техники безопасности с участием первых руководителей предприятий. По результатам их проведения разрабатываются мероприятия по устранению выявленных нарушений.
5. Службами безопасности и охраны труда организовываются комплексные обследования оборудования, зданий и сооружений, рабочих мест. По результатам комплексных проверок разрабатываются планы мероприятий со сроками исполнения и ответственными лицами.
6. Проводится обучение всего производственного персонала в соответствии с Правилами проведения обучения, инструктирования и проверок знаний работников по вопросам безопасности и охраны труда. Руководители обучаются на курсах систем менеджмента охраны здоровья и безопасности труда, специалисты обучаются на курсах повышения квалификации в области охраны труда и техники безопасности «Международный сертификат NEBOSH».
7. Перед ремонтной кампанией проводятся семинары-совещания с инженерно-техническими работниками структурных подразделений, имеющими право выдавать наряды, быть руководителями и производителями работ, с практическими занятиями по пра-

Рост производственного травматизма в 2018–2019 годах по сравнению с 2017 годом обусловлен усилением работы по повышению прозрачности регистрации несчастных случаев на производстве. К примеру, в ТОО «ЭГРЭС-1» в 2018 году было отмечено мероприятие «1000 дней без несчастных случаев», в 2019 году там же произошло 6 несчастных случаев, в том числе один несчастный случай, скрытый в 2018 году.

Каждый случай производственного травматизма на любом предприятии Компании обретает высокий статус важности и в оперативном порядке выносятся на рассмотрение Совета директоров/Наблюдательных советов компаний, входящих в группу АО «Самрук-Энерго».

вильному допуску бригады к производству работ и оформлению наряда.

8. Не реже одного раза в пять лет на предприятиях проводится аттестация рабочих мест по условиям труда.
9. Осуществляется плановая замена оборудования, исчерпавшего ресурс долговечности и представляющего серьезную опасность для производственного персонала.
10. Проводится актуализация карт/реестров рисков на рабочих местах, с учетом проведения дополнительных тренингов/обучения персонала по вопросам идентификации опасностей и оценке рисков.
11. Внедрена система индивидуальной ответственности за нарушения требований правил охраны труда и техники безопасности.
12. Внедрена практика ведения электронных журналов для фиксации и учета опасных и вредных производственных факторов.
13. В рамках работы по прозрачности системы регистрации и учета всех несчастных случаев внедрена практика учета и расследования потенциально опасных происшествий. В 2019 году в группе компаний Общества введен Мораторий на привлечение к дисциплинарной ответственности лиц, виновных за произошедшие инциденты в области безопасности, охраны труда (далее – Мораторий). Мораторий продлен до конца 2020 года.
14. Работники группы Компании активно участвуют в мероприятиях по обмену опытом в области охраны здоровья и обеспечения безопасности труда, в том числе, организуемых АО «Самрук-Қазына» (участие в работе Комитета по охране труда, производственной безопасности, охране окружающей среды и Экспертной группы).

Не менее важным направлением деятельности по снижению уровня производственного травматизма является работа по улучшению культуры безопасности. Так, в рамках Программы трансформации с 31.03.2017 года реализуется Проект по внедрению новой модели по управлению комплексной безопасностью.

Проект направлен на снижение показателей травматизма и степени тяжести травм персонала, а также повышение культуры безопасности (вовлеченностью персонала и мотивацией).

Внедрение новых методик/стандартов в области ОТ и ПБ, ООС и включает в себя:

1. Совершенствование организации процесса анализа эффективности системы управления в области предотвращения травматизма.
2. Переход на риск-ориентированный подход в области анализа опасностей и предотвращения происшествий.
3. Внедрение следующих корпоративных стандартов:
 - «Оценка системы управления охраны труда и защиты окружающей среды со стороны Руководства»;

- «Проведение лидерского поведенческого аудита безопасности»;
- «Оценка рисков ПБ, ОТ, РБ, ОС»;
- «Золотые правила безопасности»;
- «Учет и расследование происшествий»;
- «Мотивация персонала к безопасному поведению».

Проект реализуется в группе компаний поэтапно. Внедрение целевых процессов реализовано в 2019 году в АО «Самрук-Энерго», а также в ТОО «Экибастузская ГРЭС-1», АО «Мойнакская ГЭС имени У.Д. Кантаева» и АО «Шардаринская ГЭС». Во второй половине 2019 года старт Проекта объявлен на АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» и ТОО «Первая ветровая электрическая станция». Это самый масштабный проект по степени оценки влияния. На текущий момент в проект вовлечено около 3 500 сотрудников.

К 31 декабря 2021 года проект будет внедрен по всей группе компаний. В результате внедрения проекта ожидается снижение показателя уровня травматизма на 30% в период до 2028 года.

Обеспечение противопожарной безопасности

Все предприятия, входящие в группу компаний АО «Самрук-Энерго» обеспечены первичными средствами пожаротушения: переносные и передвижными огнетушителями, оборудованы пожарными кранами, обеспечены ящиками с порошковым составом (песок), а также огнестойкими тканями (кошма, войлок и т. п.). Контролирующими государственными органами, представителями сотрудников АО «Самрук-Энерго», а также специалистами охраны труда предприятия при плановых и внеплановых проверках ведется контроль на наличие исправных средств пожаротушения.

В 2019 году зафиксирован 1 случай пожара на объектах предприятий, входящих в группу компаний АО «Самрук-Энерго». 4 апреля 2019 года в ТОО «Богатырь Комир» произошло возгорание моторного отсека экскаватора по причине разрыва оболочки гидравлического насоса. Причина: Разрыв оболочки РВД гидравлического насоса; Пострадал 1 человек Машинист экскаватора которому было выплачено 251 375 тенге.



«Энергетиком решил стать самостоятельно, не только потому, что эта профессия востребованная, но и потому, что она интересная и увлекательная. Я рад приносить пользу стране и работать на её благо»



ТЕМИРЛАН СЕЙТЖАНОВ

Мастер цеха тепловой автоматики и средств измерения АО «Станция ЭГРЭС-2»



Социальная стабильность и развитие корпоративной культуры

Ежегодное измерение показателей социальной стабильности и вовлеченности персонала позволяет своевременно принимать меры по повышению лояльности и доверия работников, социального благосостояния и вовлеченности персонала, улучшению условий труда и процессов, связанных с трудовой деятельностью персонала, развитию систем коммуникаций и информирования о любых изменениях. Компания стремится к динамичному повышению всех показателей данных исследований по результатам анализа социальных показателей и опроса работников.

Согласно результатам исследования, Индекс социальной стабильности за 2019 год составил 65%. По сравнению с итогами предыдущего года показатель повысился на 1%. В то же время Индекс вовлеченности, согласно результатам исследования, за 2019 год увеличился по сравнению с прошлым годом на 15% и составил 68%.

С целью улучшения условий труда работников и принятия необходимых управленческих мер по стабилизации ситуации в коллективе разрабатываются и утверждаются Планы корректирующих мер.

В группе компаний АО «Самрук-Энерго» сформированы и осуществляют свою деятельность Согласительные комиссии в составе представителей от работодателя и представителей работников профсоюзов, основной функцией которых являются разъяснительные работы среди трудового коллектива, процедуры рассмотрения жалоб и обращений.

Группа компаний АО «Самрук-Энерго» стремится предоставлять конкурентоспособный социальный пакет, наличие которого позволяет привлекать высококвалифицированных кандидатов внешнего рынка. Компенсации и льготы предназначены для повышения благосостояния и уровня социальной защищенности работников и их семей. В число предоставляемых в соответствии с заключенными коллективными договорами работникам группы компаний АО «Самрук-Энерго» социальных выплат и льгот входят:

1. материальная помощь на оздоровление к отпуску, на рождение ребенка;
2. материальная помощь на погребение (работника и близких родственников), на лечение пенсионеров, на чрезвычайные ситуации и пр.;
3. материальная помощь в связи с потерей дохода (оформление отпуска по беременности и родам или отпуска в связи с усыновлением/ удочерением новорожденного ребенка);
4. добровольное медицинское страхование;
5. санаторно-курортное лечение работников и детей;
6. единовременное поощрение в связи с юбилеем работников (50, 60 и 70 лет);
7. расходы на проведение праздничных, культурно-массовых и спортивных мероприятий;
8. выплата ссуд;
9. пособие за увечье и утрату кормильца;
10. новогодние подарки детям и др.

За 2019 год предоставлены социальные гарантии и льготы согласно Коллективному договору на сумму 789 942,6 тыс. тенге.

Доля сотрудников, охваченных коллективными договорами

№	Показатель	Значение (2018)	Единица измерения
1.	Общее количество сотрудников (списочная численность) на конец 2019 года	17 719	чел.
2.	В том числе количество сотрудников, охваченное коллективными договорами на 2018 год	17 151	чел.
3.	Доля общего числа сотрудников, охваченных коллективными договорами	97%	%

Компания в целях оздоровления и организации отдыха реализует следующие мероприятия:

1. предоставление дополнительных дней к оплачиваемому ежегодному трудовому отпуску за выслугу лет;
2. проведение физкультурно-оздоровительной работы и развитие массовых видов спорта среди работников и членов их семей, обеспечивая им доступ к спортивной инфраструктуре, организуя тренировки и соревнования;
3. проведение систематической пропаганды здорового образа жизни среди работников с использованием корпоративных средств информации;
4. ежегодное выделение финансовых средств на проведение культурно-массовых мероприятий, приобретение новогодних подарков, приобретение ценных подарков ко Дню энергетика;
5. организация мероприятий для отдыха детей школьного возраста на период летних каникул в санаториях и профилакториях Республики Казахстан;

б. частичная компенсация стоимости путевок в санаторий и детские оздоровительные центры детям-инвалидам и детям-сиротам работников Компании.

За летний период 2019 года в доме отдыха «Березка» центра отдыха «Жасыбай» отдохнуло 3 134 человека, в детском оздоровительном центре «Карлыгаш» центра отдыха «Жасыбай» – 1 152 ребенка.

Для профилактики и оздоровления работников руководством ТОО «Богатырь Комир» на 2019 год были приобретены и выделены работникам 260 путевок в санатории «Мойылды», «Белокуриха», «Арман».

Для предоставления работникам гарантий защищенности Компания продолжит развитие программы социальной защиты (медицинское страхование, страхование жизни, пенсионное обеспечение, страхование от несчастных случаев и др.), улучшать условия труда и быта.

Выплаты и льготы, предоставляемые сотрудникам, работающим на условиях полной занятости, которые не предоставляются сотрудникам, работающим на условиях временной или неполной занятости, в разбивке по основной деятельности

№	Показатель	Для сотрудников с полной занятостью	Для сотрудников с неполной или временной занятостью
1.	Выплаты и льготы сотрудникам		
1.1.	Страхование жизни	Предоставляется	Предоставляется
1.2.	Здравоохранение (медицинское страхование)	Предоставляется	Предоставляется
1.3.	Компенсации по нетрудоспособности/ инвалидности	Предоставляется	Предоставляется
1.4.	Отпуск по материнству/отцовству	Предоставляется	Предоставляется
1.5.	Предоставление пенсии (единовременная выплата при выходе на пенсию)	Предоставляется	Не предоставляется
1.6.	Передача в собственность акций компании	Не предоставляется	Не предоставляется
1.7.	Прочие (санаторно-курортное лечение, материальная помощь в связи с рождением ребенка, материальная помощь на лечение членов семьи, материальная помощь на оздоровление)	Предоставляется	Предоставляется



В 2019 году по группе компаний АО «Самрук-Энерго» социальные выплаты осуществлены на сумму 3 849 496 тыс. тенге. За аналогичный период 2018 года расходы на социальные выплаты составили 3 229 763 тыс. тенге. В структуре выплат основную долю составляют расходы: единовременное пособие на оздоровление при предоставлении отпусков – 28%, санаторно-курортное лечение работников – 6%, единовременное поощрение в связи с юбилеем работников (50,60 и 70 лет) – 3%, материальная помощь в связи с рождением ребенка – 2%, расходы на проведение праздничных, культурно-массовых и спортивных мероприятий – 3% и др. от общей суммы социальных выплат.

Политика в отношении молодых работников

Компания ведет всестороннюю работу по повышению вовлеченности молодежи, нацеленную на формирование активной жизненной позиции молодого поколения, патриотическое воспитание, социальную поддержку молодежи и обеспечения Компании в будущем специалистами высокого профиля.

Задачами данного направления являются:

- создание и развитие Молодежного совета при руководстве Компании из числа молодежного актива компаний;
- взаимодействие с молодежными общественными объединениями;
- участие молодых специалистов в научно-практических конференциях, форумах, конкурсах и других мероприятиях;
- работа с профильными организациями образования в рамках взаимодействия по вопросам подготовки кадров, поиска и отбора лучших выпускников, организации практик и стажировок студентов на производстве, участия в совершенствовании учебных

В рамках развития корпоративной культуры в отчетном году в группе Общества проводились культурно-досуговые мероприятия, приуроченные к празднованию Женского праздника – 8 марта, Наурыз мейрамы, Дня Конституции, Дня энергетика с чествованием отличившихся работников и вручением государственных, ведомственных и отраслевых наград Электроэнергетического Совета СНГ, Казахстанской ассоциации организаций нефтегазового и энергетического комплекса «KAZENERGY», ОЮЛ «Казахстанская Электроэнергетическая Ассоциация», АО «Самрук-Қазына» и др.

программ и развития дуального обучения, развития стипендиальных программ и др.;

- развитие программ социальной поддержки молодых специалистов, молодых семей;
- развитие систем адаптации, стажировок, наставничества и менторства, обучения, карьерного и профессионального планирования по отношению к молодым специалистам.

В 2019 году в Компании создан Совет по делам молодежи «Jas Energy».

Результат деятельности Совета по итогам 2019 года:

1. Первый форум для молодых специалистов группы компаний АО «Самрук-Энерго» – Jas Energy Fest;
2. Благотворительная ярмарка «Шын жүректен». Собранные средства пошли на поддержку многодетных матерей и пожилых людей;
3. Акция «Витаминный день» в поддержку у своих коллег здорового образа жизни.
4. Акция «Дерево желаний», символизирующее чистую и искреннюю любовь к жизни. Молодые активисты из-

готовили его для оказания помощи детям, страдающим онкозаболеваниями. Таким образом, дети, болеющие онкологическими заболеваниями, получили свои подарки.

Компания заявляет о намерении привлекать и удерживать молодых, талантливых работников, создавать рабочие места для молодых работников, развивать институт наставничества, обучать одаренных выпускников школ в вузах РК, ближнего и дальнего зарубежья по специальностям энергетической отрасли.

В рамках реализации программы «Жас Оркен» группа компаний АО «Самрук-Энерго» приняла на стажировку 7 молодых специалистов и 5 стажеров по программе «Цифровое Лето».

После прохождения стажировки по программе «Цифровое Лето» 2 стажера были трудоустроены в АО «Самрук-

Права человека

В области соблюдения прав человека Компания осуществляет свою деятельность в строгом соответствии с законодательством, признает важность и ценность фундаментальных прав и свобод человека, провозглашенных ООН, включая свободу объединения, признание права на заключение коллективных договоров, трудовые права, право на благоприятную окружающую среду, охрану здоровья.

Принципы в области соблюдения прав человека отражены в Кодексе деловой этики АО «Самрук-Энерго».

Кроме того, в рамках взаимодействия со своими поставщиками и подрядчиками Компания требует соблюдения трудового законодательства, включая соответствие требованиям по охране здоровья и безопасности. Соответствующие требования включены в типовые договоры группы компаний АО «Самрук-Энерго» с поставщиками.

Работники имеют право на ведение коллективных переговоров в рамках действующего законодательства через постоянно действующие Согласительные комиссии, Комиссии по урегулированию социально-трудовых конфликтов.

Подбор персонала в АО «Самрук-Энерго» осуществляется в соответствии с Правилами конкурсного отбора кадров на вакантные должности и адаптации новых работников в АО «Самрук-Энерго» с применением тестирования, соблюдением принципов транспарентности, меритократии и прозрачности, с учетом профессионализма, личных качеств кандидата и его соответствия квалификационным требованиям и компетенциям, предъявляемым к должности, а также принципов справедливого и равного от-

Энерго». При поддержке АО «Самрук-Энерго», Алматинский университет энергетики и связи провел Республиканскую олимпиаду по физико-математическим дисциплинам.

В олимпиаде приняло участие более 60 человек – в их числе студенты из девяти технических вузов страны и школьники. Студенты соревновались по двум дисциплинам: «Электроэнергетика» и «Теплоэнергетика». Школьники выпускных классов демонстрировали знания по физике и математике.

В настоящее время АО «Самрук-Энерго» сотрудничает с ведущими отечественными вузами для прохождения производственной и преддипломной практики студентов.

В 2019 году учебно-производственную практику в Компании прошли 420 студентов.

ношения к работникам. АО «Самрук-Энерго» оказывает максимальное содействие в предотвращении любых форм дискриминации, использования детского и принудительного труда, а также продвижении кадров исключительно на основе профессиональных способностей, знаний и навыков.

В целях регулирования и защиты профессиональных, экономических и социально-трудовых прав и профессиональных интересов работников в АО «Самрук-Энерго» осуществляет свою деятельность 11 профсоюзных организаций, членами которых являются 15 199 человек.

Профсоюз в АО «Самрук-Энерго» защищает интересы работников – членов профсоюза АО «Самрук-Энерго», в части соблюдения трудового законодательства, установленных социальных гарантий и выполнения положений договора.

АО «Самрук-Энерго» выстраивает диалог с заинтересованными сторонами по разным аспектам своей деятельности. В частности, с целью получения информации об озабоченности и претензиях, отработан механизм подачи и рассмотрения обращений и жалоб через систему обратной связи на внешнем веб-сайте АО «Самрук-Энерго» – письменное обращение или телефонный звонок на «горячую линию».

В 2019 году по АО «Самрук-Энерго» было зарегистрировано 73 обращения и все обращения урегулированы в течение отчетного периода. За аналогичный период 2018 года в Компании зафиксировано 83 жалобы и обращения.

Количество жалоб на практику трудовых отношений, поданных, обработанных и урегулированных через официальные механизмы подачи жалоб

№	Показатель	Значение
1.	Общее количество жалоб на практику трудовых отношений, поданных через официальные механизмы подачи жалоб в течение 2019 года, из них	73
1.1.	обработано в течение отчетного периода	73
1.2.	урегулировано в течение отчетного периода	73
2.	Укажите общее количество жалоб на практику трудовых отношений, поданных до начала отчетного периода и урегулированных в течение отчетного периода	

Отражение вопросов здоровья и безопасности в официальных соглашениях с профсоюзами

№	Показатель	Значение
1.	Затрагивают ли официальные соглашения (глобального или местного уровня) с профсоюзами вопросы здоровья и безопасности	Да
2.	Если да, сведения относительно степени, в которой вопросы здоровья и безопасности охвачены местными соглашениями, подписанными организацией. Соглашения местного уровня, как правило, затрагивают такие вопросы, как:	
2.1.	Средства индивидуальной защиты	Да
2.2.	Совместные комитеты по здоровью и безопасности с участием представителей руководства и работников	Да
2.3.	Участие представителей работников в инспекциях по вопросам здоровья и безопасности, аудитах и расследовании несчастных случаев	Да
2.4.	Образование и обучение	Да
2.5.	Механизм подачи жалоб	Да
2.6.	Право на отказ от опасной работы	Да
2.7.	Периодические инспекции	Да
3.	Если да, сведения относительно степени, в которой вопросы здоровья и безопасности охвачены местными соглашениями, подписанными организацией. Соглашения глобального уровня, как правило, затрагивают такие вопросы, как:	
3.1.	Соответствие рекомендациям Международной организации труда (МОТ)	Да
3.2.	Меры или структуры по решению проблем	Да
3.3.	Обязательства относительно целевых стандартов результативности или уровня применяемых практических подходов	Да

Вклад Компании в социальное развитие регионов присутствия

На протяжении многих лет, в рамках социальной ответственности бизнеса, Компания вносит свой вклад в развитие регионов присутствия и поддерживает непрерывное взаимодействие с местными сообществами по вопросам участия Компании в развитии местной инфраструктуры, улучшения экологической ситуации в регионе, социальной поддержке и другие.

Развитие регионов присутствия

Реализация некоторых инвестиционных проектов повлекла за собой развитие местной инфраструктуры в регионе расположения дочерних и зависимых организаций. К примеру, развивается инфраструктура п. Солнечный и г. Экибастуз в регионе расположения ТОО «Станция

Экибастузская ГРЭС-1» и АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2». Так, в п. Солнечном были построены мечеть, церковь, Дом культуры, физкультурно-оздоровительные комплексы, бассейн, гостиница и др. объекты инфраструктуры. В свою очередь, в г. Экибастуз были построены жилые дома, общежития, Дом культуры энергетиков, а также дороги от Станции Экибастузская ГРЭС-1 до Станции Экибастузская ГРЭС-2.

Подобные проекты также реализовывались в регионах расположения АО «Мойнакская ГЭС» (77 домов, 1 детский сад и мечеть) для работников Мойнакской ГЭС, где проживают 235 человек (из них: 100 человек – работники, 135 – их семьи).

ТОО «Богатырь Комир» всемерно поддерживает различные социальные инициативы, направленные на улучшение качества жизни людей, активно участвует в городских социальных программах. Прделана огромная работа по благоустройству детских игровых и спортивных площадок Горного муниципального округа города. Был выполнен ремонт и восстановление детских площадок, завоз песка в песочницы, благоустройство парка «Шахтер». Установлен монумент великому акыну и мыслителю Машхур Жусупу Копееву, установлен светофор по ул. Кунаева.

ТОО «Богатырь Комир» установил детский игровой комплекс в городе Экибастуз на сумму 20 541,9 тыс. тенге.

С наступлением зимнего периода, как и в предыдущие годы, в городском парке «Шахтер» была установлена Новогодняя ледовая горка. Также в благотворительных целях ТОО «Богатырь Комир» оказывает содействие в обеспечении льдом для четырех деревянных горок, установленных по городу Экибастуз.

Вклад в экологию

18 ноября 2019 года был подписан Меморандум о сотрудничестве в сфере охраны окружающей среды в части возможности стабилизации и поэтапного снижения объемов эмиссий в окружающую среду между Департаментом экологии по Алматинской области и АО «Алматинские электрические станции».

Произведены работы по благоустройству и озеленению закреплённых территорий – планировка прилегающей территории, работы по уходу за газонами и зелеными насаждениями. В рамках озеленения ТОО «Богатырь Ко-

мир» выполнило компенсационную посадку деревьев в количестве 50 штук.

В сентябре 2019 года АО «Алматинские электрические станции» был проведен экологический челендж «Сдай макулатуру – спаси дерево!», по результатам акции было сдано 3 204 кг макулатуры, на сумму 144 тыс. тенге.

В АО «Алматинские электрические станции» прошел экологический фестиваль «Мы – за зеленый Казахстан!». Основная цель фестиваля – формирование ответственного отношения к окружающей среде, нравственных и правовых принципов природопользования.

Помощь населению

ТОО «Богатырь Комир» занимается оказанием ежегодной финансовой помощи в рамках соглашений о социальном партнерстве с акиматом г. Экибастуза, благотворительную поддержку получили городские некоммерческие организации и физические лица и образовательные учреждения, такие как подшефная школа-лицей № 6, детский фонд «Экибастуз», общественное объединение «Защита окружающей среды» и другие.

Финансовая помощь ТОО «Богатырь Комир» за 2019 год составила 243 370 тыс. тенге

АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» в г. Экибастуз и п. Солнечный, выделили детские новогодние подарки детям с ограниченными возможностями, детям из малоимущих семей, детям-сиротам и детям, оставшимся без попечения родителей п. Солнечный и г. Экибастуза. В преддверие Нового года Компания порадовала детей с ограниченными возможностями, детей-сирот и детей,



«Я выбрал профессию энергетика, потому что точно знаю, что именно эта отрасль экономики является двигателем прогресса».



САПАРБАЕВ НУРКЕН ДИЛМАХАМБЕТУЛЫ
Слесарь турбинного цеха АО «Шардаринская ГЭС»



оставшихся без попечения родителей поселка Солнечный новогодними сюрпризами, не остались без внимания, и дети Детского дома «Үміт», Общественное объединение «Казахское общество слепых», ОФ «Объединение родителей детей-аутистов» и Благотворительного Фонда города Экибастуза.

АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» ежегодно принимает участие в подготовке п. Солнечный к празднованию Нового года. В 2019 году украшена входная арка поселка, на площади им. Абая были установлены елка, фигуры Деда Мороза и Снегурочки, залиты горка и каток для отдыха детей. А также работники цехов сделали подарок для поселковых жителей – изготовили и установили иллюминации в виде снеговика, елки, часов и т.д.

В Детском оздоровительном центре «Карлыгаш» было выделено 160 бесплатных путевок для детей из малообеспеченных, многодетных детей, сирот и детей, оставшихся без попечения родителей. Для детей-сирот и ребят из малообеспеченных семей ежегодно выделяется 200 мест в Детский лагерь «Карлыгаш» на берегу озера Жасыбай.

Помимо проектов, направленных на развитие местной инфраструктуры, Компания осуществляет деятельность в виде поддержки уязвимых слоев населения:

- Помощь пенсионерам и воинам-интернационалистам в виде ежемесячной оплаты 150 кВт за потребленную электроэнергию (АО «Шардаринская ГЭС»).
- Оказание помощи участникам ВОВ, Трудового фронта и приравненным к ним лицам ко Дню Победы (АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2», АО «Алматинские электрические станции»).

- Помощь малообеспеченным и многодетным семьям (ТОО «Богатырь Комир», АО «Шардаринская ГЭС», АО «Алматинские электрические станции»). В 2019 году 5 школьников из малообеспеченных семей обеспечены товарами к школе.
- Произведена разовая оплата денежных средств в размере 30 000 тенге пяти инвалидам из местного населения.

Вместе с тем, в соответствии с Политикой благотворительности Фонда всю спонсорскую и благотворительную деятельность группы компаний Фонда осуществляет единый Оператор – Фонд развития социальных проектов «Samruk-Kazyna Trust», который реализует социально значимые проекты путем отбора на конкурсной основе по ряду направлений.

В этой связи, Компания проводит работу по взаимодействию с фондом «Samruk-Kazyna Trust» в рамках реализации «Программы социальных инвестиций» и использования собственных возможностей Общества для управления внешними социальными программами.

В настоящее время проводится работа с дочерними и зависимыми организациями Общества по информированию о потенциальных возможностях получения социальной помощи, а также анализу и выявлению регионов расположения предприятий группы АО «Самрук-Энерго» с наиболее актуальными проблемами социального характера для подачи заявлений в фонд «Samruk-Kazyna Trust».

Культурно-массовые мероприятия для населения

ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» приняло активное участие в организации массовых гуляний для жителей города Экибастуза по случаю празднования «Наурыз мейрамы». В рамках празднования работники разыграли театрализованное представление с демонстрацией красивого казахского обычая «Құда түсу» (сватовства) и «Сырға салу» (надевания сережек невесте). Этот номер не оставил равнодушным членов конкурсной комиссии конкурса «Самая лучшая юрта» и стал победителем в номинации «Ең үздік салт-дәстүр» («Лучший обычай»). Также для жителей города были организованы праздничный концерт и благотворительное угощение в виде плова, наурыз-ко-

же и баурсаков в количестве 1 000 порций с вручением продуктовых наборов.

АО «Алматинские электрические станции» присоединилось к челенджу, посвященному 175-летию великого Абая, в конце ноября 2019 года провели конкурс «Абай әлемі». Главный посыл мероприятия состоял в пропаганде жизненного и творческого пути Абая, как духовного богатства страны. Конкурс состоял из трех этапов. В конкурсе участвовало 7 команд, участники конкурса награждались по номинациям: «Лучший чтец», «Лучшие болельщики», «Лучший знаток жизни и творчества поэта».



Энергия будущего глазами детей



ПРИЛОЖЕНИЯ



ОБ ОТЧЕТЕ

Компания придерживается следующих подходов при определении содержания и качества Отчета.

Взаимодействие с заинтересованными сторонами и существенность.

Компания стремится к высоким стандартам социальной ответственности при взаимодействии со стейкхолдерами.

Цель взаимодействия с заинтересованными сторонами состоит в правильном выборе стратегического развития Компании и путей совершенствования ее деятельности, а также в достижении такого уровня устойчивого развития, от которого выигрывают все и Компания, и ее заинтересованные стороны, и общество, так как Компания стремится к высоким стандартам социальной ответственности при взаимодействии со стейкхолдерами:

- потребности, ожидания и мнения внутренних и внешних заинтересованных сторон;
- трудности и перспективы с точки зрения заинтересованных сторон;
- наиболее существенные проблемы, волнующие внутренние и внешние заинтересованные стороны.

Основой взаимодействия с заинтересованными сторонами являются выявление стейкхолдеров, оказывающих существенное влияние на Компанию и степень зависимости стейкхолдеров от Компании, построение матрицы существенности и Плана по взаимодействию с заинтересованными сторонами (см. в разделе «Устойчивое развитие»).

Ежегодно Компания после выпуска годового отчета о своей деятельности осуществляет проверку сбалансированности и полноты, раскрытой в годовой отчетности информации, а также определяет темы и аспекты, оказывающие существенное влияние на деятельность Компании и ее заинтересованные стороны, и которые должны быть учтены при формировании структуры годового отчета следующего цикла отчетности.

Для реализации данных мероприятий нами осуществлен сбор мнений и учтены интересы широкого круга заинтересованных сторон, в том числе Единственного акционера, членов Совета директоров, финансовых институтов, клиентов, неправительственных организаций, профессиональных сообществ, дочерних организаций, топ-менеджмента, ключевых сотрудников и др.

Мы применили структурированный процесс, который включал:

- Определение списка значимых тем. Рассмотрен максимально полный список тем, значимых с точки

зрения устойчивого развития для Компании и заинтересованных сторон и учитывающий особенности деятельности Компании, общие тенденции и практики зарубежных и казахстанских компаний, международные стандарты GRI, Стратегию развития Компании, Кодекс корпоративного управления, регистр рисков и др. Список включил 39 тем (аспектов), связанных с устойчивостью Компании.

- Опрос внешних и внутренних стейкхолдеров с целью выяснения важности и приоритетности тем и аспектов для деятельности Компании, и ее заинтересованных сторон. Кроме того, в целях максимального охвата всех стейкхолдеров, Компания в рамках опубликованной интерактивной версии Годового отчета по итогам деятельности Компании за 2018 год, разместила онлайн-опросник для всех заинтересованных сторон <https://ar2018.samruk-energy.kz/ru/index.html>.
- Актуализация матрицы существенности, которая дает наглядное представление о темах устойчивого развития, существенных для Компании и заинтересованных сторон, и их положение относительно степени заинтересованности стейкхолдеров и потенциального влияния на деятельность Компании. По горизонтальной оси приведена оценка существенности аспектов для стейкхолдеров, по вертикальной – оценка существенности аспектов для стейкхолдеров. Темы, получившие оценку значимости выше 4 баллов для заинтересованных сторон и для Компании, были признаны наиболее существенными в 2019 году и отражены в тексте годового отчета Компании.

Анализ показывает, что для Компании и ее заинтересованных сторон, как и прежде остаются существенными темы, связанные с развитием инноваций, энергоэффективностью, обеспечением соответствия экологическим обязательствам, эффективным использованием материалов, энергии и воды, обеспечением безопасности и охраной здоровья сотрудников и подрядчиков, снижением выбросов парниковых газов и других загрязнителей, противодействием всем формам коррупции, включая вымогательство и взяточничество и др.

Аспекты, связанные с вопросами кибербезопасности и развитием информационных технологий, управлением комплаенс-риском, производственным травматизмом, тарифным регулированием и финансовой устойчивостью являются новыми и не рассматривались, как отдельные аспекты в Матрице существенности 2018 года.

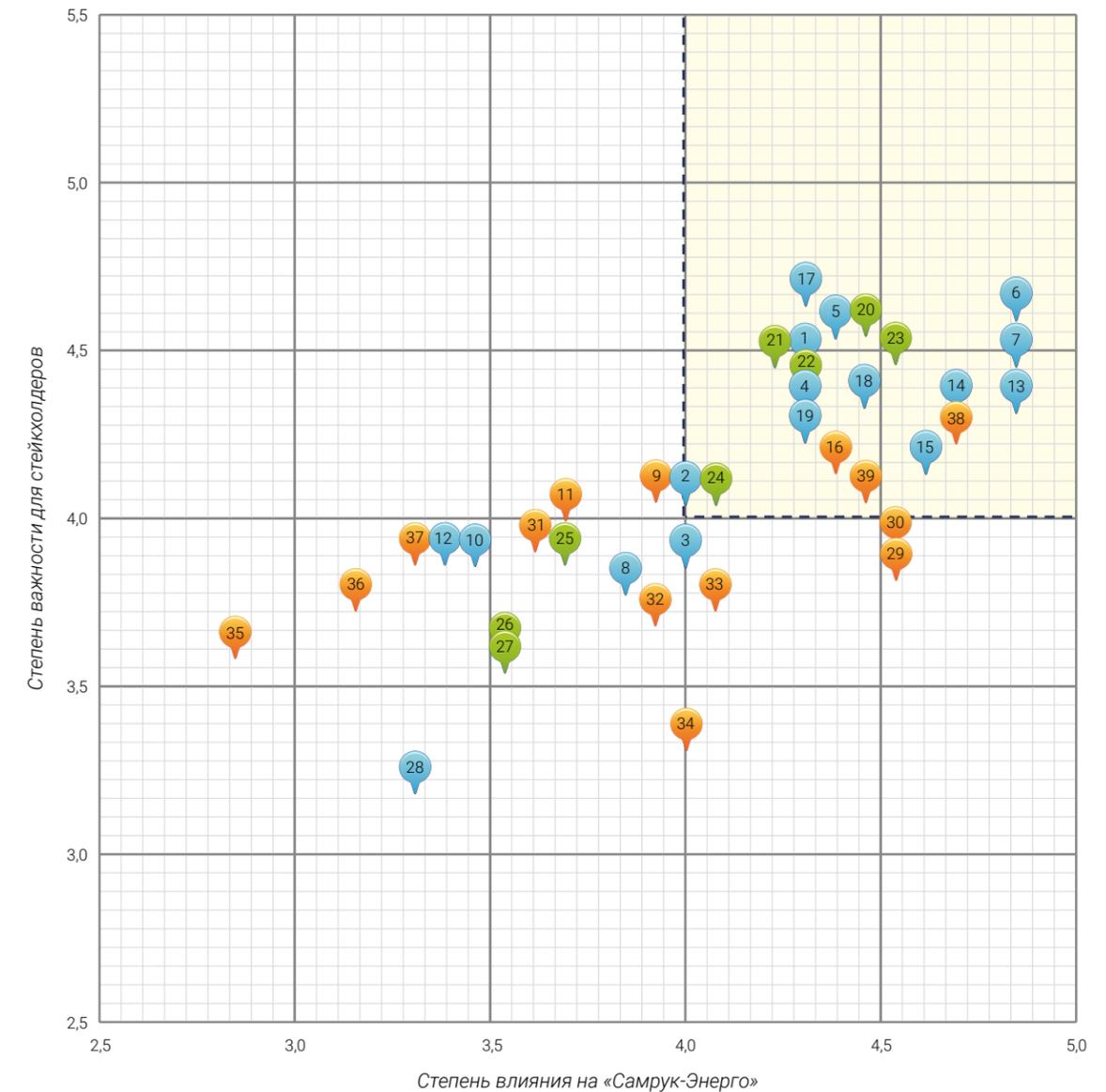
Также, в 2019 году в сравнении с Матрицей существенности 2018 года Компанией и ее заинтересованными сторонами отмечена важность вопросов управления отходами, инвестиций в возобновляемые источники энергии,

инвестиций и расходов на охрану окружающей среды, повышения репутации и положительного отношения к Компании, сокращения энергопотребления и др.

ления, равных возможностей, расходов на местных поставщиков и трансформацией закупочной деятельности заинтересованными сторонами не были оценены высоко, но при этом нашли свое отражение в годовом отчете Компании.

Вопросы, связанные с взаимодействием с открытыми местными сообществами, найма персонала, в том числе увеличения персонала, нанятого из числа местного насе-

Матрица существенности АО «Самрук-Энерго» 2019 года



- Социальный аспект
- Экономический аспект
- Экологический аспект

Список значимых тем в 2019 году:

1	Инновационное развитие и цифровизация	21	Общие расходы и инвестиции на охрану окружающей среды (с разбивкой по типам)
2	Кибербезопасность и информационные технологии	22	Эффективное использование материалов, энергии и воды
3	Предупреждение и ликвидация стихийных бедствий и чрезвычайных ситуаций при осуществлении деятельности	23	Соблюдение экологического законодательства и нормативных требований
4	Вклад Компании в экономику страны (в т.ч. созданная и распределенная экономическая стоимость)	24	Управление отходами
5	Тарифное регулирование	25	Источники воды, на которые оказывает существенное влияние водозабор организации
6	Финансовая устойчивость	26	Доля и общий объем многократно и повторно используемой воды
7	Эффективная инвестиционная деятельность	27	Водные объекты, на которые оказывают существенное влияние сбросы организации и поверхностный сток с ее территории
8	Взаимодействие с местными сообществами	28	Сохранение биологического разнообразия
9	Реализация социальных программ и инициатив	29	Справедливое вознаграждение и социальная поддержка работников
10	Трансформация в закупках	30	Профессиональный и личностный рост персонала
11	Социальная ответственность в закупках	31	Увеличение доли персонала из числа местного населения
12	Доля расходов на местных поставщиков в существенных регионах осуществления деятельности	32	Найм персонала
13	Противодействие всем формам коррупции, включая вымогательство и взяточничество	33	Разнообразие и равные возможности, в том числе гендерное равенство
14	Своевременная идентификация рисков и качественное управление рисками	34	Механизмы подачи жалоб
15	Управление комплаенс-риском	35	Ликвидация всех форм принудительного труда
16	Повышение репутации и положительного отношения к Компании	36	Ликвидация дискриминации в сфере труда и занятости
17	Инвестиции в возобновляемые источники энергии	37	Поддержка и уважение защиты провозглашенных на международном уровне прав человека
18	Энергоэффективность	38	Безопасность и охрана здоровья сотрудников и подрядчиков
19	Сокращение энергопотребления	39	Производственный травматизм
20	Снижения выбросов парниковых газов и других загрязнителей (NOX, SOX, озоноразрушающих и других значимых загрязняющих веществ)		

Контекст Устойчивого развития

Отчет представляет информацию о вкладе Компании в разрезе экономического, экологического и социального аспектов.

Экономическая составляющая устойчивого развития Компании направлена на рост долгосрочной стоимости, обес-

печение интересов акционеров и инвесторов, повышение эффективности процессов, рост инвестиций в создание и развитие более совершенных технологий, повышение производительности труда.

Экологическая составляющая направлена на минимизацию воздействия на биологические и физические природные системы, оптимальное использование ограниченных

ресурсов, применение экологичных, энерго- и материало-сберегающих технологий, создание экологически приемлемой продукции, минимизацию, переработку и уничтожение отходов.

Социальная составляющая ориентирована на принципы социальной ответственности, которые в числе прочего включают: обеспечение безопасности труда и сохранение здоровья работников, справедливое вознаграждение и уважение прав работников, индивидуальное развитие персонала, реализацию социальных программ для персонала, создание новых рабочих мест, спонсорство и благотворительность, проведение экологических и образовательных акций.

Полнота

Показатели и содержание Отчета являются достаточными для того, чтобы отразить существенное воздействие Компании на экономику, окружающую среду и общество за отчетный период.

Сбалансированность

В данном Отчете отражены положительные и отрицательные аспекты результатов Компании за отчетный год. Отдельные показатели раскрыты в 3-летней динамике.

Сопоставимость

Заинтересованные стороны, использующие данный Отчет, могут сравнить представленную информацию о финансовых и производственных показателях Компании с результатами за предыдущие периоды и ее целями.

Отчет подготовлен в соответствии с GRI Standards, что позволяет стейкхолдерам сравнить деятельность Компании с деятельностью других организаций.

Точность

Информация, представленная в Отчете, является достаточно точной и подробной для того, чтобы заинтересованные стороны могли оценить результаты деятельности Компании за отчетный период. Информация выражена как качественными описаниями, так и количественными данными.

Ограничение области охвата и границ Отчета

Указанная в настоящем Отчете аудированная консолидированная финансовая отчетность Компании за 2018 год по состоянию на 31 декабря 2019 года и за 2018 год по со-

Своевременность

Отчет предоставляется на ежегодной основе в кратчайшие сроки после утверждения аудированной финансовой отчетности и в срок не позднее 30 июля, что позволяет предполагать, что информация, отраженная в данном Отчете, является актуальной. Отчет публикуется на корпоративном веб-сайте на казахском, русском и английском языках одновременно для всех стейкхолдеров.

Ясность

Информация в Отчете изложена в понятной и доступной заинтересованным сторонам форме.

Надежность

При формировании данного Отчета предоставленная информация была предварительно проанализирована и раскрыта таким образом, чтобы заинтересованные стороны имели возможность проверить данный отчет и оценить степень достоверности его содержания.

Источниками данных являются официальные формы отчетности, которые предоставляются ежегодно в государственные органы. Ряд показателей собирается и рассчитывается в соответствии с формами внутренней отчетности, которые проверяются ответственными представителями компаний в рамках процедур внутреннего аудита.

Расчет, сбор и консолидация производственных, социальных и экологических показателей, представленных в Отчете Компании, проводились в соответствии с принципами отчетности и рекомендациями Руководства по отчетности в области устойчивого развития и процедурами корпоративного управления Общества. Вероятность погрешности количественных данных по каждой категории показателей в области устойчивого развития минимизирована. Отношения и удельные величины дополнены абсолютными значениями. Количественные данные отражены с использованием общепринятой системы единиц измерения и рассчитаны с помощью стандартных коэффициентов.

Отчет предоставляет всем заинтересованным сторонам обзор результатов деятельности и достижений группы компаний АО «Самрук-Энерго» с 1 января по 31 декабря 2019 года в электронной, бумажной и онлайн формах. Дата публикации предыдущего Интегрированного годового Отчета компании – 30 июля 2019 года.

стоянию на 31 декабря 2018 года является результатом независимого аудита ТОО «ПрайсрутерхаусКуперс» («PwC»).

В рамках настоящего Отчета приведена информация по вопросам финансово-операционных результатов и устойчивого развития. Качественные и количественные сведения представлены за 2019 год, в целях сопоставления и анализа информации в показателях, где применимо, использовались данные за 2017 и 2018 годы.

Компания определила границы Отчета в соответствии с GRI Standards.

В целях единого подхода при составлении отчета об итогах финансово-хозяйственной деятельности группой компаний АО «Самрук-Энерго» в консолидации применяется метод долевого участия. Кроме того, в соответствии с действующей учетной политикой, отражение основных средств и нематериальных активов проводится по первоначальной стоимости, то есть без учета переоценки. Дочерние компании включаются в консолидированную финансовую отчетность по методу приобретения. Приобретенные идентифицируемые активы, а также обязательства и условные обязатель-

ства, полученные при объединении бизнеса, отражаются по справедливой стоимости на дату приобретения независимо от размера неконтролирующей доли участия.

На основании вышеизложенного, при использовании метода долевого участия в консолидированном балансе исключены обороты таких крупных компаний, как АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2», компания угольных активов «Forum Muider B.V.», доля владения в которых со стороны АО «Самрук-Энерго» составляет 50%.

При формировании консолидированного финансового результата АО «Самрук-Энерго» доля прибыли по этим компаниям находит отражение в статье «доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия и обесценение инвестиции».

В аудированной консолидированной финансовой отчетности Компании за 2019 год, использовались показатели следующих дочерних и зависимых организаций АО «Самрук-Энерго»:

Название предприятия	Вид деятельности	% прав голоса	Доля участия	Страна регистрации
Дочерние предприятия:				
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	Передача и распределение электроэнергии по городу Алматы и Алматинской области	100%	100%	Казахстан
АО «Алматинские электрические станции»	Производство электро- и теплоэнергии и горячей воды в городе Алматы и Алматинской области	100%	100%	Казахстан
ТОО «АлматыЭнергоСбыт»	Реализация электроэнергии на территории города Алматы и Алматинской области	100%	100%	Казахстан
АО «Шардаринская ГЭС»	Производство электроэнергии на гидроэлектростанции в Южном Казахстане	100%	100%	Казахстан
АО «Мойнакская ГЭС»	Производство электроэнергии на гидроэлектростанции в Алматинской области	100%	100%	Казахстан
Станция ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»	Производство электрической и тепловой энергии на основе угля	100%	100%	Казахстан
АО «Бухтарминская ГЭС»	Является собственником Бухтарминской гидроэлектростанции, переданной в аренду	90%	90%	Казахстан
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	С момента передачи гидроэлектростанции в аренду данная компания является бездействующей	89.99%	89.99%	Казахстан
АО «Шульбинская ГЭС»	С момента передачи гидроэлектростанции в аренду данная компания является бездействующей	92.14%	92.14%	Казахстан
ТОО «Samruk-Green Energy»	Развитие возобновляемой электроэнергии	100%	100%	Казахстан
ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	Производство электроэнергии на ветровой электростанции.	100%	100%	Казахстан
ТОО «Казгидротехэнерго»	Реализация проектов в сфере возобновляемых источников энергии	100%	100%	Казахстан
ТОО «Теплоэнергомаш»	Реализация проектов в сфере возобновляемых источников энергии	95%	95%	Казахстан
ТОО «Energy Solutions»	Транспортировка и прочие услуги	100%	100%	Казахстан
ТОО «Тегис Мунай» и ТОО «Мангышлак Мунай»	Разведка и разработка газового месторождения	100%	100%	Казахстан

Таблица соответствия Отчета руководству GRI

GRI Стандарт	Номер	Содержание	Номер страницы	Заверение
Общие элементы отчетности				
GRI 102: Общая информация 2016				
	102-1	Название организации	8	не применимо
	102-2	Деятельность, бренды, продукция и услуги	8,10-12	не применимо
	102-3	Расположение штаб-квартиры	9, 177	не применимо
	102-4	Местоположение производственных площадок	9, 44-61	не применимо
	102-5	Характер собственности и организационно-правовая форма	8	не применимо
	102-6	Рынки обслуживания	8-12, 44-61	не применимо
	102-7	Масштаб организации	8-12, 33-41, 124	отсутствует
	102-8	Информация о сотрудниках и других работниках	144-146	отсутствует
	102-9	Цепочка поставок	44-61, 82-83	отсутствует
	102-10	Существенные изменения в организации и ее цепочке поставок	2-5, 10-15, 64, 82-83, Т.2	PWC
	102-11	Принцип или подход предосторожности	105-107, 122-123, 157-158	отсутствует
	102-12	Внешние инициативы	116-117, 122-123, 146	отсутствует
	102-13	Членства в ассоциациях	122	отсутствует
	102-14	Обращение высшего руководства	2-5	не применимо
	102-15	Ключевые воздействия, риски и возможности	21-22, 65-66, 76, 77, 111-113, 117	отсутствует
	102-16	Ценности, принципы, стандарты и нормы поведения	16-17, 106-108, 142-143, 154-158	отсутствует
	102-17	Механизмы консультаций и обращений по этике	106-108, 122-123, 157-158	отсутствует
	102-18	Структура управления	44, 86, 88-89	отсутствует
	102-19	Делегирование полномочий	86, 88-89, 92-104	отсутствует
	102-20	Руководящие должности, ответственные за экономические, экологические и социальные темы	92-94, 99-100	не применимо
	102-21	Консультирование заинтересованных сторон по экономическим, экологическим и социальным темам	92-94, 99-100, 117-123	отсутствует
	102-22	Состав высшего органа корпоративного управления и его комитетов	92-104	отсутствует
	102-23	Председатель высшего органа корпоративного управления	92	отсутствует
	102-24	Номинирование и отбор высшего органа корпоративного управления	94-95	не применимо
	102-26	Роль высшего органа корпоративного управления в определении целей, ценностей и стратегии	86, 95, 97	не применимо
	102-31	Обзор экономических, экологических и социальных тем	116-161, 166-167	отсутствует
	102-35	Политики вознаграждения	95, 101	отсутствует

102-36	Процесс определения вознаграждения	95, 101	отсутствует
102-40	Список групп заинтересованных сторон	119	отсутствует
102-41	Коллективные трудовые договора	154-157	отсутствует
102-42	Идентификация и определение заинтересованных сторон	119, 120-121	отсутствует
102-43	Подход к взаимодействию с заинтересованными сторонами	118-123	отсутствует
102-44	Ключевые темы и поднятые опасения	123, 105-107, 164-166	отсутствует
102-45	Перечень юридических лиц, включенных в консолидированную финансовую отчетность	168, Т.2	PWC
102-46	Определение содержания отчета и границ тем	166-167	отсутствует
102-47	Перечень значимых тем	164-166	отсутствует
102-48	Повторные заявления	В КФО	PWC
102-49	Изменения в отчетности	167	отсутствует
102-50	Отчетный период	167-168	не применимо
102-51	Дата выпуска последнего отчета	167	не применимо
102-52	Цикл отчетности	167-168	не применимо
102-53	Контактная информация для вопросов об Отчете	177	не применимо
102-54	Заявления об отчетности в соответствии GRI Standards	1, 168	отсутствует
102-55	Указатель содержания GRI	169	отсутствует
102-56	Внешнее заверение	169-172	отсутствует

Специфичные темы

GRI 200: Экономические темы 2016

Экономическая результативность

GRI 103:	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	165, 124	отсутствует
Подход в области менеджмента 2016	103-2	Управленческий подход и его компоненты	168, 65-66	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	76-78, 124	отсутствует

GRI 201: Экономическая результативность	201-1	Созданная и распределенная прямая экономическая стоимость	124	отсутствует
---	-------	---	-----	-------------

Присутствие на рынках

GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	165	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	144	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	144-148	отсутствует

GRI 202: Присутствие на рынках	202-1	Отношение стандартной заработной платы начального уровня сотрудников разного пола к установленной минимальной заработной плате в существенных регионах деятельности	147	отсутствует
	202-2	Доля руководителей высшего ранга в существенных регионах деятельности, нанятых из числа представителей местного населения	146	отсутствует

Практики закупок

GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	165	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	65-66	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	82-83	отсутствует

GRI 204: Непрямое экономическое влияние	204-1	Доля расходов на местных поставщиков	83	отсутствует
---	-------	--------------------------------------	----	-------------

Противодействие коррупции

GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	165,105	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	105	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	105, 107	отсутствует

GRI 205: Противодействие коррупции	205-1	Производственные подразделения, оцениваемые на предмет рисков, связанных с коррупцией	105, 107	отсутствует
	205-2	Информирование о политиках и методах противодействия коррупции и обучение им	106	отсутствует
	205-3	Подтвержденные случаи коррупции и предпринятые действия	107	отсутствует

GRI 300: Экологические темы 2016

Материалы

GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	165, 128	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	128	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	128	отсутствует

GRI 301: Материалы 2016	301-1	Материал, используемый по весу или объему	129	отсутствует
-------------------------	-------	---	-----	-------------

Энергия

GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	165	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	127	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	128	отсутствует

GRI 302: Энергия 2016	302-1	Потребление энергии внутри организации	127	отсутствует
	302-3	Энергоемкость	128	отсутствует
	302-4	Сокращение энергопотребления	128	отсутствует

Вода и сточные воды

GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	165-131	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	131	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	133	отсутствует

GRI 303: Вода и сточные воды 2018	303-2	Источники воды, на которые оказывает существенное влияние водозабор организации	134-135	отсутствует
	303-3	Доля и общий объем многократно и повторно используемой воды	136	отсутствует

Биоразнообразие

GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	165, 136	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	136	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	136	отсутствует

GRI 304: Биоразнообразие 2016	304-2	Существенные воздействия деятельности, продукции и услуг на биоразнообразие	137	отсутствует
-------------------------------	-------	---	-----	-------------

Выбросы

GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	165, 138	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	138	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	138	отсутствует

GRI 305: Выбросы 2016	305-7	Выбросы NOx, SOx, и других значимых загрязняющих веществ	138-140	отсутствует
-----------------------	-------	--	---------	-------------

Сточные воды и отходы

GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	165	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	140	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	140	отсутствует

GRI 306: Сточные воды и отходы 2016	306-2	Отходы	140-141	отсутствует
-------------------------------------	-------	--------	---------	-------------

Соответствие экологическим нормам

GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	165, 131	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	131	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	132	отсутствует

GRI 307: Соответствие экологическим нормам 2016	307-1	Соблюдение экологического законодательства и нормативных требований	132	отсутствует
---	-------	---	-----	-------------

GRI 400: Социальные темы 2016				
Занятость				
GRI 103:	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	165	отсутствует
Подход в области менеджмента 2016	103-2	Управленческий подход и его компоненты	144	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	144	отсутствует
GRI 401: Занятость 2016	401-1	Вновь нанятые сотрудники и текучесть кадров	144-145	отсутствует
	401-2	Льготы, предоставляемые сотрудникам, работающим на условиях полной занятости, которые не предоставляют сотрудникам, работающим на условиях временной или неполной занятости	155	отсутствует
Здоровье и безопасность				
GRI 103:	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	165	отсутствует
Подход в области менеджмента 2016	103-2	Управленческий подход и его компоненты	152	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	150	отсутствует
GRI 403: Здоровье и безопасность 2018	403-2	Виды и уровень производственного травматизма, коэффициент потерянных дней и отсутствия на рабочем месте, а также общее количество смертельных исходов	151	отсутствует
	403-9	Производственные травмы	151-152	отсутствует
Обучение и образование				
GRI 103:	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	165	отсутствует
Подход в области менеджмента 2016	103-2	Управленческий подход и его компоненты	144	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	170	отсутствует
GRI 404: Обучение и образование 2016	404-1	Среднегодовое количество часов обучения на одного сотрудника	149	отсутствует
	404-3	Доля сотрудников, для которых проводятся периодические оценки результативности и развития карьеры	149	отсутствует
Отсутствие дискриминации				
GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	165	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	144, 105, 108	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	144, 146, 157-58	отсутствует
GRI 406: Отсутствие дискриминации 2016	406-1	Случаи дискриминации и предпринятые корректирующие действия	107, 108, 146, 157-158	отсутствует

ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ СОКРАЩЕНИЯ

АО	Акционерное общество
Акционер/Единственный акционер	АО «Самрук-Қазына»
АО «ВК РЭК»	АО «Восточно-Казахстанская региональная энергетическая компания»
АО «ЦАЭК»	АО «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация»
АО «АлЭС»	АО «Алматинские электрические станции»
АО «КОРЭМ»	АО «Казахстанский оператор рынка электрической энергии и мощности»
АО «МРЭК»	АО «Мангистауская региональная электросетевая компания»
АО «ССГПО»	АО «Соколовско-Сарбайское горно-обогатительное производственное объединение»
АУП	Административно-управленческий персонал
АЭС	Атомная электростанция
БГУ	Биогазовая установка
Бенчмаркинг	Метод анализа, с помощью которого АО «Самрук-Энерго» проводит сравнение своей деятельности с практикой других компаний в целях осуществления конкретных изменений, позволяющих повысить его конкурентоспособность

БК	ТОО «Богатырь Комир»
в т.ч.	В том числе
ВИЭ	Возобновляемые источники энергии
ВЭС	Ветряная электростанция
ГЗУ	гидрозолоудаление
ГКП	Государственное коммунальное предприятие
ГПФИИР	Государственная программа по форсированному индустриально-инновационному развитию Республики Казахстан
Группа компаний АО «Самрук-Энерго»/Группа/ДЗО	АО «Самрук-Энерго» и ее дочерние и зависимые компании
ГРЭС	Государственная районная электростанция
ГТЭС	Газотурбинная электростанция
ГЭС	Гидроэлектростанция
ДТ	Дизельное топливо
ЕАБР	Евразийский банк развития
ЕБРР	Европейский банк реконструкции и развития
ЕврАзЭС	Евразийское экономическое сообщество
ЕССБА	Евразийский совет сертифицированных бухгалтеров и аудиторов
ЕЭС	Европейское экономическое сообщество
ЕЭС РК	Единая электроэнергетическая система Республики Казахстан
ЗВ	Загрязняющее вещество
ЗШО	Объем золошлаковых отходов
КНР	Китайская Народная Республика
Компания	АО «Самрук-Энерго»
Комбыт	Коммунально-бытовой уголь
КПД	Ключевые показатели деятельности, показатели (индикаторы), характеризующие уровень эффективности деятельности Компании, позволяющие оценить эффективность деятельности Компании в целом, а также ее руководящих работников
КРЕМ ЗК	Комитет по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики Республики Казахстан
КСМ	Корпоративная система менеджмента
КСН	Угли коксовые слабоспекающиеся низкометаморфизованные
КЦ	Корпоративный центр (АО «Самрук-Энерго»)
ЛОС	Летучие органические соединения
ЛЭП	Линия электропередач
МИНТ РК	Министерство индустрии и новых технологий Республики Казахстан
МНЭ РК	Министерство национальной экономики Казахстана
МС	Местное содержание
МСФО	Международные стандарты финансовой отчетности
НДТ	Наилучшая доступная технология
НЭС	Национальная электрическая сеть
ОАЭ	Объединенные Арабские Эмираты
ОК	Объединенная компания
ОО	Общество с ограниченной ответственностью
ООН	Организации Объединенных Наций

ООПТ	Особо охраняемые природные территории
ОРВ	Озоноразрушающие вещества
ОЭС	Объединенная энергетическая система
ОЮЛ	Объединение юридических лиц
РК	Республика Казахстан
РФ	Российская Федерация
РЭК	Региональная энергетическая компания
ПАО	Публичное акционерное общество
ПГ	Парниковые газы
ПДС	Предельно допустимые сбросы
Показатели Плана развития	Показатели, характеризующие производственную, операционную и финансовую деятельность. Показатели имеют количественное значение, утверждаемое в составе Плана развития и соответствующее результатам деятельности за отчетные и планируемые периоды
ППБ	Правила пожарной безопасности
ПРООН	Программа развития Организации Объединенных Наций
ПТБ	Правила техники безопасности
ПТУ	Погрузочно-транспортное управление
ПТЭ	Правила технической эксплуатации
РАЕН	Российская академия естественных наук
Риск	Подверженность неопределенности, связанной с событиями или действиями, которые могут влиять на достижение поставленных целей и задач
РК	Республика Казахстан
РФ, Россия	Российская Федерация
СВА	Служба внутреннего аудита
СД	Совет директоров
СИП	Самоизолированный провод
СНГ	Содружество Независимых Государств
СОЗ	Стойкие органические загрязнители
СССР	Союз Советских Социалистических Республик
Стратегия	Долгосрочная Стратегия развития АО «Самрук-Энерго»
Структурные подразделения Компании	Подразделения Компании, ответственные за осуществление определенного вида деятельности и отраженные в организационной структуре Компании (департаменты, службы)
СУЭ	Система управления эффективностью деятельности
США	Соединенные Штаты Америки
СЭЗ ПИТ	Специальная экономическая зона «Парк информационных технологий»
СЭМ	Система экологического менеджмента
СЭС	Солнечная электростанция
ТНК	Транснациональная компания
ТОО	Товарищество с ограниченной ответственностью
ТОО «АЭС»	ТОО «АлматыЭнергоСбыт»
ТОО «ККС»	ТОО «Казахстанские коммунальные системы»
ТОО «ПВЭС»	ТОО «Первая ветровая электрическая станция»
ТОО «EWP»	ТОО «Ereumentau Wind Power»
ТТЦ	Топливо-транспортный цех

ТП	Трансформаторная подстанция
ТРУ	Товары, работы, услуги
ТЭС	Тепловая электростанция
ТЭЦ	Теплоэлектроцентраль
УРУТ	Удельный расход топлива
УСЗ	Установка сухой золы
Фонд	Акционерное общество «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына»
ШарГЭС	АО «Шардаринская ГЭС»
ЭГРЭС-1	ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»
ЭГРЭС-2	АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»
ЭПО	Энергопередающая организация
ЭСО	Энергоснабжающая организация
САР	Сертифицированный бухгалтер-практик (Certified Accounting Practitioner)
CASA-1000	Энергетический проект Центральная Азия-Южная Азия (Central Asia-South Asia)
СО	Оксид углерода, угарный газ
СО₂	Диоксид углерода, углекислый газ
СРА	Сертифицированный бухгалтер (Certified Public Accountant)
DiPCPIA	Диплом сертифицированного профессионального внутреннего аудитора (Certified Professional Internal Auditor Diploma)
DipPIA	Диплом профессионального внутреннего аудитора (Professional Internal Auditor Diploma)
EBITDA	Операционные доходы до вычета расходов за пользование займами, оплаты налогов, износа и амортизацию (от английского Earnings Before Interest, Tax, Depreciation and Amortization)
EBITDA margin	Рентабельность по EBITDA, отношение EBITDA к выручке
ERG	ТОО «Евразийская Группа» («Eurasian Resources Group» LLP)
EVA	Экономическая добавленная стоимость
Fitch Ratings	Международное рейтинговое агентство Fitch Ratings
GRI	Глобальная инициатива по отчетности (Global reporting initiative)
IFA (DipIFA)	Диплом Международного Института Аудита и Менеджмента (Diploma of the International Institute of Audit and Management)
IoD UK	Британский институт директоров (Institute of Directors, United Kingdom)
ISO	Международная организация по стандартизации (International Organization for Standardization)
KEGOC	Акционерное общество «KEGOC»
LTIFR	Коэффициент частоты травм с потерей рабочего времени, число травм с потерей рабочего времени на рабочем месте на 1 миллион отработанных часов
NAV	Величина чистых активов
NOx	Собирательное название оксидов азота NO и NO2
ROIC	Рентабельность долгосрочного вложенного капитала (Return on invested capital)
PESTEL-анализ	Маркетинговый инструмент, предназначенный для выявления политических (Political), экономических (Economic), социальных (Social), технологических (Technological), экологических (Environmental) и правовых (Legal) факторов, которые влияют на бизнес компании
S02	Диоксид серы
SWOT	Анализ положительного и отрицательного влияния факторов внешней и внутренней среды

ЕДИНИЦЫ ИЗМЕРЕНИЯ	
%	Процент
ГВт*ч	Гигаватт в час
ГДж	Гигаджоуль
Гкал	Гигакалория
кВ	Киловольт
кВт*ч	Киловатт в час
км	Километр
м	Метр
м³	Метр кубический
МВА	Мегавольт-ампер
МВт	Мегаватт
мг/нм³	Миллиграмм на нормальный метр кубический
Млн	Миллион
Млрд	Миллиард
Тыс.	Тысяча
э/э	Электрическая энергия

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

По любым интересующим Вас вопросам относительно Отчета или его содержания, Вы можете обратиться по следующим контактам:

Тасбулатов Ринат Ермакович

Пресс-секретарь
Телефон: +7 (7172) 55-30-62
email: r.tasbulatov@samruk-energy.kz

Айсариева Мадина Бекайдаровна

Директор Департамента «Корпоративное управление и устойчивое развитие»
Телефон: +7 (7172) 55-30-20
email: m.aisarieva@samruk-energy.kz

Группа компаний «Самрук-Энерго»

Центральный аппарат управления

010000, Акмолинская обл., город Нур-Султан,
просп. Кабанбай Батыра, 15 А
Бизнес-центр «Q», Блок Б
Телефоны: +7 (7172) 55-30-00, +7 (7172) 55-30-21
Факс: +7 (7172) 55-30-30
e-mail: info@samruk-energy.kz

Аудитор АО Самрук-Энерго

Товарищество с Ограниченной Ответственностью «ПрайсуотерхаусКуперс»
Республика Казахстан, город Алматы, А25D5F6
проспект Аль-Фараби, 34, Здание «А», 4 этаж
Телефон: +7 727 330 32 00

Регистратор АО «Самрук-Энерго»

Акционерное общество «Центральный депозитарий ценных бумаг»
Республика Казахстан, 050051, г. Алматы, мкр-н «Самал-1», 28
+7 (727) 312 33 04, 8 800 080 8668

При использовании информации, содержащейся в годовом отчете, ссылка на него обязательна.





Энергия жизни

2019

ГОД МОЛОДЕЖИ

ИНТЕГРИРОВАННЫЙ ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

Том 2



СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	15. Денежные средства и их эквиваленты.....	65
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	16. Капитал.....	65
Консолидированный отчет о финансовом положении.....	17. Резерв на ликвидацию золотоотвалов.....	66
11-12	18. Займы.....	66
Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе.....	19. Прочие долгосрочные обязательства.....	75
13	20. Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность.....	76
Консолидированный отчет об изменениях в капитале.....	21. Выручка.....	76
14	22. Себестоимость продаж.....	77
Консолидированный отчет о движении денежных средств.....	23. Расходы по реализации.....	77
15-16	24. Общие и административные расходы.....	77
Примечания к консолидированной финансовой отчетности:	25. Прочие доходы, чистые.....	78
1. Группа Самрук-Энерго и её деятельность.....	26. Финансовые доходы.....	78
17	27. Финансовые расходы.....	78
2. Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики.....	28. Подоходный налог.....	79
18	29. Условные и договорные обязательства и операционные риски.....	82
3. Новые учетные положения.....	30. Неконтролирующая доля.....	85
38	31. Основные дочерние, ассоциированные и совместные предприятия.....	86
4. Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики.....	32. Управление финансовыми рисками.....	87
41	33. Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	96
5. Информация по сегментам.....	34. События после отчетной даты.....	98
49	35. Учетная политика применимая к периодам, которые заканчиваются до 1 января 2019 года.....	99
6. Расчеты и операции со связанными сторонами.....	36. Прибыль/(убыток) на акцию.....	99
53		
7. Основные средства.....		
57		
8. Нематериальные активы.....		
58		
9. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде.....		
59		
10. Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании.....		
60		
11. Прочие долгосрочные активы.....		
61		
12. Товарно-материальные запасы.....		
62		
13. Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность.....		
63		
14. Прочие краткосрочные активы.....		
64		

Аудиторский отчет независимого аудитора

АКЦИОНЕРУ И СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ АО «САМУК-ЭНЕРГО»

Наше Мнение

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно, во всех существенных отношениях, консолидированное финансовое положение АО «Самрук-Энерго» (далее «Компания») и дочерних компаний (далее совместно именуемых «Группа») по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также их консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Предмет аудита

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности Группы, которая включает:

- Консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года;
- Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся на указанную дату;
- Консолидированный отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату;
- Консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- примечания к консолидированной финансовой отчетности, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего отчета.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Группе в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ). Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ.

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (продолжение)

Страница 2

Наша методология аудита

Краткий обзор



- Существенность на уровне финансовой отчетности Группы в целом: 2,2 млрд. тенге, что составляет 0.9 % от выручки за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.
- Мы провели аудиторские процедуры в отношении Компании, ее 5 дочерних предприятий и 2 совместно контролируемых предприятий, расположенных на территории Казахстана.
- Объем нашего аудита покрывает 94% всех активов, 97% общей выручки и 94% абсолютной величины чистой прибыли Группы.
- Обесценение основных средств и нематериальных активов: ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова» («ЭГРЭС-1»);
- Обесценение инвестиции в АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» («СЭГРЭС-2»);

Наша методология аудита предполагает определение существенности и оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых бухгалтерских оценок, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Мы также рассмотрели риск обхода средств внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если разумно ожидать, что по отдельности или в совокупности они повлияют на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне консолидированной финансовой отчетности Группы в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на консолидированную финансовую отчетность в целом.

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (продолжение)

Страница 3

Существенность на уровне консолидированной финансовой отчетности в целом	2,2 млрд. тенге за 2019 год
Как был определен данный уровень	0.9 % от выручки
Обоснование применения критерия существенности	<p>Мы выбрали выручку в качестве базового показателя для определения уровня существенности. Мы не использовали прибыль до налогообложения из-за ее колебаний. Вместо этого, мы использовали выручку, которая является менее изменчивой и также используется Акционером для оценки результатов деятельности Группы. Мы считаем, что выручка соответствует основным факторам, которые учитываются пользователями консолидированной финансовой отчетности.</p> <p>Мы установили существенность на уровне 0.9% от выручки, что, по нашему профессиональному суждению, попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности.</p>

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевые вопросы аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевых вопросов аудита
-------------------------	---

Обесценение основных средств и нематериальных активов

См. Примечание 4 к консолидированной финансовой отчетности.

На основании проведенного анализа индикаторов обесценения на 31 декабря 2019 года Руководство Группы пришло к выводу, что изменения в законодательстве, регулирующем тарифы, являются фактором возможного обесценения нефинансовых активов.

Мы уделили вопросу обесценения основных средств и нематериальных активов ЭГРЭС-1, основного компонента Группы, особое внимание в связи с

Руководство Группы совместно с независимыми экспертами провели тест на обесценение основных средств и нематериальных активов ЭГРЭС-1.

Мы получили, изучили и оценили модель, использованную привлеченными руководством экспертами для оценки обесценения активов, и провели оценку методологии и основных допущений, использованных в модели, и их соответствие бюджетам и бизнес-планам, внешней информации и нашим экспертным

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (продолжение)

Страница 4

Ключевые вопросы аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевых вопросов аудита
-------------------------	---

существенностью их балансовой стоимости, а также в связи с тем, что процесс оценки руководством ценности использования основных средств и нематериальных активов является сложным, поскольку он основан на использовании значительных суждений и оценок относительно будущих рыночных и экономических условий и результатов финансово-хозяйственной деятельности Группы.

знаниям с учетом специфики отрасли. Мы привлекли наших экспертов в области оценки для формирования вывода в отношении использованных при выполнении оценки обесценения допущений и методологии.

Наши процедуры в отношении проведенной руководством оценки обесценения основных средств и нематериальных активов включали следующее:

- оценку компетентности, квалификации, опыта и объективности независимых экспертов, привлеченных руководством;
- анализ определения идентифицируемых групп активов, которые генерируют приток денежных средств независимо от денежных потоков, генерируемых другими активами;
- проверку точности и уместности основных допущений, использованных руководством в проведении теста;
- рассмотрение заключения Правительства Республики Казахстан о внесении изменений и дополнений в Закон Республики Казахстан «Об электроэнергетике»;
- рассмотрение прочих входящих данных моделей и их сверку с подтверждающими документами, такими как План развития, а также сравнение Плана развития с фактическими результатами, где это уместно;
- проведение ряда интервью с руководством для оценки тестов на обесценение;
- оценку фактических показателей за год по сравнению с прогнозом предыдущего года;
- рассмотрение потенциального влияния обоснованно возможных изменений ключевых допущений.

Мы также уделили внимание достаточности раскрытия информации в Примечании 4 к консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (продолжение)

Страница 5

Ключевые вопросы аудита

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевых вопросов аудита

Обесценение инвестиции в СЭГРЭС-2

См. Примечание 4 к консолидированной финансовой отчетности.

На основании проведенного анализа индикаторов обесценения на 31 декабря 2019 года Руководство Группы пришло к выводу, что изменения в законодательстве, регулирующем тарифы, являются фактором возможного обесценения нефинансовых активов.

На 31 декабря 2019 года балансовая стоимость инвестиции Группы в СЭГРЭС-2 составляет 17,787,425 тысяч тенге.

Мы уделили вопросу обесценения данной инвестиции особое внимание в связи с существенностью ее балансовой стоимости и сложностью процесса оценки ее возмещаемой стоимости.

Мы провели обзор рабочей документации компонентного аудитора и обсудили с ним основные допущения и методологию, использованные в моделях теста на обесценение основных средств СЭГРЭС-2, проведенного руководством СЭГРЭС-2. Мы оценили, насколько основные допущения соответствуют нашему пониманию операций СЭГРЭС-2.

Мы также обсудили с руководством Группы и Комитетом по аудиту дальнейшие планы в отношении данной инвестиции.

Мы также уделили внимание достаточности раскрытия информации в Примечании 4 к консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Определение объема аудита Группы

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о консолидированной финансовой отчетности в целом с учетом структуры Группы, используемых Группой учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Группа осуществляет свою деятельность.

При определении общего подхода к групповому аудиту мы определили тип работы, который должен быть выполнен нами, как групповым аудитором, или компонентными аудиторами, включая прочие аудиторские фирмы, действующие в соответствии с нашими инструкциями. В тех случаях, когда работа выполнялась компонентными аудиторами, мы определили необходимый уровень нашего вовлечения в аудите этих компонентов, чтобы иметь возможность сделать вывод о том, что достаточные и надлежащие аудиторские доказательства были получены в качестве основания для выражения нашего мнения о консолидированной финансовой отчетности Группы в целом.

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (продолжение)

Страница 6

Активы и операции Группы распределены по 21 субъектам (компонентам), включая ассоциированные компании и совместные предприятия. Из них, мы определили 8 в качестве существенных компонентов, включая Компанию, ее 5 дочерних компаний и 2 совместно контролируемых предприятия.

Для 7 существенных компонентов мы или другие независимые аудиторы, выполнили в полном объеме аудит финансовой информации компонентов, которую Группа, использует для подготовки консолидированной финансовой отчетности. Мы провели обзор рабочей документации других независимых аудиторов и обсудили с ним основные допущения и методологию, получили подтверждение независимости, выполнения требований Кодекса СМЭСБ. Мы также обсудили соответствующие ключевые вопросы аудита с руководством и Комитетом по аудиту.

Прочие компании Группы были определены нами как несущественные компоненты, в отношении которых мы провели аудиторские процедуры по наиболее существенным строкам финансовой информации и общие аналитические процедуры.

В целом, объем нашего аудита охватывал 94% всех активов, 97% общей выручки и 94% абсолютного значения чистой прибыли Группы. Выполненные нами вышеуказанные процедуры позволили нам получить достаточные и надлежащие аудиторские доказательства в отношении консолидированной финансовой отчетности Группы и обеспечить основание для нашего мнения по ней.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет, но не включает консолидированную финансовую отчетность и наш аудиторский отчет о ней. Годовой отчет предположительно будет нам предоставлен после даты нашего аудиторского отчета.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с указанной выше прочей информацией мы придем к выводу о том, что в ней содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (продолжение)

Страница 7

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над процессом подготовки консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок, разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски, получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском отчете к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах,

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (продолжение)

Страница 8

полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, и в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.



АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (продолжение)

Страница 9

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском отчете, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем отчете, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

PricewaterhouseCoopers LLP

26 февраля 2020 года
Алматы, Казахстан

Утверждено и подписано



Дана Инкарбекова
Управляющий директор
ТОО «ПрайсвотерхаусКуперс»

(Генеральная государственная лицензия
Министерства Финансов Республики Казахстан
№0000005 от 21 октября 1999 года)



Аудитор-исполнитель
(Квалификационное свидетельство
№0000492 от 18 января 2000 года)

**АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Консолидированный отчет о финансовом положении**

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г. (пересчитано*)	1 января 2018 г. (пересчитано*)
АКТИВЫ				
Долгосрочные активы				
Основные средства	7	752,989,264	771,934,237	780,661,534
Инвестиционная собственность		350,401	428,734	531,852
Разведочные активы		-	-	14,086,775
Нематериальные активы	8	3,691,945	4,767,633	3,799,095
Актив в форме права пользования	3, 9	2,850,017	-	-
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	10	54,143,504	55,860,500	52,888,220
Прочие долгосрочные активы	11	4,597,856	14,904,942	18,572,328
Итого долгосрочные активы		818,622,987	847,896,046	870,539,804
Краткосрочные активы				
Товарно-материальные запасы	12	10,572,869	9,378,118	9,050,364
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	13	28,923,422	23,913,414	23,514,698
Прочие краткосрочные активы	14	17,687,371	93,677,296	18,451,046
Предоплата по подоходному налогу		1,403,568	1,268,014	1,432,148
Денежные средства и их эквиваленты	15	12,007,037	13,624,165	32,657,822
Итого краткосрочные активы		70,594,267	141,861,007	85,106,078
ИТОГО АКТИВЫ		889,217,254	989,757,053	955,645,882

Подписано от имени руководства 26 февраля 2020 года.

Рыскулов Айдар Кайратович
Управляющий директор по экономике и финансам



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

* - сравнительная информация была пересчитана, для отражения перевода активов и обязательств из выходящей группы, предназначенной для продажи (Примечание 2).

Прилагаемые примечания со страницы 17 по страницу 99 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Консолидированный отчет о финансовом положении

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г. (пересчитано*)	1 января 2018 г. (пересчитано*)
КАПИТАЛ				
Акционерный капитал	18	373,314,888	373,314,888	373,314,888
Прочий резервный капитал	16	127,357,014	127,412,909	127,546,130
Непокрытый убыток		(16,823,598)	(21,607,444)	(22,807,115)
Капитал, причитающийся акционерам Группы		483,848,304	479,120,353	478,053,903
Доля неконтролирующих акционеров		1,168,066	891,592	707,640
ИТОГО КАПИТАЛ		485,016,370	480,011,945	478,761,543
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Долгосрочные обязательства				
Резерв на ликвидацию золототвалов		2,217,222	2,643,471	2,279,270
Обязательства по вознаграждениям работникам		1,566,676	1,297,228	1,314,015
Займы	18	212,584,076	266,959,110	312,690,957
Прочие долгосрочные обязательства	19	4,331,376	6,743,656	4,459,263
Долгосрочные обязательства по аренде	3, 9	1,660,455	-	-
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		80,529,427	82,771,915	82,058,114
Итого долгосрочные обязательства		302,889,232	360,415,380	402,801,619
Краткосрочные обязательства				
Резерв на ликвидацию золототвалов		114,369	248,406	125,000
Займы	18	57,355,607	43,403,659	45,912,886
Обязательства по вознаграждениям работникам		99,197	124,286	120,361
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	20	38,738,066	99,991,801	24,954,396
Задолженность по налогам и прочим выплатам в бюджет		3,599,886	4,653,520	2,600,743
Краткосрочные обязательства по аренде	3,9	1,036,163	-	-
Подоходный налог к уплате		368,364	908,056	369,334
Итого краткосрочные обязательства		101,311,652	149,329,728	74,082,720
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		404,200,884	509,745,108	476,884,339
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		889,217,254	989,757,053	955,645,882
Балансовая стоимость одной простой акции		85,925	84,839	84,789

Подписано от имени руководства 26 февраля 2020 года.

Рыскулов Айдар Кеиратович
Управляющий директор по экономике и финансам

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

* - сравнительная информация была пересчитана, для отражения перевода активов и обязательств из выходящей группы, предназначенной для продажи (Примечание 2)

Прилагаемые примечания со страницы 17 по страницу 99 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	2019	2018 (пересчитано*)
Выручка	21	243,722,396	260,399,900
Себестоимость продаж	22	(195,890,779)	(188,356,123)
Валовая прибыль		47,831,617	72,043,777
Расходы по реализации	23	(7,998,630)	(14,340,193)
Общие и административные расходы	24	(12,709,701)	(13,285,216)
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	10	11,191,438	9,751,872
Доходы/(убытки) от восстановления/(обесценения) финансовых активов (нетто)		1,398,565	(1,756,353)
Прочие доходы	25	3,221,259	3,690,482
Прочие расходы	25	(1,598,778)	(4,759,372)
Финансовые доходы	26	2,811,986	2,333,831
Финансовые расходы	27	(32,319,252)	(42,536,265)
Прибыль до налогообложения		11,828,504	11,142,563
Расходы по подоходному налогу	28	(4,717,155)	(7,717,940)
Прибыль за период		7,111,349	3,424,623
Прочий совокупный убыток (Статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в состав прибыли или убытков)			
Переоценка обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности		(55,895)	(133,221)
Итого совокупный доход за период		7,055,454	3,291,402
Прибыль причитающийся:			
Акционерам Группы		6,834,875	3,240,671
Неконтролирующим акционерам		276,474	183,952
Прибыль за период		7,111,349	3,424,623
Итого совокупный доход причитающийся:			
Акционерам Группы		6,778,980	3,107,450
Неконтролирующим акционерам		276,474	183,952
Итого совокупный доход за период		7,055,454	3,291,402
Прибыль за год на акцию (в казахстанских тенге)	36	1,220	578

Прилагаемые примечания со страницы 17 по страницу 99 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Консолидированный отчет об изменениях в капитале

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	Причитающиеся акционерам Группы			Итого	Доля неконтро- лирующих акционеров	Итого капитал
		Акционер- ный капитал	Прочий резервный капитал	Непокрыты й убыток			
Остаток на 31 декабря 2017 г.		373,314,888	127,546,130	(22,057,982)	478,803,036	707,640	479,510,676
Корректировка начального сальдо (МСФО 9)		-	-	(749,133)	(749,133)	-	(749,133)
Пересчитанное сальдо на 1 января 2018 г.		373,314,888	127,546,130	(22,807,115)	478,053,903	707,640	478,761,543
Прибыль за год		-	-	3,240,671	3,240,671	183,952	3,424,623
Прочий совокупный убыток		-	(133,221)	-	(133,221)	-	(133,221)
Итого совокупный (убыток)/доход		-	(133,221)	3,240,671	3,107,450	183,952	3,291,402
Дивиденды	16	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)	-	(2,041,000)
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 год		-	-	6,834,875	6,834,875	276,474	7,111,349
Прочий совокупный убыток		-	(55,895)	-	(55,895)	-	(55,895)
Итого совокупный (убыток)/доход		-	(55,895)	6,834,875	6,778,980	276,474	7,055,454
Прочие распределения капитала		-	-	(10,029)	(10,029)	-	(10,029)
Дивиденды	16	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)	-	(2,041,000)
Остаток на 31 декабря 2019 г.		373,314,888	127,357,014	(16,823,598)	483,848,304	1,168,066	485,016,370

Прилагаемые примечания со страницы 17 по страницу 99 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

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

В тысячах казахстанских тенге	2019 г.	2018 г. (пересчитано*)
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности	11,828,504	11,134,955
Корректировки на:		
Износ и амортизация	55,352,105	53,232,434
Убытки / (доходы) от выбытия основных средств и нематериальных активов	415,600	(80,619)
(Восстановление) / убытки от обесценения нефинансовых активов	(59,886)	3,580,284
(Восстановление) / убытки от обесценения финансовых активов	(1,338,679)	1,756,337
Амортизация доходов за подключение дополнительных мощностей	(260,055)	(308,219)
Финансовые расходы	32,319,252	42,536,265
Финансовые доходы	(2,811,986)	(2,333,831)
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	(11,191,438)	(9,751,872)
Прочие корректировки	566,974	(1,978,674)
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	84,820,392	97,787,060
Увеличение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности и прочих краткосрочных активов	(11,132,639)	(70,854,461)
Увеличение товарно-материальных запасов	(1,508,695)	(2,642,993)
Увеличение кредиторской задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности и прочих долгосрочных обязательств	5,687,576	75,427,537
Увеличение / (уменьшение) задолженности по вознаграждениям работникам	90,326	(23,548)
(Уменьшение) / увеличение налогов к уплате	(2,282,466)	2,494,889
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	75,674,494	102,188,484
Подходный налог уплаченный	(7,645,310)	(6,583,748)
Проценты уплаченные	(24,652,401)	(26,658,066)
Дивиденды полученные	15,311,951	8,058,965
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	58,688,734	77,005,635
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(27,181,681)	(27,563,667)
Приобретение нематериальных активов	(181,489)	(1,195,934)
Поступления от Акционера на безвозмездной основе, выделенные на приобретение акций АО «Балхашская ТЭС» (примечание 4)	70,196,400	-
Приобретение акций АО «Балхашская ТЭС» (примечание 4)	(70,196,400)	-
Приобретение долговых инструментов (облигаций)	-	(903,942)
Пополнение уставного капитала Ассоциированной организации без увеличения доли участия	(2,403,501)	-
Процентный доход полученный	1,198,867	1,209,852
Поступления от выбытия дочерних организаций, за вычетом выбывших в их составе денежных средств	2,085,454	1,859,548
Денежные средства, полученные от продажи основных средств	47,012	182,530
Уменьшение / (увеличение) банковских депозитов и денежных средств с ограничением в использовании балансе банковских депозитов, нетто	13,184,771	(2,644,983)
Погашение дебиторской задолженности/(конвертация текущих депозитов в финансовую дебиторскую задолженность) – ТОО «Тауба Invest» (примечание 14)	1,516,580	(2,934,450)
Прочие выплаты	761,413	4,748
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(10,972,574)	(31,986,298)

Прилагаемые примечания со страницы 17 по страницу 99 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г. (пересчитано*)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление займов	167,982,854	66,595,855
Погашение займов и выплата основного долга по выпущенным облигациям	(212,412,073)	(127,991,322)
Выплата основного долга по финансовой аренде	(783,438)	-
Прочие поступления	-	11,892
Дивиденды выплаченные акционерам	(2,041,000)	(2,041,000)
Дивиденды выплаченные доле неконтролирующих акционеров	(200,476)	(224,584)
Прочие выплаты в пользу Акционера	(24,257)	(144,928)
Прочие выплаты	(1,542,138)	(67,972)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(49,020,528)	(63,862,059)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	(312,847)	(255,895)
Минус резерв на обесценение денежных средств по МСФО 9	87	(7,862)
Чистое уменьшение денежных средств	(1,617,128)	(19,106,479)
Денежные средства на начало года	13,624,165	32,730,644
Денежные средства на конец года	12,007,037	13,624,165

Прилагаемые примечания со страницы 17 по страницу 99 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

1 Группа Самрук-Энерго и её деятельность

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., 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 31 декабря 2019 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 г. № 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 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.

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.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года****2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики****Основа подготовки консолидированной финансовой отчетности**

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), на основе правил учета по первоначальной стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности, представлены ниже. Кроме изменений в учетной политике в результате перехода на МСФО (IFRS) 16 «Аренда» с 1 января 2019 года, данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности, за исключением учета подоходного налога и применения новых учетных положений, как указано ниже.

Подготовка консолидированной финансовой отчетности по МСФО требует использования некоторых важнейших бухгалтерских оценок. Кроме того, руководству необходимо полагаться на свои суждения при применении учетной политики Группы. Области бухгалтерского учета, предполагающие более высокую степень оценки или сложности, а также области, в которых допущения и оценки являются существенными для консолидированной финансовой отчетности, указаны в Примечании 4.

Принцип непрерывной деятельности

Руководство подготовило данную 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 31 декабря 2019 года краткосрочные обязательства Группы превысили краткосрочные активы на 31,188,943 тысяч тенге. Основным фактором увеличения краткосрочных обязательств стало привлечение краткосрочных займов от банков, связанное с политикой Группы по снижению уровня долгосрочных займов с более высокой процентной ставкой. Кроме того, в отчетном периоде Группа производила досрочные выплаты по долгосрочным займам.

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 тысяч тенге представляют задолженность перед акиматом города Алматы и по мировому соглашению, не требуют оттока денежных средств.
- В 2020 году Группа ожидает положительные денежные потоки от операционной деятельности, за минусом оттока на капитальные затраты, в сумме более 18 миллиардов тенге.
- На 31 декабря 2019 года у Группы есть доступные к освоению средства по возобновляемым кредитным линиям в АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму более 75 миллиардов тенге, а также в ДБ АО «Сбербанк» на общую сумму 10 миллиардов тенге.

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

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года****2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)****Консолидированная финансовая отчетность***(i) Дочерние компании*

Дочерние компании представляют собой такие объекты инвестиций, включая структурированные предприятия, которые Группа контролирует, так как Группа (i) обладает полномочиями, которые предоставляют ей возможность управлять значимой деятельностью, которая оказывает значительное влияние на доход объекта инвестиций, (ii) подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода, и (iii) имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора. При оценке наличия у Группы полномочий в отношении другого предприятия необходимо рассмотреть наличие и влияние существующих прав, включая существующие потенциальные права голоса. Право является существующим, если держатель имеет практическую возможность реализовать это право при принятии решения относительно управления значимой деятельностью объекта инвестиций. Группа может обладать полномочиями в отношении объекта инвестиций, даже если она не имеет большинства прав голоса в объекте инвестиций. В подобных случаях для определения наличия существующих полномочий в отношении объекта инвестиций Группа должна оценить размер пакета своих прав голоса по отношению к размеру и степени рассредоточения пакетов других держателей прав голоса. Права защиты других инвесторов, такие как связанные с внесением коренных изменений в деятельность объекта инвестиций или применяющиеся в исключительных обстоятельствах, не препятствуют возможности Группы контролировать объект инвестиций. Дочерние организации включаются в консолидированную финансовую отчетность, начиная с даты передачи Группе контроля над их операциями (даты приобретения) и исключаются из консолидированной отчетности, начиная с даты утери контроля.

Дочерние компании включаются в консолидированную финансовую отчетность по методу приобретения. Приобретенные идентифицируемые активы, а также обязательства и условные обязательства, полученные при объединении бизнеса, отражаются по справедливой стоимости на дату приобретения независимо от размера неконтролирующей доли участия.

Группа оценивает неконтролирующую долю участия, представляющую собой непосредственную долю участия и дающую держателю право на пропорциональную долю чистых активов в случае ликвидации, индивидуально по каждой операции либо а) по справедливой стоимости, либо б) пропорционально неконтролирующей доле участия в чистых активах приобретенной организации. Неконтролирующая доля участия, которая не является непосредственной долей участия, оценивается по справедливой стоимости.

Гудвил определяется путем вычета суммы чистых активов приобретенной компании из общей суммы следующих величин: переданного возмещения за приобретенную организацию, суммы неконтролирующей доли участия в приобретенной организации и справедливой стоимости доли участия в капитале приобретенной организации, принадлежавшей непосредственно перед датой приобретения. Отрицательная сумма («отрицательный гудвил») признается в составе прибыли или убытка после того, как руководство повторно оценит, полностью ли идентифицированы все приобретенные активы, а также принятые обязательства и условные обязательства, и проанализирует правильность их оценки.

Возмещение, переданное за приобретенную компанию, оценивается по справедливой стоимости переданных активов, выпущенных долей участия в капитале и возникших или принятых обязательств, включая справедливую стоимость активов и обязательств, возникших в результате соглашений об условном возмещении, но не включая затраты, связанные с приобретением, такие как оплата консультационных услуг, юридических услуг, услуг по проведению оценки и аналогичных профессиональных услуг. Затраты по сделке, понесенные при выпуске долевых инструментов, вычитаются из суммы капитала; затраты по сделке, понесенные в связи с выпуском долговых ценных бумаг в рамках объединения бизнеса, вычитаются из их балансовой стоимости, а все остальные затраты по сделке, связанные с приобретением, относятся на расходы.

Все операции между компаниями Группы, остатки по соответствующим счетам, и нереализованные прибыли по операциям между компаниями Группы взаимноисключаются. Нереализованные убытки также взаимноисключаются, кроме случаев, когда стоимость не может быть возмещена. Компания и все ее дочерние компании применяют единую учетную политику, соответствующую учетной политике Группы.

Неконтролирующая доля участия – это часть чистых результатов деятельности и капитала дочерней организации, приходящаяся на долю участия в капитале, которой Компания не владеет прямо или косвенно. Неконтролирующая доля участия представляет отдельный компонент капитала Компании.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года****2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)***(ii) Приобретение дочерних компаний у сторон, находящихся под общим контролем*

Дочерние компании, приобретенные у сторон, находящихся под общим контролем, учитываются по методу учета компании-предшественника. В соответствии с этим методом, объединение предприятий в консолидированной финансовой отчетности объединенной компании отражается, исходя из предположения, что оно произошло на начало наиболее раннего периода, представленного в консолидированной финансовой отчетности, или, если позднее, на ту дату, когда объединяющиеся компании впервые оказались под общим контролем. Активы и обязательства дочерней компании, переданной между сторонами, находящимися под общим контролем, учитываются по балансовой стоимости, отраженной в финансовой отчетности компании-предшественника. Компания-предшественник считается наивысшим уровнем предоставления отчетности, подготовленной согласно МСФО, на котором была консолидирована финансовая отчетность дочерней компании. Гудвил, возникший при первоначальных приобретениях организации-предшественника, также отражается в данной консолидированной финансовой отчетности. Разница между балансовой стоимостью чистых активов, включая гудвил организации-предшественника, и суммой выплаченного вознаграждения отражается как изменение прочих резервов в составе капитала.

(iii) Приобретение и продажа неконтролирующей доли участия

Группа применяет модель экономической единицы для учета сделок с владельцами неконтролирующей доли участия, которые не приводят к потере контроля. Разница между вознаграждением, уплаченным за приобретение неконтролирующей доли, и ее балансовой стоимостью отражается в учете как сделка с капиталом непосредственно на счетах капитала. Группа признает разницу между вознаграждением, полученным за продажу неконтролирующей доли, и ее балансовой стоимостью как сделку с капиталом в консолидированном отчете об изменениях в капитале.

(iv) Совместная деятельность

Согласно МСФО 11 инвестиции в совместную деятельность классифицируются как совместные операции или совместные предприятия в зависимости от договорных прав и обязательств каждого инвестора. Группа оценила характер своей совместной деятельности и отнесла ее к категории совместных предприятий. Деятельность совместных предприятий учитывается по долевым методу.

По методу долевого участия доли участия в совместных предприятиях изначально признаются по фактической стоимости и затем корректируются путем признания доли Группы в прибылях или убытках после приобретения и изменений в прочем совокупном доходе. Когда доля Группы в убытках совместных предприятий становится равна или превышает ее долю в этих совместных предприятиях (включая любое долгосрочное участие, по сути, являющееся частью чистых инвестиций Группы в совместные предприятия), Группа прекращает признание дальнейших убытков, кроме тех случаев, когда она приняла на себя обязательства или совершила платежи от имени данного совместного предприятия.

Нереализованная прибыль по сделкам между Группой и ее совместными предприятиями исключается в части доли участия Группы в совместных предприятиях. Нереализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда имеются признаки обесценения переданного актива. Учетная политика совместных предприятий была скорректирована для обеспечения соответствия учетной политике Группы.

(v) Инвестиции в ассоциированные компании

Ассоциированными являются компании, на которые Компания оказывает значительное влияние (прямо или косвенно), но не имеет контроля над ними; как правило, доля голосующих акций в этих компаниях составляет от 20% до 50%. Инвестиции в ассоциированные компании учитываются по методу долевого участия и первоначально признаются по стоимости приобретения. Дивиденды, полученные от ассоциированных компаний, относятся на уменьшение балансовой стоимости инвестиций в ассоциированные компании. Иные изменения доли Группы в чистых активах ассоциированной компании, имевшие место после приобретения, признаются следующим образом: (i) доля Группы в прибылях или убытках ассоциированных компаний отражается в составе консолидированных прибылей или убытков за год как доля в результатах ассоциированных компаний, (ii) доля Группы в прочем совокупном доходе признается в составе прочего совокупного дохода и отражается отдельной строкой, (iii) все прочие изменения в доле Группы в балансовой стоимости чистых активов ассоциированных компаний признаются как прибыли или убытки в составе доли в результатах ассоциированной компании.

Однако, когда доля Группы в убытках ассоциированной компании равна или превышает ее инвестиции в данную компанию, включая какую-либо прочую необеспеченную дебиторскую задолженность, Группа не отражает дальнейшие убытки, за исключением случаев, когда она приняла на себя обязательства или осуществила платежи от имени ассоциированной компании.

Нереализованная прибыль по операциям между Группой и ее ассоциированными компаниями исключается в пределах доли Группы в ассоциированных компаниях; нереализованные убытки также исключаются, кроме случаев, когда имеются признаки обесценения переданного актива.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года****2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)***(vi) Выбытие дочерних компаний, ассоциированных компаний или совместных предприятий*

Когда Группа утрачивает контроль или значительное влияние, то сохраняющаяся доля в предприятии переоценивается по справедливой стоимости на дату потери контроля, а изменения балансовой стоимости отражаются в прибыли или убытке. Справедливая стоимость представляет собой первоначальную балансовую стоимость для целей дальнейшего учета оставшейся доли в ассоциированном предприятии, совместном предприятии или финансовом активе. Кроме того, все суммы, ранее признанные в составе прочего совокупного дохода в отношении данного предприятия, учитываются так, как если бы Группа осуществила непосредственное выбытие соответствующих активов или обязательств. Это может означать, что суммы, ранее отраженные в составе прочего совокупного дохода, переносятся в прибыль или убыток.

Если доля участия в ассоциированном предприятии уменьшается, но при этом сохраняется значительное влияние, то только пропорциональная доля сумм, ранее отраженных в составе прочего совокупного дохода, переносится в прибыль или убыток в необходимых случаях.

Пересчет иностранной валюты*(i) Функциональная валюта и валюта представления консолидированной финансовой отчетности*

Если не указано иначе, все числовые данные, представленные в данной консолидированной финансовой отчетности, выражены в тысячах тенге.

Функциональной валютой является валюта основной экономической среды, в которой организация осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой дочерних компаний, совместных предприятий, ассоциированных компаний и материнской компании является тенге.

(ii) Операции и остатки в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитаны в функциональную валюту по официальным курсам на даты совершения операций. Прибыли или убытки от курсовой разницы, возникшие в результате расчетов по этим операциям, а также в результате пересчета выраженных в иностранной валюте денежных активов и обязательств по обменным курсам на конец года, отражаются в прибылях или убытках.

На 31 декабря 2019 года официальный обменный курс, используемый для пересчета остатков в иностранной валюте, составлял 381.18 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2018 года: 384.20 тенге за 1 доллар США). В отношении конвертации тенге в другие валюты действуют правила валютного ограничения и контроля. В настоящее время тенге не является свободно конвертируемой валютой за пределами РК.

Финансовые инструменты*(i) Основные подходы к оценке*

Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости, первоначальной стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Ниже представлено описание этих методов оценки.

Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная цена на активном рынке. Активный рынок – это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе.

Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении котированной цены на отдельный актив или обязательство на количество инструментов, удерживаемых предприятием. Так обстоит дело даже в том случае, если обычный суточный торговый оборот рынка недостаточен для поглощения того количества активов и обязательств, которое имеется у предприятия, а размещение заказов на продажу позиций в отдельной операции может повлиять на котированную цену.

АО «САМПУК-ЭНЕРГО»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года****2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)**

Модели оценки, такие как модель дисконтированных денежных потоков, а также модели, основанные на данных аналогичных операций, совершаемых на рыночных условиях, или рассмотрение финансовых данных объекта инвестиций используются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна рыночная информация о цене сделок. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к 1 Уровню относятся оценки по котировочным ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) ко 2 Уровню – полученные с помощью методов оценки, в которых все используемые значительные исходные данные, которые либо прямо (к примеру, цена), либо косвенно (к примеру, рассчитанные на базе цены) являются наблюдаемыми для актива или обязательства, и (iii) оценки 3 Уровня, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных). Переводы с уровня на уровень иерархии справедливой стоимости считаются имевшими место на конец отчетного периода (Примечание 33).

Первоначальная стоимость представляет собой сумму уплаченных денежных средств или их эквивалентов, или справедливую стоимость иного возмещения, переданного для приобретения актива на дату покупки, и включает затраты по сделке. Оценка по первоначальной стоимости применяется только в отношении инвестиций в долевые инструменты, которые не имеют рыночных котировок, и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена, и в отношении производных инструментов, которые привязаны к таким долевым инструментам, не имеющим котировок на открытом рынке, и подлежат погашению такими долевыми инструментами.

Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно относящимися к приобретению, выпуску или выбытию финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают вознаграждение и комиссионные, уплаченные агентам (включая сотрудников, выступающих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, сборы, уплачиваемые регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Затраты по сделке не включают премии или скидки по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или расходы на хранение.

Амортизированная стоимость представляет величину, в которой финансовый инструмент был оценен при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной долга, уменьшенную или увеличенную на величину начисленных процентов, а для финансовых активов – за вычетом любого оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Нарощенные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или скидки от суммы погашения с использованием метода эффективной ставки процента. Нарощенные процентные доходы и нарощенные процентные расходы, включая нарощенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссию, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей отчета о финансовом положении.

Метод эффективной процентной ставки – это метод признания процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки (эффективной процентной ставки) на балансовую стоимость инструмента. Эффективная процентная ставка – это точная ставка дисконтирования расчетных будущих денежных выплат или поступлений (не включая будущие убытки по кредитам) на ожидаемый срок действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, на более короткий срок, до чистой балансовой стоимости финансового инструмента. Эффективная процентная ставка используется для дисконтирования денежных потоков по инструментам с плавающей ставкой до следующей даты изменения процента, за исключением премии или скидки, которые отражают кредитный спред по плавающей ставке, указанной для данного инструмента, или по другим переменным факторам, не устанавливаемым в зависимости от рыночного значения. Такие премии или скидки амортизируются на протяжении всего ожидаемого срока обращения инструмента. Расчет дисконтированной стоимости включает все комиссионные, выплаченные или полученные сторонами контракта, составляющие неотъемлемую часть эффективной процентной ставки.

Для активов, являющихся приобретенными или созданными кредитно-обесцененными (РОСІ) финансовыми активами при первоначальном признании, эффективная процентная ставка корректируется с учетом кредитного риска, т.е. рассчитывается на основе ожидаемых денежных потоков при первоначальном признании, а не на базе контрактных денежных потоков.

(ii) Финансовые активы

Категории оценки. Финансовые активы классифицируются по следующим категориям: i) оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, ii) оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, iii) оцениваемые по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка долговых финансовых активов зависит от: (i) бизнес-модели Группы для управления соответствующим портфелем активов и (ii) характеристик денежных потоков по активу.

АО «САМПУК-ЭНЕРГО»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года****2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)**

Бизнес-модель. Бизнес-модель отражает способ, используемый Группой для управления активами в целях получения денежных потоков: является ли целью Группы (i) только получение предусмотренных договором денежных потоков от активов («удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков»), или (ii) получение и предусмотренных договором денежных потоков, и денежных потоков, возникающих в результате продажи активов («удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков»), или, если не применим ни пункт (i), ни пункт (ii), финансовые активы относятся к категории «прочих» бизнес-моделей и оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Бизнес-модель определяется для группы активов (на уровне портфеля) на основе всех соответствующих доказательств действительности, которую Группа намерена осуществить для достижения цели, установленной для портфеля, имеющегося на дату проведения оценки.

Характеристики денежных потоков. Если бизнес-модель предусматривает удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков или для получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи, Группа оценивает, представляют ли собой денежные потоки исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов («тест на платежи исключительно в счет основной суммы долга и процентов» или «SPPI-тест»). При проведении этой оценки Группа рассматривает, соответствуют ли предусмотренные договором денежные потоки условиям базового кредитного договора, т.е. проценты включают только возмещение в отношении кредитного риска, временной стоимости денег, других рисков базового кредитного договора и маржу прибыли. Если условия договора предусматривают подверженность риску или волатильности, которые не соответствуют условиям базового кредитного договора, соответствующий финансовый актив классифицируется и оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Тест на платежи исключительно в счет основной суммы долга и процентов проводится при первоначальном признании актива, и последующая переоценка не проводится.

Реклассификация финансовых активов. Финансовые инструменты реклассифицируются только в случае, когда изменяется бизнес-модель управления этим портфелем в целом. Реклассификация производится перспективно с начала первого отчетного периода после изменения бизнес-модели. Группа не меняла свою бизнес-модель в течение текущего или сравнительного периода и не производила реклассификаций.

Обесценение финансовых активов: оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки. На основании прогнозов Группа оценивает ожидаемые кредитные убытки, связанные с долговыми инструментами, оцениваемыми по амортизированной стоимости. Группа оценивает ожидаемые кредитные убытки и признает оценочный резерв под кредитные убытки на каждую отчетную дату. Оценка ожидаемых кредитных убытков отражает: (i) непредвзятую и взвешенную с учетом вероятности сумму, определенную путем оценки диапазона возможных результатов, (ii) временную стоимость денег и (iii) всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат и усилий.

Долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляются в консолидированном отчете о финансовом положении за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.

Группа применяет «трехэтапную» модель учета обесценения на основании изменений кредитного качества с момента первоначального признания. Финансовый инструмент, который не является обесцененным при первоначальном признании, классифицируется как относящийся к Этапу 1. Для финансовых активов Этапа 1 ожидаемые кредитные убытки оцениваются в сумме, равной части ожидаемых кредитных убытков за весь срок, которые возникают в результате дефолтов, которые могут произойти в течение следующих 12 месяцев или до даты погашения согласно договору, если она наступает до истечения 12 месяцев («12-месячные ожидаемые кредитные убытки»). Если Группа идентифицирует значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания, то актив переводится в Этап 2, а ожидаемые кредитные убытки по этому активу оцениваются на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок, то есть до даты погашения согласно договору, но с учетом ожидаемой предоплаты, если она предусмотрена («ожидаемые кредитные убытки за весь срок»). Если Группа определяет, что финансовый актив является обесцененным, актив переводится в Этап 3 и ожидаемые по нему кредитные убытки оцениваются как ожидаемые кредитные убытки за весь срок. Для приобретенных или созданных кредитно-обесцененных финансовых активов ожидаемые кредитные убытки всегда оцениваются как ожидаемые кредитные убытки за весь срок.

Списание финансовых активов. Финансовые активы списываются целиком или частично, когда Группа исчерпала все практические возможности по их взысканию и пришла к заключению о необоснованности ожиданий относительно возмещения таких активов. Списание представляет прекращение признания.

Прекращение признания финансовых активов. Группа прекращает признание финансовых активов, (а) когда эти активы погашены или срок действия прав на денежные потоки, связанных с этими активами, истек, или (б) Группа передала права на денежные потоки от финансовых активов или заключила соглашение о передаче, и при этом (i) также передала практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, или (ii) ни передала, ни сохранила практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, но утратила право контроля в отношении данных активов. Контроль сохраняется, если контрагент не имеет практической возможности полностью продать актив несвязанной третьей стороне без введения ограничений на продажу.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

Модификация финансовых активов. Иногда Группа пересматривает или иным образом модифицирует договорные условия по финансовым активам. Группа оценивает, является ли модификация предусмотренных договором денежных потоков существенной.

Если модифицированные условия существенно отличаются, так что права на денежные потоки по первоначальному активу истекают, Группа прекращает признание первоначального финансового актива и признает новый актив по справедливой стоимости. Датой пересмотра условий считается дата первоначального признания для целей расчета последующего обесценения, в том числе для определения факта значительного увеличения кредитного риска. Группа также оценивает соответствие нового кредита или долгового инструмента критерию осуществления платежей исключительно в счет основной суммы долга и процентов. Любые расхождения между балансовой стоимостью первоначального актива, признание которого прекращено, и справедливой стоимостью нового, значительно модифицированного актива отражается в составе прибыли или убытка, если содержание различия не относится к операции с капиталом с собственниками.

В ситуации, когда пересмотр условий был вызван финансовыми трудностями у контрагента и его неспособностью выполнять первоначально согласованные платежи, Группа сравнивает первоначальные и скорректированные ожидаемые денежные потоки с активами на предмет значительного отличия рисков и выгод по активу в результате модификации условия договора. Если риски и выгоды не изменяются, то значительное отличие модифицированного актива от первоначального актива отсутствует и его модификация не приводит к прекращению признания. Группа производит перерасчет валовой балансовой стоимости путем дисконтирования модифицированных денежных потоков договору по первоначальной эффективной процентной ставке (или по эффективной процентной ставке, скорректированной с учетом кредитного риска для приобретенных или созданных кредитно-обесцененных финансовых активов) и признает прибыль или убыток от модификации в составе прибыли или убытка.

(iii) Финансовые обязательства

Категории оценки. Финансовые обязательства классифицируются как впоследствии оцениваемые по амортизированной стоимости, кроме: (i) финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток: эта классификация применяется к производным финансовым инструментам, финансовым обязательствам, предназначенным для торговли (например, короткие позиции по ценным бумагам), условному возмещению, признаваемому приобретателем при объединении бизнеса, и другим финансовым обязательствам, определенным как таковые при первоначальном признании; и (ii) договоров финансовой гарантии и обязательств по предоставлению кредитов.

Прекращение признания финансовых обязательств. Признание финансовых обязательств прекращается в случае их погашения (т. е. когда выполняется или прекращается обязательство, указанное в договоре, или истекает срок его исполнения).

Обмен долговыми инструментами с существенно различающимися условиями между Группой и ее первоначальными кредиторами, а также существенные модификации условий существующих финансовых обязательств учитываются как погашение первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства. Условия считаются существенно различающимися, если дисконтированная приведенная стоимость денежных потоков согласно новым условиям, включая все уплаченные вознаграждения за вычетом полученных вознаграждений, дисконтированные с использованием первоначальной эффективной процентной ставки, как минимум на 10% отличается от дисконтированной приведенной стоимости остальных денежных потоков по первоначальному финансовому обязательству. Кроме того, учитываются другие качественные факторы. Если обмен долговыми инструментами или модификация условий учитывается как погашение, все затраты или выплаченные вознаграждения признаются в составе прибыли или убытка от погашения. Если обмен или модификация не учитываются как погашение, все затраты или выплаченные вознаграждения отражаются как корректировка балансовой стоимости обязательства и амортизируются в течение оставшегося срока действия модифицированного обязательства.

Модификации обязательств, не приводящие к их погашению, учитываются как изменение оценочного значения по методу начисления кумулятивной амортизации задним числом, при этом прибыль или убыток отражается в составе прибыли или убытка, если экономическое содержание различия в балансовой стоимости не относится к операции с капиталом с собственниками.

Финансовые обязательства, отнесенные к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Группа может определить некоторые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании. Прибыли и убытки по таким обязательствам представляются в составе прибыли или убытка, кроме суммы изменений в справедливой стоимости, которая связана с изменениями кредитного риска по данному обязательству (определяется как сумма, которая не относится к изменениям рыночных условий, в результате которых возникает рыночный риск), которое отражено в прочем совокупном доходе и впоследствии не реклассифицируется в прибыль или убыток. Это возможно, если такое представление не создает или не усугубляет учетное несоответствие. В этом случае прибыли и убытки, относящиеся к изменениям кредитного риска по обязательству, также отражаются в составе прибыли или убытка.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

(iv) Взаимозачет

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в консолидированном отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет (а) не должно зависеть от возможных будущих событий и (б) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (i) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (ii) при невыполнении обязательства по платежам (события дефолта) и (iii) в случае несостоятельности или банкротства.

Производные финансовые инструменты.

Производные финансовые инструменты, включая валютные договоры, процентные фьючерсы, соглашения о будущей процентной ставке, валютные и процентные свопы, а также валютные и процентные опционы, отражаются по справедливой стоимости. Все производные инструменты учитываются как активы, если справедливая стоимость данных инструментов является положительной, и как обязательства, если их справедливая стоимость является отрицательной. Изменения справедливой стоимости производных инструментов включаются в прибыль или убыток за год (доходы за вычетом расходов по производным финансовым инструментам). Группа не применяет учет хеджирования.

Некоторые производные инструменты, встроенные в финансовые обязательства и другие нефинансовые договоры, выделяются из основного договора, если их риски и экономические характеристики не находятся в тесной связи с рисками и экономическими характеристиками основного договора.

Основные средства

(i) Признание и последующая оценка

Основные средства отражаются в учете по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и резерва на обесценение, если необходимо. Первоначальная стоимость состоит из покупной стоимости, включая пошлины на импорт и невозмещаемые налоги по приобретениям, за вычетом торговых скидок и возвратов, и любые затраты, непосредственно связанные с доставкой актива на место и приведением его в рабочее состояние для целевого назначения. Первоначальная стоимость объектов основных средств, изготовленных или возведенных хозяйственным способом, включает в себя стоимость затраченных материалов, выполненных производственных работ и часть производственных накладных расходов.

Последующие затраты включаются в балансовую стоимость данного актива либо отражаются в качестве отдельного актива только при условии, что существует вероятность извлечения Группой экономических выгод от эксплуатации данного актива, и его стоимость может быть надежно оценена. Балансовая стоимость замененной части списывается. Все прочие расходы на ремонт и техническое обслуживание относятся на прибыль или убыток за отчетный период по мере возникновения.

Прибыль или убыток от выбытия основных средств в сумме разницы полученного возмещения и их балансовой стоимости отражается в прибыли и убытке за год в составе прочих операционных доходов или расходов.

(ii) Износ

На землю износ не начисляется. Износ прочих объектов основных средств рассчитывается по методу равномерного списания их первоначальной стоимости до их ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования, а именно:

	Срок полезного использования (кол-во лет)
Здания и сооружения	8-100
Машины и оборудование	3-50
Прочие	3-20

Ликвидационная стоимость актива представляет собой оценку суммы, которую Группа могла бы получить в настоящий момент от продажи актива за вычетом затрат на продажу, исходя из предположения, что возраст актива и его техническое состояние уже соответствуют ожидаемому в конце срока его полезного использования. Ликвидационная стоимость актива приравнена к нулю в том случае, если Группа предполагает использовать объект до окончания его физического срока службы. Ликвидационная стоимость активов и сроки их полезного использования пересматриваются и, при необходимости, корректируются в конце каждого отчетного периода.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

(iii) Обесценение

В конце каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу актива и ценности его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой стоимости; убыток от обесценения отражается в прибыли и убытке за год. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, восстанавливается, если произошло изменение расчетных оценок, заложенных в определении ценности использования актива либо его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Нематериальные активы

Все нематериальные активы Группы имеют определенный срок полезного использования и включают в основном капитализированное программное обеспечение и лицензии. Приобретенное программное обеспечение капитализируется в сумме затрат, понесенных на его приобретение и ввод в эксплуатацию. Все нематериальные активы амортизируются прямым методом в течение срока их полезного использования, оцениваемого руководством от 2 до 25 лет.

В случае обесценения балансовая стоимость нематериальных активов списывается до наибольшей из величин: ценности их использования и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

В случае если Группа приобретает группу активов, которая не является бизнесом, она распределяет стоимость группы между отдельными идентифицируемыми активами в группе на основании их соответствующей справедливой стоимости на дату приобретения.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования или нематериальные активы, не готовые к использованию, не подлежат амортизации и в отношении них ежегодно проводится тестирование на обесценение. Основные средства и нематериальные активы, подлежащие амортизации, тестируются на предмет обесценения в тех случаях, когда имеют место какие-либо события или изменения обстоятельств, которые свидетельствуют о том, что их балансовая стоимость не может быть возмещена. Убыток от обесценения признается в размере превышения балансовой стоимости актива над его возмещаемой стоимостью. Возмещаемая стоимость представляет собой справедливую стоимость актива за вычетом затрат на выбытие или ценность его использования, в зависимости от того, какая из этих сумм выше. Для определения величины обесценения активы объединяются в наименьшие идентифицируемые группы активов, которые генерируют приток денежных средств, в значительной степени независимый от притока денежных средств от других активов или групп активов (единицы, генерирующие денежные потоки). Обесценение нефинансовых активов (кроме гудвила), отраженное в прошлые периоды, анализируется с точки зрения возможного восстановления на каждую отчетную дату.

Инвестиционная собственность

Инвестиционная собственность – это имущество, находящееся во владении Группы с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или для того и другого, и при этом не занимаемое самой Группой. В состав инвестиционной недвижимости входят объекты незавершенного строительства, предназначенные для будущего использования в качестве инвестиционной недвижимости.

Инвестиционная собственность отражается в консолидированной финансовой отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и резерва на обесценение, если необходимо. В случае наличия признаков, указывающих на возможное обесценение инвестиционной собственности, Группа оценивает размер возмещаемой стоимости по большей из двух величин: ценности ее использования либо справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Величина балансовой стоимости инвестиционной собственности снижается до возмещаемой стоимости через прибыль и убыток за год. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, восстанавливается, если впоследствии произошло изменение оценок, использованных для определения его возмещаемой стоимости. Последующие затраты капитализируются только в том случае, когда существует вероятность получения Группой в будущем экономических выгод, связанных с данной инвестиционной собственностью, и их стоимость можно определить с достаточной степенью точности. Все прочие расходы на ремонт и техническое обслуживание относятся на затраты по мере возникновения.

В момент занятия собственником активов, относящихся к инвестиционной собственности, они переводятся в категорию основных средств, а их балансовая стоимость на дату перевода в другую категорию считается с данного момента условно рассчитанной стоимостью этих активов, которая подлежит последующей амортизации. Износ инвестиционной собственности, рассчитывается по методу равномерного списания ее первоначальной стоимости до ее ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования, а именно:

	Срок полезного использования (кол-во лет)
Плотина и прочие гидросооружения	100
Прочие	5-20

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

Полученный арендный доход учитывается в прибыли или убытке за год в составе выручки.

Активы в форме права пользования

Группа арендует различные офисные помещения, оборудование и транспортные средства. Договоры могут включать как компоненты, которые являются договорами аренды, так и компоненты, которые не являются договорами аренды. Группа распределяет вознаграждение по договору между компонентами аренды и компонентами, не являющимися арендой, на основе их относительной цены обособленной сделки. Однако по договорам аренды недвижимости, в которых Группа выступает в качестве арендатора, она приняла решение не выделять компоненты аренды и компоненты, не являющиеся арендой, а отразить их в качестве одного компонента аренды.

Активы, возникающие по договорам аренды, первоначально оцениваются по приведенной стоимости.

Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, включающей следующее:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи на дату начала аренды или до нее, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде;
- затраты на восстановление актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями договоров аренды;
- любые первоначальные прямые затраты.

Активы в форме права пользования, как правило, амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования актива или срока аренды в зависимости от того, какой из них закончится раньше. Если у Группы существует достаточная степень уверенности в исполнении опциона на покупку, Группа амортизирует актив в форме права пользования в течение срока полезного использования базового актива.

Группа рассчитывает амортизацию активов в форме права пользования линейным методом в течение оценочного срока их полезного использования, а именно:

	Срок полезного использования (кол-во лет)
Земля	34 – 63
Здания и сооружения	5 – 50

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой цены продажи. Себестоимость запасов определяется по методу ФИФО. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает в себя стоимость сырья и материалов, затраты на оплату труда производственных рабочих и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных, и не включает расходы по заемным средствам. Чистая цена продажи – это расчетная цена возможной продажи в процессе обычной деятельности за вычетом расходов на завершение производства и расходов по реализации.

Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность, за исключением предоплат по налогам и авансов поставщикам, первоначально признается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки.

Авансы поставщикам отражаются в консолидированной финансовой отчетности по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Авансы классифицируются как долгосрочные, если ожидаемый срок получения товаров или услуг, относящихся к ним, превышает один год, или если авансы относятся к активам, которые будут отражены в учете как долгосрочные при первоначальном признании. Сумма авансов за приобретение активов включается в их балансовую стоимость при получении Группой контроля над этими активами и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ними, будут получены Группой. Прочие авансы списываются при получении товаров или услуг, относящихся к ним. Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к авансам, не будут получены, балансовая стоимость авансов подлежит уменьшению, и соответствующий убыток от обесценения отражается через прибыль и убыток за год. Предоплаты по налогам отражаются по фактически оплаченным суммам за вычетом резерва под обесценение.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года****2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)****Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе и средства на текущих банковских счетах. Денежные средства и эквиваленты денежных средств отражаются по амортизированной стоимости, так как (i) они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов и (ii) они не отнесены к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления консолидированного отчета о движении денежных средств. Остатки денежных средств, по которым установлены ограничения на обменные операции или использование для погашения обязательств в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетного периода, включаются в состав прочих долгосрочных активов; денежные средства с ограничением использования в течение более чем трех месяцев, но менее чем двенадцати месяцев после отчетного периода включаются в состав прочих краткосрочных активов.

Долгосрочные активы, классифицируемые как предназначенные для продажи (или группы выбытия)

Долгосрочные активы, классифицируемые как предназначенные для продажи или группы выбытия (которые могут включать долгосрочные и краткосрочные активы) отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении как «активы групп выбытия, предназначенные для продажи», в случае, если их балансовая стоимость будет возмещена, главным образом, посредством продажи в течение 12 месяцев после отчетного периода. Классификация активов подлежит изменению при наличии всех перечисленных ниже условий: (а) активы готовы к немедленной продаже в их текущем состоянии; (б) руководство Группы утвердило действующую программу по поиску покупателя и приступило к ее реализации; (в) проводится активный маркетинг для продажи активов по цене, которая является обоснованной по сравнению с их текущей справедливой стоимостью; (г) ожидается, что продажа будет осуществлена в течение одного года, и (д) не ожидается существенных изменений плана продажи или его отмена.

Акционерный капитал

Простые акции классифицируются как капитал. Дополнительные издержки, непосредственно связанные с выпуском новых акций, отражаются в составе капитала как вычеты из суммы поступлений за вычетом налогов. Решением Совета Директоров Компании при каждом индивидуальном выпуске акций определяется стоимость каждой акции, а также количество акций в соответствии с законодательством. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается в капитале как эмиссионный доход.

Дивиденды

Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на конец отчетного периода только в том случае, если они были объявлены и утверждены до конца отчетного периода включительно. Информация о дивидендах раскрывается в консолидированной финансовой отчетности, если они были рекомендованы до конца отчетного периода, а также рекомендованы или объявлены после конца отчетного периода, но до даты утверждения финансовой отчетности к выпуску.

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость (далее «НДС»), возникающий при реализации, подлежит уплате в налоговые органы при отгрузке товаров и оказании услуг. НДС, уплаченный при приобретении товаров и услуг, может быть зачтен в счет НДС, подлежащим к уплате, при получении налогового счета-фактуры от поставщика.

Налоговое законодательство позволяет проведение оплаты НДС на чистой основе. Соответственно, НДС по реализации и приобретениям отражается в консолидированном отчете о финансовом положении свернуто на чистой основе. НДС к возмещению классифицируется как долгосрочный актив, если его погашение не ожидается в течение года после отчетного периода.

Резервы

Резервы признаются, если Группа вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или обусловленные сложившейся практикой обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуются отток ресурсов и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. Резервы не признаются по будущим операционным убыткам.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года****2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики (продолжение)****Резерв на ликвидацию золоотвалов**

Резерв на ликвидацию золоотвалов признается при высокой вероятности возникновения соответствующих обязательств и возможности обоснованной оценки их сумм. В состав затрат по ликвидации золоотвалов входят затраты на демонтаж или снос объектов инфраструктуры золоотвала, очистка окружающей среды, проведение мониторинга выбросов. Резерв на ликвидацию формируется и относится на стоимость основных средств в том отчетном периоде, в котором возникает обязательство, вытекающее из соответствующего факта выработки отходов на основании чистой приведенной стоимости оцененных будущих затрат. Резерв на ликвидацию золоотвалов не включает какие-либо дополнительные обязательства, возникновение которых ожидается в связи с фактами нарушений или причинением ущерба в будущем. Оценка затрат производится на основании плана ликвидации. Оценочные значения сумм затрат исчисляются ежегодно по мере эксплуатации с учетом известных изменений, например, обновленных оценочных сумм и пересмотренных сроков эксплуатации активов или операционной деятельности, с проведением официальных проверок на регулярной основе.

Точная итоговая сумма необходимых затрат неизвестна, Группа оценивает свои затраты исходя из технико-экономического обоснования и инженерных исследований в соответствии с действующими техническими правилами и нормами проведения работ по ликвидации полигонов отходов. Сумма амортизации или «отмены» дисконта, используемого при определении чистой приведенной стоимости резервов, относится на результаты деятельности за каждый отчетный период. Амортизация дисконта отражается в составе финансовых затрат.

Вознаграждения работникам*(i) Долгосрочные вознаграждения работникам*

Компании Группы обеспечивают своим работникам долгосрочные вознаграждения до, в момент и после выхода на пенсию в соответствии с положениями коллективного трудового договора. Договоры предусматривают выплату единовременных пособий по выходу на пенсию, оказание финансовой помощи работникам Группы на случай нетрудоспособности, по случаю юбилея и смерти. Право на получение отдельных пособий обычно предоставляется в зависимости от оставшегося срока работы до пенсии и наличия у работника минимального стажа работы.

Начисление ожидаемых расходов по выплате единовременных пособий осуществляется в течение трудовой деятельности работника по методике, которая используется при расчете пенсионных планов с установленным вознаграждением по окончании трудовой деятельности. Группа не имеет финансируемых пенсионных схем. Обязательство, признаваемое на конец каждого отчетного периода, представляет собой текущую стоимость пенсионных обязательств. Возникающие в течение года актуарные прибыли и убытки отражаются в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год. Для этой цели актуарные прибыли и убытки включают как влияние изменений в актуарных предположениях, так и влияние прошлого опыта в отношении отличия актуарных предположений от фактических данных.

Признания всех изменений в обязательствах по окончании трудовой деятельности в момент их возникновения учитываются следующим образом: (i) стоимость услуг и чистый процентный расход отражаются в прибыли или убытке; а (ii) переоценка – в прочем совокупном доходе.

Наиболее существенные предположения, использованные в учете пенсионных обязательств, – это ставка дисконта и предположение о текучести кадров. Ставка дисконта используется для определения чистой приведенной стоимости будущих обязательств, и каждый год отмена дисконта по таким обязательствам относится на прибыль и убыток за год как финансовые расходы. Предположение о текучести кадров используется для прогнозирования будущего потока выплат вознаграждений, который затем дисконтируется для получения чистой приведенной стоимости обязательств.

Такие обязательства оцениваются на ежегодной основе независимыми квалифицированными актуариями.

(ii) Расходы на оплату труда и связанные отчисления

Расходы на заработную плату, пенсионные отчисления, взносы в фонд социального страхования, оплаченные ежегодные отпуска и больничные, премии и неденежные льготы начисляются по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Группы.

В соответствии с требованиями законодательства РК Группа от имени своих работников удерживает пенсионные отчисления и перечисляет в АО «Единый накопительный пенсионный фонд» (далее «ЕНПФ»). В отношении сотрудников, не включенных в Коллективный трудовой договор, при выходе работников на пенсию финансовые обязательства Группы прекращаются, и все выплаты осуществляются ЕНПФ.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

Обязательства по аренде. Обязательства, возникающие по договорам аренды, первоначально оцениваются по приведенной стоимости. Арендные обязательства включают чистую приведенную стоимость следующих арендных платежей:

- фиксированных платежей (включая, по существу, фиксированные платежи) за вычетом стимулирующих платежей по аренде к получению;
- переменного арендного платежа, который зависит от индекса или ставки, первоначально оцениваемого с использованием индекса или ставки на дату начала аренды,
- сумм, ожидаемых к выплате Группой по гарантиям ликвидационной стоимости;
- цены исполнения опциона на покупку, при условии, что у Группы есть достаточная уверенность в исполнении данного опциона;
- выплат штрафов за прекращение договоров аренды, если срок аренды отражает исполнение Группой этого опциона.

Опционы на продление и прекращение аренды предусмотрены в ряде договоров аренды зданий Группы. Эти условия используются для обеспечения максимальной операционной гибкости при управлении активами, которые Группа использует в своей деятельности. Большая часть опционов на продление и прекращение аренды могут быть исполнены только Группой, а не соответствующим арендодателем. Опционы на продление (или период времени после срока, определенного в условиях опционов на прекращение аренды) включаются в срок аренды только в том случае, если существует достаточная уверенность в том, что договор будет продлен (или не будет прекращен). В оценку обязательства также включаются арендные платежи, которые будут произведены в рамках исполнения опционов на продление, если имеется достаточная уверенность в том, что аренда будет продлена.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды. Если эту ставку нельзя легко определить, что, как правило, имеет место в случае договоров аренды, имеющих у Группы, Группа использует ставку привлечения дополнительных заемных средств – это ставка, по которой Группа могла бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.

Для определения ставки привлечения дополнительных заемных средств Группа:

- по возможности использует в качестве исходной информацию о недавно полученном от третьей стороны Группой финансировании и корректирует ее с учетом изменения в условиях финансирования за период с момента получения финансирования от третьей стороны,
- использует подход наращивания, при котором расчет начинается с безрисковой процентной ставки, которая корректируется с учетом кредитного риска, и
- проводит корректировки с учетом специфики договора аренды, например срока аренды, страны, валюты и обеспечения.

Группа подвержена риску возможного увеличения переменных арендных платежей, которые зависят от индекса или ставки, которое не отражается в арендном обязательстве, пока не вступит в силу. Когда изменения арендных платежей, которые зависят от индекса или ставки, вступают в силу, проводится переоценка обязательства по аренде с корректировкой стоимости актива в форме права пользования.

Арендные платежи разделяются на основную сумму обязательств и финансовые расходы. Финансовые расходы отражаются в прибыли или убытке в течение всего периода аренды с тем, чтобы обеспечить постоянную периодическую процентную ставку по непогашенному остатку обязательства за каждый период.

Платежи по краткосрочной аренде оборудования и транспортных средств и аренде любых активов с низкой стоимостью признаются линейным методом как расходы в составе прибыли или убытка. Краткосрочная аренда представляет собой договор аренды сроком не более 12 месяцев.

Займы

Кредиты и займы первоначально учитываются по справедливой стоимости за вычетом произведенных затрат по сделке, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

При учете займов от акционеров на нерыночных условиях Группа отражает доход/(убыток) от первоначального признания в капитале как вклад в капитал/ (распределение капитала). Порядок учета, который отражает экономическую сущность операции, применяется последовательно ко всем аналогичным операциям и раскрывается в консолидированной финансовой отчетности.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

Затраты по займам, привлеченным на общие и конкретные цели, непосредственно относимые к приобретению, строительству или производству актива, подготовка которого к использованию по назначению или для продажи обязательно требует значительного времени (актив, отвечающий определенным требованиям), входят в состав стоимости такого актива.

Дата начала капитализации наступает, когда (а) Группа несет расходы, связанные с активом, отвечающим определенным требованиям; (б) она несет затраты по займам; и (в) она предпринимает действия, необходимые для подготовки актива к использованию по назначению или к продаже. Капитализация затрат по займам продолжается до даты, когда завершены практически все работы, необходимые для подготовки актива к использованию или к продаже.

Группа капитализирует затраты по кредитам и займам, которых можно было бы избежать, если бы она не произвела капитальные расходы по активам, отвечающим определенным требованиям. Капитализированные затраты по займам рассчитываются на основе средней стоимости финансирования Группы (средневзвешенные процентные расходы применяются к расходам на квалифицируемые активы) за исключением случаев, когда средства заимствованы для приобретения актива, отвечающего определенным требованиям. Если это происходит, капитализируются фактические затраты, понесенные по конкретным займам в течение периода, за вычетом любого инвестиционного дохода от временного инвестирования этих заемных средств.

Займы отражаются в составе краткосрочных обязательств при отсутствии у Группы безусловного права перенести срок расчетов по обязательствам не менее чем на двенадцать месяцев после отчетного периода.

Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств. Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность, за исключением полученных авансов, первоначально отражается по справедливой стоимости и впоследствии учитывается по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Полученные авансы отражаются по фактическим суммам, полученным от третьих сторон.

Государственные субсидии

Предоставляемые государством субсидии признаются по справедливой стоимости, в случае если имеется уверенность, что субсидия будет получена, и Группа выполнит все связанные с предоставлением субсидии условия.

Государственные субсидии, связанные с затратами, относятся на будущие периоды и признаются через прибыли или убытки за год в составе прочих операционных доходов, в течение периода, необходимого для приведения их в соответствие с затратами, на компенсацию которых они направлены.

Признание выручки

Выручка – это доход, возникающий в ходе обычной деятельности Группы. Выручка признается в размере цены сделки. Цена сделки представляет собой возмещение, право на которое Группа ожидает получить в обмен на передачу контроля над обещанными товарами или услугами покупателю, без учета сумм, получаемых от имени третьих сторон. Выручка отражается за вычетом налога на добавленную стоимость и скидок. Выручка от продажи электроэнергии признается в течение периода.

Основная доля консолидированной выручки Группы приходится на выручку от реализации и передачи электро- и теплоэнергии, а также производство горячей воды. Реализация каждого вида услуг/товаров оформляется отдельным, идентифицируемым договором с отдельным покупателем.

Согласно условиям договоров, на реализацию и передачу электро- и теплоэнергии дочерних организаций Группы обязательства к исполнению выявляются на момент заключения договора. Договора на реализацию и передачу электро- и теплоэнергии по Группе не включают в себя сопутствующие и/или дополнительные услуги.

Группа не предполагает заключение договоров, в которых период между передачей обещанных товаров или услуг покупателю и оплатой их покупателем превышает один год. Следовательно, Группа не корректирует цены сделки на влияние временной стоимости денег.

Согласно условиям договора, на реализацию и передачу электро- и теплоэнергии сумма договора является ценой за реализованный или переданный объем электро- или теплоэнергии, что является самостоятельным объектом услуги/товара.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

Производство и реализация электро- и теплоэнергии

Выручка определяется на основании фактических объемов реализованной электро- и теплоэнергии электростанциями Группы. Сумма выручки определяется исходя из тарифов, утвержденных уполномоченным органом.

Выручка от реализации электроэнергии и теплоэнергии признается на момент перехода контроля над электро-теплоэнергией, т.е. в момент передачи электро- и теплоэнергии покупателю в пункте поставки, которым является пункт присоединения станции Группы к сетям передачи электро- и теплоэнергии.

Дебиторская задолженность признается, когда электро- тепло энергия реализована в пункте присоединения станции Группы к сетям передачи электро- и теплоэнергии, так как на этот момент возмещение является безусловным ввиду того, что наступление срока платежа обусловлено лишь течением времени. Фактический объем переданной электро- и теплоэнергии за расчетный период подтверждается актом об объемах отпуска электроэнергии / актом сверки объемов теплоэнергии. Счета-фактуры выставляются покупателям ежемесячно.

Передача и распределение электрической энергии

Группа предоставляет услуги по договорам с фиксированным вознаграждением за 1 кВт. ч. переданной и распределенной электрической энергии исходя из тарифов, утвержденных уполномоченным органом.

Выручка от предоставления услуг признается в том отчетном периоде, когда были оказаны услуги. Выручка признается исходя из фактического объема электрической энергии, переданной в течение отчетного периода, так как покупатель одновременно получает и потребляет выгоды.

Фактический объем переданной и распределенной электрической энергии за отчетный период подтверждается актами сверки объемов переданной и распределенной электрической энергии, которые составляются и подписываются с покупателями на основании показаний приборов коммерческого учета ежемесячно. Счета выставляются покупателям ежемесячно на последнюю дату каждого месяца, и возмещение подлежит уплате после выставления счета, в течении 5 рабочих дней.

Дебиторская задолженность признается на момент выставления счета, так как на этот момент возмещение является безусловным ввиду того, что наступление срока платежа обусловлено лишь течением времени.

Выручка от услуг по поддержанию готовности электрической мощности.

Также, Группа предоставляет услугу по поддержанию готовности электрической мощности. Выручка от предоставления услуг по поддержанию готовности электрической мощности признается в том отчетном периоде, когда были оказаны эти услуги. Выручка определяется на основании фактически располагаемой электрической мощности, на основании ежемесячных отчетов о готовности электрической мощности от единого закупщика согласно Правилам рынка мощности.

Договор предусматривает оплату за один кВт поддерживаемой мощности за месяц, и выручка признается в сумме, на которую Группа имеет право выставить счет. На основании акта, подписанного за отчетный месяц, Группа выставляет Единому закупщику счета-фактуры ежемесячно.

Сбыт электроэнергии

Группа реализует электрическую энергию по договорам с физическими и юридическими лицами исходя из тарифов, согласованным уполномоченным органом.

Выручка от реализации юридическим лицам признается в том отчетном периоде, когда электроэнергия была потреблена, согласно показаниям счетчиков. Договор для юридических лиц предусматривает оплату в течении 5 рабочих дней с даты выставления платежного документа. Договор для юридических лиц, финансируемых из государственного бюджета, предусматривает оплату до 15 числа, следующего за расчетным.

Выручка от реализации физическим лицам признается в том отчетном периоде, когда электроэнергия была потреблена. Выручка по договорам с физическими лицами включает выручку за последние несколько дней месяца после снятия показания счетчиков, которая признается пропорционально общему объему проданной электроэнергии за расчетный месяц. Договор для физических лиц предусматривает оплату не позднее 25 числа месяца, следующего за расчетным, на основании платежного документа, выписанного Компанией. Расчетный период составляет один календарный месяц.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

Активы по разведке и оценке

Активы по разведке и оценке оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение, при необходимости.

(i) Признание и последующая оценка

Активы по разведке и оценке включают затраты на приобретение прав на добычу и разведку, соответствующие затраты на разведку и оценку и прочие непосредственно связанные расходы. Такие активы оцениваются на предмет обесценения на основе соответствующих признаков, как указано в МСФО 6 «Разведка и оценка минеральных ресурсов».

Активы по разведке и оценке включают капитализированные затраты по приобретению прав на разведку, геологические и геофизические исследования, бурению как продуктивных, так и непродуктивных разведочных скважин, стоимость вспомогательного оборудования и установок, а также производственные и прочие общие накладные расходы, непосредственно связанные с деятельностью по разведке и оценке.

Затраты по приобретению включают стоимость подписного бонуса и прочие затраты, понесенные на приобретение прав недропользования.

Административные расходы (аренда офисного помещения, офисный автотранспорт, содержание административного персонала), не имеющие непосредственного отношения к деятельности по разведке и оценке, списываются на расходы по мере их возникновения.

Активы по разведке и оценке перестают классифицироваться как таковые при очевидности технической обоснованности и коммерческой целесообразности извлечения минеральных ресурсов. При обнаружении коммерческих запасов, активы по разведке и оценке переводятся в материальные и нематериальные активы по разработке и амортизируются по производственному методу на основании доказанных и доказанных разработанных запасов. Деятельность, предшествующая приобретению месторождений, определяется как предразведочная (или предлицензионная).

(ii) Обесценение активов по разведке и оценке

Активы по разведке и оценке тестируются на предмет обесценения при их переклассификации в категории материальных или нематериальных активов по разработке, или при возникновении каких-либо признаков обесценения.

Убыток от обесценения признается в сумме, на которую балансовая стоимость активов по разведке и оценке превышает их возмещаемую сумму. Возмещаемая сумма определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу активов и стоимости от использования.

Взаимозачеты

Часть операций купли-продажи осуществляется с использованием взаимозачетов, бартера или других расчетов в неденежной форме. Как правило, эти операции проводятся в форме обмена разнородными товарами или услугами с промышленными и коммерческими потребителями в форме взаимозачетов.

Операции купли-продажи, расчеты по которым планируется осуществить посредством взаимозачетов, бартера или прочих расчетов в неденежной форме, признаются на основании оценки руководством компаний Группы справедливой стоимости тех активов, которые будут получены или переданы в результате неденежных расчетов. Справедливая стоимость определяется на основе открытой рыночной информации.

Неденежные операции исключены из консолидированного отчета о движении денежных средств. Инвестиционные и финансовые операции, а также итоговый результат операционной деятельности в данном консолидированном отчете представлены исходя из фактического движения денежных средств.

Сегментная отчетность

Отчетность по сегментам составляется в соответствии с внутренней отчетностью, представляемой лицу или органу Группы, ответственному за принятие операционных решений. Сегмент подлежит отдельному раскрытию, если его доходы, финансовый результат или активы составляют не менее десяти процентов от суммарных активов всех сегментов.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

Подходный налог

В настоящей консолидированной финансовой отчетности подходный налог отражен в соответствии с законодательством РК, действующим либо практически вступившим в силу на конец отчетного периода. Расходы по подходному налогу включают в себя текущие и отсроченные налоги и отражаются в прибыли и убытке за год, если они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода капитала в связи с тем, что относятся к операциям, которые также отражены в этом или другом периоде в составе прочего совокупного дохода или капитала.

Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить в или возместить из государственного бюджета в отношении облагаемой прибыли или убытка за текущий и прошлые периоды. Налогооблагаемая прибыль или убыток основаны на оценочных показателях, если консолидированная финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Прочие налоги, кроме подходного налога, отражаются в составе операционных расходов.

Отсроченный подходный налог рассчитывается по методу балансовых обязательств в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в консолидированной финансовой отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отсроченные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отсроченного налога рассчитывается по налоговым ставкам, которые действуют или по существу вступили в силу на конец отчетного периода и применение которых ожидается в период сторнирования временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков. Отсроченные налоговые активы могут быть зачтены против отсроченных налоговых обязательств только в рамках каждой отдельной компании Группы. Отсроченные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов.

Группа контролирует сторнирование временных разниц, относящихся к налогам на дивиденды дочерних компаний или к доходам от их продажи. Группа не отражает отсроченные налоговые обязательства по таким временным разницам, кроме случаев, когда руководство ожидает сторнирование временных разниц в обозримом будущем.

При определении налоговой базы стоимости затрат на ликвидацию золоотвалов, отнесенных на стоимость основных средств, и резерва на ликвидацию золоотвалов, Группа распределяет будущие налоговые вычеты на обязательства. В соответствии с этим подходом исключение при первоначальном признании не применяется.

Обязательство по отсроченному подходному налогу признается в отношении облагаемых временных разниц по затратам на ликвидацию золоотвалов, отнесенных на стоимость основных средств, а актив по отсроченному подходному налогу признается, с учетом вышеуказанных условий признания, в отношении вычитаемых временных разниц по резерву на ликвидацию золоотвалов.

Руководство проводит переоценку неопределенных налоговых позиций Группы на конец каждого отчетного периода. Обязательства отражаются по тем позициям подходного налога, которые, по оценке руководства (основанной на его интерпретации действующего или по существу принятого на конец отчетного периода налогового законодательства или любого известного соответствующего судебного или иного постановления), скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислениям в случае оспаривания этих позиций налоговыми органами. Обязательства по штрафам, пеням и налогам, кроме подходного налога, отражаются на основе максимально точной оценки руководством затрат, необходимых для урегулирования обязательств на конец отчетного периода. Корректировки по неопределенным позициям по подходному налогу отражаются в составе расходов по подходному налогу.

Неопределенные налоговые позиции

Неопределенные налоговые позиции Группы оцениваются руководством в конце каждого отчетного периода. Обязательства, отражающиеся в отношении позиций по подходному налогу, учитываются в тех случаях, когда руководство считает, что вероятность возникновения дополнительных налоговых обязательств, если налоговая позиция Группы будет оспорена налоговыми органами, выше, чем вероятность их отсутствия.

Такая оценка производится на основании толкования налогового законодательства, действующего или по существу действующего на конец отчетного периода, а также любых известных постановлений суда или иных решений по подобным вопросам. Обязательства по штрафам, пеням и налогам, за исключением налога на прибыль, отражаются на основе наилучшей оценки руководством расходов, необходимых для урегулирования обязательств на конец отчетного периода. Корректировки по неопределенным позициям по подходному налогу отражаются в составе расходов по подходному налогу.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

Операции с Акционером

Начисление затрат или распределение активов по распоряжению акционера, включая объекты основных средств, объединение бизнеса, доли участия в другом предприятии и группы выбытия, денежные средства и прочие, признаются в нераспределенной прибыли в качестве «Прочих распределений капитала».

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»).

Решением Государственной комиссии по вопросам модернизации экономики Республики Казахстан 14 октября 2019 года заседание 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 были переведены из прекращенной деятельности в продолжающуюся деятельность на 31 декабря 2019 года. Также сравнительная информация была пересчитана для отражения результатов перевода из группы выбытия.

Ниже в таблице приводится влияние изменений классификации на представление показателей на 31 декабря 2018 г.:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Первоначально представленная сумма 31 декабря 2018 г.	Реклассификация Тегис Мунай	31 декабря 2018 г. (пересчитано)
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	756,453,621	15,480,616	771,934,237
Инвестиционная собственность	428,734	-	428,734
Нематериальные активы	4,767,633	-	4,767,633
Разведочные активы	-	-	-
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	55,860,500	-	55,860,500
Прочие долгосрочные активы	14,282,994	621,948	14,904,942
Итого долгосрочные активы	831,793,482	16,102,564	847,896,046
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы	9,373,661	4,457	9,378,118
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	23,913,414	-	23,913,414
Прочие краткосрочные активы	93,673,376	3,920	93,677,296
Предоплата по подходному налогу	1,268,014	-	1,268,014
Денежные средства и их эквиваленты	13,604,335	19,830	13,624,165
Активы выбывающей группы, предназначенные для продажи	16,130,771	(16,130,771)	-
Итого краткосрочные активы	157,963,571	(16,102,564)	141,861,007
ИТОГО АКТИВЫ	989,757,053	-	989,757,053

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

	Первоначально представленная сумма 31 декабря 2018 г.	Реклассификация Тегис Мунай	31 декабря 2018 г. (пересчитано)
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>			
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Резерв на восстановление золоотвалов	2,643,471	-	2,643,471
Обязательства по вознаграждениям работникам	1,297,228	-	1,297,228
Займы	266,959,110	-	266,959,110
Прочие долгосрочные обязательства	4,843,536	1,900,120	6,743,656
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	82,771,915	-	82,771,915
Итого долгосрочные обязательства	358,515,260	1,900,120	360,415,380
Краткосрочные обязательства			
Резерв на восстановление золоотвалов	248,406	-	248,406
Займы	43,403,659	-	43,403,659
Обязательства по вознаграждениям работникам	113,600	10,686	124,286
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	99,901,007	90,794	99,991,801
Задолженность по налогам и прочим выплатам в бюджет	4,636,438	17,082	4,653,520
Подоходный налог к уплате	908,056	-	908,056
Обязательства выбывающей группы, предназначенные для продажи	2,018,682	(2,018,682)	-
Итого краткосрочные обязательства	151,229,848	(1,900,120)	149,329,728
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	509,745,108	-	509,745,108

Ниже в таблице приводится влияние изменений классификации на представление показателей на 1 января 2018 г.:

	Первоначально представленная сумма 1 января 2018 г.	Реклассификация Тегис Мунай	1 января 2018 г. (пересчи- тано)
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>			
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	780,565,005	96,529	780,661,534
Инвестиционная собственность	531,852	-	531,852
Нематериальные активы	3,799,095	-	3,799,095
Разведочные активы	-	14,086,775	14,086,775
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	52,888,220	-	52,888,220
Прочие долгосрочные активы	17,953,844	618,484	18,572,328
Итого долгосрочные активы	855,738,016	14,801,788	870,539,804
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы	9,046,924	3,440	9,050,364
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	23,514,698	-	23,514,698
Прочие краткосрочные активы	18,451,046	-	18,451,046
Предоплата по подоходному налогу	1,432,148	-	1,432,148
Денежные средства и их эквиваленты	32,646,221	11,601	32,657,822
Активы выбывающей группы, предназначенные для продажи	14,816,829	(14,816,829)	-
Итого краткосрочные активы	99,907,866	(14,801,788)	85,106,078
ИТОГО АКТИВЫ	955,645,882	-	955,645,882

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

	Первоначально представленная сумма 1 января 2018 г.	Реклассификация Тегис Мунай	1 января 2018 г. (пересчи- тано)
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>			
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Резерв на восстановление золоотвалов	2,279,270	-	2,279,270
Обязательства по вознаграждениям работникам	1,314,015	-	1,314,015
Займы	312,690,957	-	312,690,957
Прочие долгосрочные обязательства	4,443,216	16,047	4,459,263
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	82,058,114	-	82,058,114
Итого долгосрочные обязательства	402,785,572	16,047	402,801,619
Краткосрочные обязательства			
Резерв на восстановление золоотвалов	125,000	-	125,000
Займы	45,912,886	-	45,912,886
Обязательства по вознаграждениям работникам	120,361	-	120,361
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	24,897,537	56,859	24,954,396
Задолженность по налогам и прочим выплатам в бюджет	2,600,743	-	2,600,743
Подоходный налог к уплате	369,334	-	369,334
Обязательства выбывающей группы, предназначенные для продажи	72,906	(72,906)	-
Итого краткосрочные обязательства	74,098,767	(16,047)	74,082,720
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	476,884,339	-	476,884,339

	Первоначально представленная сумма 12 месяцев 2018 г.	Реклассификация Тегис Мунай	12 месяцев 2018 г. (пересчи- тано)
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>			
Выручка	260,399,900	-	260,399,900
Себестоимость продаж	(188,356,123)	-	(188,356,123)
Валовая прибыль	72,043,777	-	72,043,777
Расходы по реализации	(14,340,193)	-	(14,340,193)
Общие и административные расходы	(13,018,028)	(267,188)	(13,285,216)
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	9,751,872	-	9,751,872
Убытки от восстановления/(обесценения) финансовых активов (нетто)	(1,756,337)	(16)	(1,756,353)
Прочие доходы	3,690,482	-	3,690,482
Прочие расходы	(3,766,980)	(992,392)	(4,759,372)
Финансовые доходы	2,333,275	556	2,333,831
Финансовые расходы	(42,211,348)	(324,917)	(42,536,265)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	12,726,520	(1,583,957)	11,142,563
Расходы по подоходному налогу	(7,717,940)	-	(7,717,940)
Прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности	5,008,580	(1,583,957)	3,424,623
Убыток за период от прекращенной деятельности	(1,583,957)	1,583,957	-
Итого прибыль/(убыток) за период	3,424,623	-	3,424,623

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

3 Новые учетные положения

Применение новых или пересмотренных стандартов и разъяснений

Принятая учетная политика соответствует учетной политике, применявшейся в предыдущем отчетном году, за исключением применения новых стандартов и интерпретаций, а также поправок к существующим стандартам, вступивших в силу 1 января 2019 года.

Следующие стандарты были применены Группой впервые в 2019 году:

МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Группа приняла решение применять стандарт с даты его обязательного применения 1 января 2019 года, используя модифицированный ретроспективный метод без пересчета сравнительных показателей и с применением определенных упрощений, допускаемых стандартом. Активы в форме права пользования недвижимостью оцениваются при переходе так, как если бы новые правила применялись всегда. Все прочие активы в форме права пользования оцениваются в размере обязательства по аренде на дату применения стандарта (с корректировкой на сумму всех авансов или начисленных расходов).

При первом применении МСФО (IFRS) 16 Группа использовала следующие упрощения практического характера, разрешенные стандартом:

- применение единой ставки дисконтирования к портфелю договоров аренды с обоснованно аналогичными характеристиками;
- использование предыдущего анализа обременительного характера договора аренды в качестве альтернативы проведению проверки на обесценение – по состоянию на 1 января 2019 года обременительные договоры отсутствовали;
- учет операционной аренды с оставшимся сроком менее 12 месяцев на 1 января 2019 года как краткосрочной аренды;
- исключение первоначальных прямых затрат для целей оценки актива в форме права пользования на дату первого применения;
- использование суждений задним числом при определении срока аренды, если договор содержит опционы на продление или прекращение аренды.

Кроме того, Группа приняла решение не анализировать повторно договор с точки зрения того, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды на дату первоначального применения стандарта. Вместо этого по договорам, заключенным до даты первоначального применения стандарта, Группа приняла решение использовать оценку, проведенную при применении МСФО (IAS) 17 «Аренда» и КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков аренды».

Средневзвешенная ставка привлечения дополнительных заемных средств, примененная Группой к обязательствам по аренде 1 января 2019 года, составила 12,7%. Ниже представлена сверка договорных обязательств по операционной аренде с обязательством по договору аренды.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2018 / 1 января 2019
Итого будущие минимальные арендные платежи по договорам операционной аренды на 31 декабря 2018 года	4,122,345
- Эффект дисконтирования приведенной стоимости	(1,049,958)
- Договорные обязательства, связанные с арендой, ранее классифицированной как финансовая аренда	545,636
- За вычетом краткосрочных договоров аренды, не признанных в составе обязательств	(162,653)
Итого обязательства по аренде, признанные на 1 января 2019 года	3,455,370
Из которых:	
Краткосрочные обязательства по аренде	1,032,982
Долгосрочные обязательства по аренде	2,422,388

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

3 Новые учетные положения (продолжение)

Изменение учетной политики повлияло на следующие статьи консолидированного отчета о финансовом положении на 1 января 2019 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Последствия принятия МСФО (IFRS) 16
Увеличение активов в форме права пользования	9	3,444,040
Увеличение обязательств по аренде	9	(3,455,370)

Так как МСФО (IFRS) 16 содержит по существу те же требования к учету для арендодателя, что и МСФО (IAS) 17, Группа не признала какого-либо значительного влияния на свою консолидированную финансовую отчетность в связи с операциями, относящимися к деятельности Группы в качестве арендодателя.

Перечисленные ниже пересмотренные стандарты стали обязательными для Группы с 1 января 2019 года, но не оказали существенного воздействия на Группу:

- КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при отражении налога на прибыль» (выпущен 7 июня 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).
- Характеристики досрочного погашения, предполагающего отрицательную компенсацию – Поправки к МСФО (IFRS) 9 (выпущены 12 октября 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).
- Долгосрочные доли участия в ассоциированных организациях и совместных предприятиях – Поправки к МСФО (IAS) 28 (выпущены 12 октября 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).
- Ежегодные усовершенствования МСФО, 2015-2017 гг. – Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 12 и МСФО (IAS) 23 (выпущены 12 декабря 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 19 «Изменение, сокращение и урегулирование пенсионного плана» (выпущены 7 февраля 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года****3 Новые учетные положения (продолжение)****Новые стандарты и интерпретации**

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно.

Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка.

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 заменяет МСФО (IFRS) 4, который позволял организациям продолжать использовать существующую практику в отношении порядка учета договоров страхования, из-за чего инвесторам было сложно сравнивать и сопоставлять финансовые результаты страховых компаний, схожих по остальным показателям. МСФО (IFRS) 17 является единым стандартом, основанным на принципах, для отражения всех видов договоров страхования, включая договоры перестрахования страховщика. Согласно данному стандарту, признание и оценка групп договоров страхования должны производиться по (i) приведенной стоимости будущих денежных потоков (денежные потоки по выполнению договоров), скорректированной с учетом риска, в которой учтена вся имеющаяся информация о денежных потоках по выполнению договоров, соответствующая наблюдаемой рыночной информации, к которой прибавляется (если стоимость является обязательством) или из которой вычитается (если стоимость является активом) (ii) сумма нераспределенной прибыли по группе договоров (сервисная маржа по договорам). Страховщики будут отражать прибыль от группы договоров страхования за период, в течение которого они предоставляют страховое покрытие, и в момент освобождения от риска. Если группа договоров является или становится убыточной, организация отражает убыток незамедлительно.

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). Концептуальные основы финансовой отчетности в новой редакции содержат новую главу об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации (в частности, определение обязательств) и пояснения по важным вопросам, таким как роль управления, осмотрительности и неопределенности оценки в подготовке финансовой отчетности.

Определение бизнеса – Поправки к МСФО (IFRS) 3 (выпущенные 22 октября 2018 г. и действующие в отношении приобретений с начала годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2020 г. или после этой даты). Данные поправки вносят изменение в определение бизнеса. Бизнес состоит из вкладов и существенных процессов, которые в совокупности формируют способность создавать отдачу. Новое руководство включает систему, позволяющую определить наличие вклада и существенного процесса, в том числе для компаний, находящихся на ранних этапах развития, которые еще не получили отдачу. В случае отсутствия отдачи для того, чтобы предприятие считалось бизнесом, должна присутствовать организованная рабочая сила. Определение термина «отдача» сужается, чтобы сконцентрировать внимание на товарах и услугах, предоставляемых клиентам, на создании инвестиционного дохода и прочих доходов, при этом исключаются результаты в форме снижения затрат и прочих экономических выгод. Кроме того, теперь больше не нужно оценивать, способны ли участники рынка заменять недостающие элементы или интегрировать приобретенную деятельность и активы. Организация может применить «тест на концентрацию». Приобретенные активы не будут считаться бизнесом, если практически вся справедливая стоимость приобретенных валовых активов сконцентрирована в одном активе (или группе аналогичных активов).

Определение существенности – Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущенные 31 октября 2018 г. и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты). Данные поправки уточняют определение существенности и применение этого понятия с помощью включения рекомендаций по определению, которые ранее были представлены в других стандартах МСФО. Кроме того, были улучшены пояснения к этому определению. Поправки также обеспечивают последовательность использования определения существенности во всех стандартах МСФО.

Информация считается существенной, если в разумной степени ожидается, что ее пропуск, искажение или затруднение ее понимания может повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности общего назначения на основе такой финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию об определенной отчитывающейся организации.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года****4 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики**

Группа производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в консолидированной финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, помимо связанных с бухгалтерскими оценками. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, и бухгалтерские оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают следующие:

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, отличный 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 МСФО (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.

По результатам анализа, проведенного по состоянию на конец 2019 года руководство, выявило индикаторы обесценения основных средств 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 своей инвестиции в СЭГРЭС-2.

Группа привлекла независимых экспертов для проведения теста на обесценение активов ЭГРЭС-1 и СЭГРЭС-2, который проводился в соответствии с МСФО 36 «Обесценение активов». Тест на обесценение активов Тегис Мунай был проведен руководством по аналогии с методологией, используемой независимыми экспертами в тесте на обесценение других компаний Группы. Возмещаемая стоимость основных средств и нематериальных активов была определена исходя из оценки предполагаемых будущих поступлений и оттоков денежных средств от использования активов, ставки дисконта и прочих показателей.

Руководство относит основные средства и нематериальные активы каждой дочерней компании к единой генерирующей денежные средства единице, так как это наименьшая идентифицируемая группа активов, которая генерирует приток денежных средств в значительной степени независимо от денежных потоков, генерируемых другими активами, и наиболее низкий уровень, на котором каждая дочерняя компания осуществляет контроль за возмещением стоимости активов. Руководство оценило возмещаемую сумму основных средств на основе ценности от использования, определенной как сумма оценочных дисконтированных будущих денежных потоков, которые Группа ожидает получить от их использования.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

Тест на обесценение основных средств и нематериальных активов ЭГРЭС-1

В 2018-2019 гг. были выпущены ряд приказов Министерства энергетики Республики Казахстан, направленных на внесение изменений в утвержденные предельные тарифы на электрическую энергию и на услугу по поддержанию готовности электрической мощности, а также правил утверждения предельного тарифа на электрическую энергию, предельного тарифа на балансирующую электроэнергию и предельного тарифа на услугу по поддержанию готовности электрической мощности. В связи с этим, Группа пересмотрела допущения и провела тест на обесценение стоимости основных средств и нематериальных активов, с учетом случившихся изменений.

Тест на обесценение был проведен с помощью применения соответствующих оценочных техник, с использованием следующих основных допущений для расчета дисконтированных денежных потоков за период 2020 - 2025 гг.:

- Прогноз тарифов;
- Прогноз объемов;
- Прогноз капитальных и производных затрат;
- Прогноз макроэкономических показателей;
- Ставка дисконта (методом средневзвешенной стоимости капитала (WACC)).

Прогнозный период для теста экономического обесценения составляет шесть лет, так как Группа планирует закончить работы по восстановлению Энергоблока №1 в конце 2023 года. Энергоблок №1 выйдет на плановый уровень в 2024-2025 гг. Группа считает, что результаты работы Энергоблока №1 существенны для расчета дисконтированных денежных потоков. На 31 декабря 2019 года восстановление Энергоблока №1 завершено частично.

В соответствии с Законом РК «Об электроэнергетике» энергопроизводящая организация самостоятельно устанавливает отпускную цену на электрическую энергию, но не выше предельного тарифа на электрическую энергию соответствующей группы энергопроизводящих организаций, реализующих электрическую энергию и, при необходимости, корректируются. Предельный тариф утверждается Министерством энергетики РК по группам энергопроизводящих организаций, формируемым по типу электростанций, установленной мощности, виду используемого топлива, удаленности от местонахождения топлива.

Приказом Министра Энергетики Республики Казахстан от 5 декабря 2018 года №475 «Об утверждении группы энергопроизводящих организаций, реализующих электрическую энергию», Компания определена в 1 группу энергопроизводящих организаций. Приказом Министра Энергетики Республики Казахстан от 14 декабря 2018 года №514 года с изменениями и дополнениями от 23 сентября 2019 года №313 для 1 группы утвержден предельный тариф на электрическую энергию в размере 5.76 тенге/кВтч с вводом в действие с 1 октября 2019 года на срок, равный семи годам, с разбивкой по годам.

В случае, когда действующий предельный тариф на электрическую энергию не покрывает затраты на ее производство, в соответствии с Правилами утверждения предельного тарифа на электрическую энергию и предельного тарифа на услугу по поддержанию готовности электрической мощности, утвержденных Приказом Министерства Энергетики Республика №147 от 27 февраля 2015 года (с изменениями и дополнениями по состоянию на 18.10.2019 г.), энергопроизводящие организации вправе в срок до 1 сентября представить в уполномоченный орган информацию о прогнозируемом увеличении основных затрат на производство электрической энергии с приложением подтверждающих документов, финансовую отчетность за предшествующий год, а также расчеты с учетом прогнозируемого уровня инфляции, предусмотренного среднесрочными планами социально-экономического развития Республики Казахстан.

Ввиду прогнозного роста затрат на производство на уровне индекса цен потребителей и роста долговой нагрузки, а также планируемого роста расходов на покупку электроэнергии у возобновляемых источников электроэнергии в соответствии с Законом о «О поддержке использования возобновляемых источников энергии» расчетный предельный тариф на электроэнергию с 2021 года прогнозируется выше утвержденного тарифа на 2020-2025 годы.

Соответственно, прогноз предельного тарифа на электрическую энергию за единицу – 5,76 тенге за кВт.ч. в 2020 году основан на тарифе, утвержденном Приказом Министра Энергетики Республики Казахстан № 313 от 23 сентября 2019 года.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

Начиная с 2021 года прогнозный тариф рассчитывался с применением правил об утверждении предельного тарифа на электрическую энергию, а также методики определения фиксированной прибыли, утвержденной Приказом Министерства Энергетики Республики Казахстан №413 от 28 ноября 2017 года с редакцией от 14 декабря 2018 года, исходя из прогнозных расходов согласно Плану Развития на 2020-2024 гг. и поправочного коэффициента для расчета фиксированной прибыли на уровне 6% на 2021 год, 10% на 2022 год и 12% на 2023-2025 годы. Первоначально в Методике определения фиксированной прибыли предполагалась возможность применения рентабельности в размере до 12%. Однако в последующем была определена нулевая ставка рентабельности. В 2019 году АО «Павлодарэнерго» выиграл суд по признанию установления нулевой фиксированной прибыли незаконной. В этой связи, Казахстанская Электроэнергетическая Ассоциация приступила к разработке методологического обоснования наличия и величины фиксированной прибыли (рентабельности) в предельных тарифах на электрическую энергию энергопроизводящих организаций. С этой целью были привлечены 2 международных консалтинговых фирмы для разработки 2-х альтернативных вариантов вышеуказанного методологического обоснования.

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, рассмотрение 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.

Также, в связи с заключением предварительного договора между Компанией и АО «KEGOC» касательно присоединения ЭГРЭС-1 к автоматическому регулированию частоты и мощности Единой электроэнергетической сети Казахстана ожидается увеличение тарифа с середины 2021 года до уровня 800 тенге/кВтч. Прогнозные объемы и тарифы на реализацию электроэнергии и услуги по поддержанию готовности электрической мощности.

Тарифы	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 экспорт - Узбекистан	тенге/кВтч	9.93	10.22	10.47	-	-	-
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 поддержанию мощности - индивидуальный	млн тенге/ (МВт*мес)	-	-	-	-	0.939	0.939
Тариф на услуги по регулированию мощности	тыс тенге/ кВтч	0.69	0.72	0,76	0.79	0.82	0.84
Тариф на услуги по регулированию мощности (KEGOC)	тыс тенге/ кВтч	0.69	0.80	0,84	0.87	0.90	0.93

Прогноз объема реализации был сделан на основе информации за предыдущие годы и ожиданий руководства в соответствии с Планом Развития Компании на 2020-2024 годы. Было сделано предположение, что объем реализации электричества ЭГРЭС-1 будет расти в среднем на 5-7% в 2020-2022 гг. и далее 0-3% в 2023-2025гг.

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.

Объем реализации	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 электроэнергии - Узбекистан	млн кВтч	1,500	1,500	1,174	-	-	-
Реализация электрической мощности	МВт/мес	1,562	2,150	2,187	2,256	2,338	2,397
в т. ч. объем услуг по поддержанию готовности электрической мощности по индивидуальному тарифу		-	-	-	-	500	500
Регулирование электрической мощности	МВт/год	1,654	2,154	2,754	2,754	2,754	2,754

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

По результатам тестирования на обесценение возмещаемая стоимость активов на 30 ноября 2019 года была определена в размере 482,568,211 тысяч тенге, что превышает балансовую стоимость активов на 30,458,620 тысяч тенге. Соответственно, Группа не признавала убытков от обесценения в 2019 году.

Руководство Группы считает, что справедливая стоимость основных средств и нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 годов приближена к их балансовой стоимости.

В случае если предельный тариф на электрическую энергию останется на уровне 5.76 тенге/кВт. ч. на 2019-2025 годы, возмещаемая стоимость активов компании будет меньше, чем их балансовая стоимость на 263,044,859 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 109,240,700 тысяч тенге.

В случае снижения предельного тарифа на электрическую энергию на 10%, возмещаемая стоимость активов компании будет меньше, чем их балансовая стоимость на 112,714,292 тысячи тенге.

При увеличении ставки дисконтирования на 1% возмещаемая стоимость активов компании будет меньше, чем их балансовая стоимость на 15,572,760 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 10.62%.

Инвестиции в СЭГРЭС-2

Как указано в Примечании 10 у Группы имеется инвестиция в совместное предприятие СЭГРЭС-2. По состоянию на 30 ноября 2019 года балансовая стоимость данной инвестиции составила 17,787,425 тысяч тенге. При анализе индикаторов обесценения руководство СЭГРЭС-2, среди прочих факторов, принимает во внимание динамику тарифов на электроэнергию и спрос со стороны основных участников рынка электроэнергии. Неопределённость, связанная, как и с завершением строительства энергоблока № 3, так и с дальнейшей реализацией электроэнергии, которая будет генерироваться энергоблоком № 3, указывала на потенциальное обесценение основных средств СЭГРЭС-2 и соответственно на возможное обесценение инвестиции Группы в СЭГРЭС-2.

Как следствие, руководство провело тестирование на предмет обесценения основных средств СЭГРЭС-2 по состоянию на 30 ноября 2019 года в рамках единой единицы, генерирующей денежные средства. Руководство СЭГРЭС-2 относит все основные средства и нематериальные активы к единой генерирующей денежные средства единице, так как это наименьшая идентифицируемая группа активов, которая генерирует приток денежных средств в значительной степени независимо от денежных потоков, генерируемых другими активами, и наиболее низкий уровень, на котором СЭГРЭС-2 осуществляет контроль за возмещением стоимости активов.

Возмещаемая стоимость была определена на основе ценности от использования. В данных расчетах использовались прогнозы движения денежных средств на основании обновленных утвержденных руководством финансовых бюджетов на 5-летний период с 2020 по 2024 годов. Рассчитанная таким образом возмещаемая стоимость основных средств превысила их балансовую стоимость по результатам теста на обесценение по состоянию на 30 ноября 2019 года. Основные допущения в отношении возмещаемой стоимости нефинансовых активов представлены ниже:

Тарифы

Для расчёта возмещаемой стоимости активов руководство Компании использовало следующие тарифы на электроэнергию:

- Средневзвешенный тариф за 2019 год составил 7,42 тенге за 1 кВт.ч, что представляет собой фактический тариф на реализацию электроэнергии применимый Компанией в 2019 году, и не превышает предельный тариф, утверждённый и установленный Министерством энергетики за 2019-2025 годы в размере 7,73 тенге за 1 кВт.ч.
- Прогнозные средневзвешенные тарифы за последующие периоды представлены следующим образом:

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

СЭГРЭС-2		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Тариф на электроэнергию	тенге за 1 кВт.ч	7.73	7.73	7.73	7.73	7.73	7.73	7.96	8.18	8.39
Тариф на мощность	млн. тенге за 1 МВт.мес.	0.59	0.62	0.65	0.67	0.70	7.30	7.30	6.73	6.29

Прогноз тарифа был сделан на основе ожиданий руководства в связи с возобновлением проекта по строительству энергоблока № 3 в 2020 году. Существенное увеличение тарифа на мощность в 2025 году связано с ожидаемым вводом в эксплуатацию энергоблока № 3 и изменением структуры тарифообразования, которое обусловлено вводом в работу рынка электрической мощности в Республике Казахстан. Согласно Закону Республики Казахстан «Об электроэнергетике», Компания имеет возможность установить индивидуальный тариф на реализацию электрической мощности. Установление индивидуального тарифа возможно при условии окончания строительства энергоблока № 3 мощностью 630 МВт и заключения инвестиционного соглашения с уполномоченным органом. Расчёт индивидуального тарифа, помимо операционных расходов Компании, учитывает нужную величину для покрытия затрат, связанных с инвестиционной составляющей, понесённых для завершения строительства энергоблока № 3. Компания прогнозирует индивидуальный тариф на мощность энергоблока № 3 с 2025-2034 гг. включительно, что соответствует планируемому периоду погашения заемных средств, привлечённых с целью завершения проекта. Уменьшение тарифа на реализацию электроэнергии и тарифа на мощность в допустимых пределах на 10% приведет к дополнительному убытку от обесценения инвестиции в сумме не более 12,141,162 тысяч тенге и 14,465,548 тысячи тенге, соответственно.

Объёмы

Для расчёта возмещаемой стоимости активов компания учитывала прогнозные объёмы производства/реализации электроэнергии от энергоблока № 3 и соответствующие инвестиции, необходимые для завершения строительства. Руководство использовало следующие объёмы реализации электроэнергии для расчёта возмещаемой стоимости активов:

СЭГРЭС-2		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Объём реализации электроэнергии	в млн. кВт.ч	4,252	5,248	5,462	5,686	5,924	5,924	5,924	5,924	5,924
Объём реализации мощности	в МВт	761	731	744	767	795	1,408	1,433	1,459	1,486

Руководство предполагает, что объёмы выработки и реализации в течение прогнозного периода до ввода в эксплуатацию энергоблока № 3 будут стабильными. После запуска энергоблока № 3 СЭГРЭС-2 не прогнозирует существенное увеличение объёмов электроэнергии, но объёмы производства электроэнергии будут распределены между тремя блоками компании. Хотя руководство ожидает, что объёмы реализации электроэнергии или тариф увеличатся в течение прогнозного периода, уменьшение объёмов реализации электроэнергии и объёмов реализации мощности в допустимых пределах в размере 10% приведет к убытку от обесценения инвестиции в сумме не более 5,625,619 тысяч тенге и 6,501,070 тысяч тенге, соответственно.

Ставка дисконтирования

Ставка дисконтирования, равная 12.67%, была рассчитана с учётом отражения текущей рыночной оценки рисков, присущих СЭГРЭС-2, и оценена на основе средневзвешенной стоимости капитала для отрасли. В будущем для отражения изменяющихся рисков, присущих отрасли, и изменений в средневзвешенной стоимости капитала могут понадобиться дальнейшие изменения ставки дисконтирования. Увеличение ставки дисконтирования на 1% приведёт к убытку от обесценения инвестиции в размере 8,087,397 тысяч тенге.

Тест на обесценение основных средств и нематериальных активов Тегис Мунай

Доказанные и вероятные запасы газа используются при тесте на обесценение. Существует множество неопределённостей, связанных с оценкой запасов газа, в частности допущения, которые действительны 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.

Руководство делает оценки и допущения относительно будущего. Полученные бухгалтерские оценки, по определению, редко равняются соответствующим фактическим результатам. Такие оценки и допущения постоянно оцениваются и основаны на историческом опыте и других факторах, в том числе на ожиданиях будущих событий, которые считаются разумными в сложившихся обстоятельствах. Возмещаемая сумма была определена с использованием ценности использования.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

Возмещаемая сумма была рассчитана с использованием модели дисконтированных денежных потоков на основе доказанных и вероятных запасов с использованием прогнозных цен на нефть и газ и ставки дисконтирования после уплаты налогов в размере 13,9%. По результатам тестирования на обесценение возмещаемая стоимость активов на 31 декабря 2019 года превышает балансовую стоимость основных средств.

Увеличение ставки дисконтирования на 1% привело бы к обесценению на 2,791 миллионов тенге. Снижение цен на нефть на 5% привело бы к обесценению на 3,018 миллионов тенге.

Прогнозируется, что добыча природного газа начнется в 2023 году, и предполагается, что 65% добычи газа будет направляться на экспорт ежегодно, начиная с 2023 года.

Расчет ценности использования предполагает следующие прогнозные цены продажи нефти в долларах США за баррель, которая была основана на ценовых прогнозах Consensus economics от 31 декабря 2019 года, а также руководство предположило, что экспортные цены продажи газа на границе с Китаем связаны с ценой на нефть, в виду высокой корреляции между ними, что подтверждается анализом.

в долларах США	2022	2023	2024	2025
Цена на нефть за баррель (Brent)*	63.33	64.37	67.19	68.00
Оценочная экспортная цена на газ на границе Китая за тыс. м3	225	234	247	253

*источник: Consensus economics

Учет основных средств

Основные средства балансовой стоимостью 17,058,863 тысяч тенге представляют собой активы Первой Ветровой Электростанции (далее «ПВЭС») в сумме 15,952,917 тысяч тенге и Капчагайской Солнечной Электростанции (далее «Капчагайская СЭС») в сумме 1,105,846 тысяч тенге. Расчетно-Финансовый Центр – дочерняя организация КЕГОС выступает агентом, который выкупает весь объем произведенной электроэнергии у компаний производящих электроэнергию из ВИЭ и перепродает станциям производящим электроэнергию из угля и углеводородов. Весь объем электроэнергии выкупается у станций по оговоренному тарифу выше рыночного, который ежегодно корректируется на ставку инфляции.

Согласно МСФО(IFRS) 16 договоры такого характера могут содержать в себе признаки договора аренды. Руководство оценило требования МСФО(IFRS) 16 и пришло к выводу, что данный договор является договором операционной аренды, в котором ПВЭС и Капчагайская СЭС выступают арендодателями. Соответственно, выручка от продажи электроэнергии данных станций была включена в состав дохода от аренды электрических станций.

Признание выручки от реализации электроэнергии

Группа признает выручку в момент поставки электроэнергии согласно данным показаний счетчиков потребителей электроэнергии. Показания счетчиков предоставляются потребителями ежемесячно и проверяются Группой на достоверность на выборочной основе. В результате цикличности процедур по выставлению счетов за потребленную электроэнергию Группа реализовала значительный объем электроэнергии в конце отчетного периода, за которую счета не были выставлены потребителям.

Группа признает выручку за электроэнергию, реализованную с момента последнего снятия показания счетчика до конца отчетного периода на основе оценки. Согласно подходу Группы, рассчитывается ежедневный объем покупной электроэнергии потребленной, но не выставленной на конец отчетного месяца, который умножается на цену реализации.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

Сроки полезного использования основных средств

Оценка срока полезной службы основных средств производилась с применением профессионального суждения на основе имеющегося опыта в отношении аналогичных активов. Будущие экономические выгоды, связанные с этими активами, в основном будут получены в результате их использования. Однако другие факторы, такие как устаревание, с технологической или коммерческой точки зрения, а также износ оборудования, часто приводят к уменьшению экономических выгод, связанных с этими активами. Руководство оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств исходя из текущего технического состояния активов и с учетом расчетного периода, в течение которого данные активы будут приносить Группе экономические выгоды. При этом во внимание принимаются следующие основные факторы: (а) ожидаемый срок использования активов; (б) ожидаемый физический износ оборудования, который зависит от эксплуатационных характеристик и регламента технического обслуживания; и (в) моральный износ оборудования с технологической и коммерческой точки зрения в результате изменения рыночных условий.

Если бы расчетные сроки полезного использования отличались на 10% от оценок руководства, амортизационные отчисления за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, должны были бы увеличиться/уменьшиться на 5,556,713 тысяч тенге (31 декабря 2018 года: увеличиться/уменьшиться на 5,253,341 тысяч тенге).

Балхашская ТЭС

14 февраля 2012 года Компания и Samsung C&T заключили «Опционное соглашение в отношении акций БТЭС («Опционное соглашение»), согласно которому Samsung C&T имеет право воспользоваться опционом в случае, если не будут выполнены соответствующие условия Опционного соглашения.

31 августа 2016 года Samsung C&T направил уведомление о приведении в исполнение Опциона на продажу акций в соответствии с Опционным соглашением ввиду отсутствия согласованной версии пакета поддержки и финансирования строительства БТЭС.

Компания пришла к выводу, что вышеуказанные события указывают на обесценение инвестиций Компании в БТЭС в соответствии с МСБУ (IAS) 36 «Обесценение активов». Соответственно, на 31 декабря 2017 года инвестиции в БТЭС были полностью обесценены.

16 ноября 2018 года с Samsung C&T было заключено мировое соглашение. В соответствии с мировым соглашением казахстанская сторона, Правительство и Самрук-Энерго совместно обязались выплатить Samsung C&T согласованную сумму до 30 ноября 2019 года. После получения оплаты Samsung C&T передаст 50% + 1 акцию БТЭС в Самрук-Энерго. В связи с этим, на 31 декабря 2018 года Компания признала резерв на полную сумму обязательства (Примечание 20). Правительство приняло решение предоставить Компании необходимое финансирование для погашения обязательств перед Samsung C&T. Так как предполагается, что расходы, необходимые для погашения обязательства перед Samsung C&T, будут полностью возмещены, в соответствии с МСФО (IAS) 37, на 31 декабря 2018 года сумма возмещения признается в качестве отдельного актива в той же сумме, что и резерв (Примечание 14). Соответствующий убыток от признания обязательства и прибыль от признания актива были зачтены в составе прибыли или убытка согласно МСФО (IAS) 37. Руководство считает, что потенциальное право голоса, связанное с будущей передачей акций по мировому соглашению, не является реальным, и на 31 декабря 2018 года Группа не контролирует БТЭС. Соответственно, на 31 декабря 2018 года БТЭС по-прежнему учитывается по методу долевого участия.

29 октября 2019 года Группа получила возмещение и выплатила сумму обязательства Samsung C&T и получила 50% + 1 акцию БТЭС. Руководство Группы считает, что в результате приобретения доли в БТЭС, Группа не имеет юридического обязательства перед кредиторами и поставщиками БТЭС.

На момент приобретения Группой 100% доли, БТЭС находилась 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.

Таким образом руководство Группы считает, что не смотря на фактическое владение 100% доли в БТЭС, Группа не имеет контроля и соответственно не консолидировало БТЭС.

Приобретение доли в СЭГРЭС-2 материнской компанией ФНБ «Самрук-Казына»

В декабре 2019 года ФНБ «Самрук-Казына», материнская компания Группы, объявила о приобретении 50% доли в СЭГРЭС-2 у ОАО «Интер-РАО ЕЭС», и таким образом, получила полноценный контроль над СЭГРЭС-2 - 50% доли владения напрямую и 50% доли владения через долю в Группе.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

Первое собрание Совета директоров и Акционеров СЭГРЭС-2, после смены владельца, запланировано на первый квартал 2020 года. Также планируется, что в первом квартале 2020 года материнская компания и Группа подпишут новое соглашение о совместном управлении, и его условия, и положения, будут в основном идентичными предшествующему соглашению о совместном управлении между Группой и ОАО «Интер-РАО ЕЭС». Одним из ключевых пунктов соглашения о совместном управлении является соглашение сторон о «периодических сменах операционного и финансового управления» между сторонами.

В соответствии с уставом СЭГРЭС-2, Группа имеет право на долю прибыли в СЭГРЭС-2, основываясь исключительно в пределах своей доли участия в совместном предприятии, и уставом или соглашением не предусмотрено что Группа получит вознаграждение за управление совместным предприятием.

Учитывая вышеизложенные факторы и будущие условия соглашения о совместном управлении, руководство считает, что Группа не получила контроль над СЭГРЭС-2, в результате изменения структуры акционеров СЭГРЭС-2. Соответственно, руководство Группы продолжает учитывать инвестицию в СЭГРЭС-2 методом долевого участия, поскольку считает, что роль Группы в совместном предприятии не изменилась, в период с даты приобретения доли материнской компанией и до отчетной даты.

Договор по переуступке прав на займ между Группой, «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 Группы считает, что события дефолта не имели место быть на 31 декабря 2019 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.

Данная сделка удовлетворяет критерии производного финансового инструмента, так как:

- (i) его стоимость меняется в результате изменения цены финансового инструмента либо валютного курса;
- (ii) для его приобретения не требуется первоначальная чистая инвестиция или требуется сравнительно небольшая первоначальная чистая инвестиция по сравнению с другими видами договоров, которые, согласно ожиданиям, реагировали бы аналогичным образом на изменения рыночных факторов;
- (iii) расчеты по нему будут осуществлены на некоторую дату в будущем.

Соответственно, руководство Группы произвело расчет справедливой стоимости возмещения к уплате и сравнило его со справедливой стоимостью текущего займа на условиях первоначального договора. В результате данного анализа, руководство Группы пришло к выводу, что справедливая стоимость данного производного финансового инструмента незначительна на отчетную дату, и соответственно, не признала актива или обязательства.

Справедливая стоимость возмещения к уплате и займа по первоначальному договору была определена на основе будущих денежных потоков приведенных на отчетную дату, учитывая прогнозные данные по инфляции в Республике Казахстан и Российской Федерации, ставке рефинансирования Центрального Банка России, обменным курсам валют, а также рыночные ставки по займам выданным компаниями со схожими кредитными рейтингами на схожих условиях.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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

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 31 декабря 2019 года составляет 5,841,514 тысяч тенге (31 декабря 2018 года: 5,841,514 тысяч тенге). На 31 декабря 2019 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 тысяч 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 теплотенергии 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

**АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года**

5 Информация по сегментам (продолжение)

	Производство тепло- электроэнергии		Передача и распределение электроэнергии		Реализация электроэнергии		Прочие		Итого	
	Двенадцать месяцев, закончившихся		Двенадцать месяцев, закончившихся		Двенадцать месяцев, закончившихся		Двенадцать месяцев, закончившихся		Двенадцать месяцев, закончившихся	
	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>										
Общая выручка сегмента - Продажа электроэнергии	153,938,104	180,716,059	-	-	100,171,442	96,955,378	-	-	254,109,546	277,671,437
Внутрисегментная выручка	(53,083,071)	(53,946,796)	-	-	(582)	(1,873)	-	-	(53,083,653)	(53,948,669)
Внешняя выручка - Продажа электроэнергии	100,855,033	126,769,263	-	-	100,170,860	96,953,505	-	-	201,025,893	223,722,768
Продажа тепловой энергии	16,782,196	21,675,428	-	-	-	-	-	-	16,782,196	21,675,428
Доход от услуги по поддержанию готовности электрической мощности	11,623,590	-	-	-	-	-	-	-	11,623,590	-
Доход от аренды возобновляемых источников энергии	4,749,788	4,600,580	-	-	-	-	-	-	4,749,788	4,600,580
Общая выручка сегмента - Передача электроэнергии	-	-	38,166,672	40,073,082	-	-	-	-	38,166,672	40,073,082
Внутрисегментная выручка	-	-	(34,433,167)	(35,236,049)	-	-	-	-	(34,433,167)	(35,236,049)
Внешняя выручка - Передача электроэнергии	-	-	3,733,505	4,837,033	-	-	-	-	3,733,505	4,837,033
Доход от аренды инвестиционной недвижимости	-	-	-	-	-	-	3,925,227	3,539,557	3,925,227	3,539,557
Продажа химической воды	1,514,631	1,824,019	-	-	-	-	-	-	1,514,631	1,824,019
Итого прочие	367,566	200,515	-	-	-	-	1,104,430	938,083	1,471,996	1,138,598
Внутрисегментная выручка - прочие	-	-	-	-	(1,104,430)	(938,083)	-	-	(1,104,430)	(938,083)
Внешняя выручка - прочие	367,566	200,515	-	-	-	-	-	-	367,566	200,515
Итого внешняя выручка	135,892,804	155,069,805	3,733,505	4,837,033	100,170,860	96,953,505	3,925,227	3,539,557	243,722,396	260,399,900

Годовой отчет 2019

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

5 Информация по сегментам (продолжение)

	Производство тепло- электроэнергии		Передача и распределение электроэнергии		Реализация электроэнергии		Прочие		Внутрисегментные операции		Итого	
	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.		31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.		31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Себестоимость продаж	(148,637,663)	(150,878,120)	(32,542,772)	(30,067,534)	(101,280,390)	(95,955,378)	(821,634)	(733,605)	87,391,680	89,278,514	(195,890,779)	(188,356,123)
- За минусом амортизации	46,624,548	45,912,213	7,717,676	6,794,212	241,571	94,644	768,310	431,365	-	-	55,352,105	53,232,434
Расходы по реализации	(7,998,630)	(14,340,193)	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,998,630)	(14,340,193)
Финансовые расходы	(18,541,111)	(22,879,002)	(2,059,901)	(2,701,441)	(315,978)	(263,870)	(23,009,395)	(21,784,483)	11,607,133	5,092,531	(32,319,252)	(42,536,265)
- За минусом расходов по процентам	(10,540,584)	(12,551,263)	(1,328,138)	(1,447,443)	(249,571)	(258,570)	(12,196,562)	(11,723,526)	-	-	(24,314,855)	(25,980,802)
Финансовые доходы	4,909,471	4,253,755	37,281	72,953	82,588	52,269	10,210,395	3,313,141	(12,427,749)	(5,358,287)	2,811,986	2,333,831
Доля в (расходах)/доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	-	-	-	-	-	-	11,191,438	9,751,872	-	-	11,191,438	9,751,872
Восстановление/(обесценение) нефинансовых активов	59,886	(2,580,284)	-	-	-	-	(1,000,000)	-	-	-	59,886	(3,580,284)
Капитальные затраты	(17,503,215)	(16,596,838)	(9,519,394)	(10,036,621)	(65,297)	(59,135)	(93,775)	(871,073)	-	-	(27,181,681)	(27,563,667)
Активы отчетного сегмента	709,983,470	735,036,829	132,429,829	128,788,413	12,189,603	10,729,829	156,654,323	195,503,011	(122,039,971)	(80,301,029)	889,217,254	989,757,053
Обязательства отчетного сегмента	250,663,944	266,182,910	41,597,288	45,727,041	12,925,413	10,280,464	215,523,890	253,514,663	(116,509,651)	(65,959,970)	404,200,884	509,745,108

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

5 Информация по сегментам (продолжение)

(в) Сверка выручки, прибыли или убытка, активов и обязательств отчетных сегментов

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Итого выручка отчетных сегментов	327,313,989	346,045,061
Выручка от прочих операций	5,029,657	4,477,640
Итого выручка	332,343,646	350,522,701
Исключение продаж между сегментами	(88,621,250)	(90,122,801)
Итого консолидированная выручка	243,722,396	260,399,900

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Итого консолидированная скорректированная EBITDA	85,496,437	97,236,006
Износ и амортизация	(55,352,105)	(53,232,434)
Финансовые доходы	2,811,986	2,333,831
Финансовые расходы	(32,319,252)	(42,536,265)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	11,191,438	9,751,872
Восстановление/(обесценение) нефинансовых активов	-	(2,410,447)
Прибыль до налогообложения за период	11,828,504	11,142,563

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Итого активы отчетных сегментов	854,602,902	874,555,071
Активы от прочих операций	156,654,323	195,503,011
Итого активы	1,011,257,225	1,070,058,082
Исключение балансов между сегментами	(122,039,971)	(80,301,029)
Итого консолидированные активы	889,217,254	989,757,053

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

5 Информация по сегментам (продолжение)

(в) Сверка выручки, прибыли или убытка, активов и обязательств отчетных сегментов (продолжение)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Итого обязательства отчетных сегментов	305,186,646	322,190,415
Обязательства от прочих операций	215,523,890	253,514,663
Итого обязательства	520,710,536	575,705,078
Исключение балансов между сегментами	(116,509,652)	(65,959,970)
Итого консолидированные обязательства	404,200,884	509,745,108

(г) Анализ выручки в разрезе продуктов и услуг

Анализ выручки Группы в разрезе продуктов и услуг представлен в Примечании 20 (выручка от основной деятельности). Основная часть продаж осуществляется в Казахстане.

(д) Крупнейшие клиенты

В течение 2019 года, компаниям, находящимся под общим контролем Самрук-Казына, было реализовано 10% от общей суммы выручки (Примечание 6). В течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, не было иных клиентов, по которым объемы продаж Группы представляли бы 10% или более 10% от общей суммы выручки.

Выручка Группы учитывается в течение периода, по мере выполнения обязательств, в соответствии с МСФО 15.

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.

Группа осуществляет закупки и поставки товаров большому числу организаций с государственным участием. Такие закупки и поставки по отдельности составляют незначительные суммы и обычно осуществляются на коммерческой основе. К операциям с государством также относятся расчеты по налогам, которые раскрыты в Примечании 28.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

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	Акционеры	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 их эквиваленты	8,511	-	-	-	-
Прочие краткосрочные активы	172,471	405	-	-	-
Актив, предназначенный в пользу Акционера	-	-	-	363,571	-
Займы полученные	-	-	4,512	64,876,984	17,683,481
Обязательство по финансовой аренде	18,750	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу Акционера	-	-	-	363,571	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	3,578,422	3,199,392	-	45,093	626,385
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	5,841,513

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2018 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	2,106,146	75,624	273	-	9,274,043
Денежные средства и эквиваленты	5,477	-	-	-	64,995
Актив, предназначенный в пользу Акционера	-	-	-	1,184,095	-
Прочие краткосрочные активы	133,564	421	-	69,156,000	6,514,628
Займы полученные	-	-	4,888	62,293,718	19,777,041
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	1,586,595	2,572,376	-	49,788	270,983
Обязательство по финансовой аренде	-	-	-	516,230	-
Прочие распределения в пользу Акционера	-	-	-	1,184,095	-
Прочая кредиторская задолженность	60,289	-	-	-	5,841,513

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

6 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за двенадцать месяцев, закончившихся 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	Акционеры	Операции с государственными предприятиями
Выручка	30,680,949	1,554,905	85,039	-	19,131,110
Себестоимость	36,933,307	27,699,291	3,663,872	-	5,592,175
Общие и административные расходы	337,703	-	-	-	-
Расходы по реализации	7,927,763	-	-	-	-
Прочие расходы	387,925	-	-	76,918	-
Прочие доходы	388,952	39,002	-	-	-
Финансовые расходы	3,166	-	-	6,553,375	1,247,427
Финансовые доходы	-	12,884	-	-	-
Прибыль/(Убыток) от курсовой разницы	-	48,787	-	1,040,400	(72,301)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за двенадцать месяцев, закончившихся 31 декабря 2018 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	23,898,981	2,202,972	22,922	-	24,262,053
Себестоимость	27,942,612	29,208,869	-	-	2,822,221
Общие и административные расходы	648,886	-	-	-	-
Расходы по реализации	14,311,681	-	-	-	-
Прочие расходы	405,215	54,117	-	85,187	-
Прочие доходы	406,710	-	-	-	-
Финансовые расходы	-	-	-	6,276,891	1,353,663
Финансовые доходы	-	50,964	-	-	-
Убыток от курсовой разницы	-	(15,353)	-	-	-

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

6 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Как указано в примечаниях 4 и 14, по поручению Акционера Группа приняла на себя обязательство по строительству детского сада в г.Нур-Султан. Компания признала обязательство на оцененную стоимость строительства в размере 1,184,095 тысяч тенге как прочие распределения в пользу акционера. Понесенные затраты связанные со строительством детского сада Компания признала как текущие активы, предназначенные в пользу Акционера.

На 31 декабря 2019 года, Группой были получены следующие гарантии от связанных сторон:

- Корпоративная гарантия Самрук-Казына на сумму 12,285,000 тысяч тенге по договору займа с Банком развития Казахстана (2018: 12,285,000 тысяч тенге).
- Государственная гарантия на сумму 25,000,000 долларов США по договору займа с Банком развития Казахстана (2018: 25,000,000 долларов США).
- Корпоративная гарантия Самрук-Казына на сумму 95,384,680 тысяч тенге по договору займа с Евразийским банком развития (2018: 91,412,308 тысяч тенге).

Ниже представлено вознаграждение ключевого руководящего персонала:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Ключевой руководящий персонал	139,906	104,896
Итого вознаграждение ключевого руководящего персонала	139,906	104,896

Вознаграждение ключевого руководящего персонала представляет собой заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам. Ключевой руководящий персонал по состоянию на 31 декабря 2019 г. состоит из 5 человек (31 декабря 2018: 6 человек).

Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно соответствуют рыночным ставкам, за исключением регулируемых услуг, которые предоставлены на основании тарифов, утвержденных приказом Министра энергетики «Об утверждении предельных тарифов на электрическую энергию для группы энергопроизводящих организаций».

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

7 Основные средства

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Нефте-газовые активы	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость на 1 января 2018 г.	-	232,596,485	601,990,758	13,632,773	121,711,418	969,931,434
Накопленный износ и обесценение	-	(48,090,846)	(133,168,181)	(5,195,747)	(2,815,126)	(189,269,900)
Балансовая стоимость на 1 января 2018 г. (пересчитано*)	-	184,505,639	468,822,577	8,437,026	118,896,292	780,661,534
Поступления	2,134,074	447,646	1,044,317	607,673	29,385,683	33,619,393
Изменение в учетной оценке	-	(31,339)	-	-	-	(31,339)
Перемещения	-	3,782,612	26,132,385	360,651	(30,275,648)	-
Выбытия	-	(18,395)	(576,508)	(200,234)	(329,661)	(1,124,798)
Износ	-	(11,774,563)	(39,960,500)	(855,793)	-	(52,590,856)
Износ по выбытиям	-	13,621	470,174	186,951	-	670,746
Обесценение	-	(913,091)	(1,359,581)	(11,542)	(126,233)	(2,410,447)
Переводы из разведочных и оценочных активов	13,140,004	-	-	-	-	13,140,004
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. (пересчитано*)	15,274,078	176,012,130	454,572,864	8,524,732	117,550,433	771,934,237
Стоимость на 31 декабря 2018 г.	15,274,078	236,777,009	628,590,952	14,400,863	120,491,792	1,015,534,694
Накопленный износ и обесценение	-	(60,764,879)	(174,018,088)	(5,876,131)	(2,941,359)	(243,600,457)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г. (пересчитано*)	15,274,078	176,012,130	454,572,864	8,524,732	117,550,433	771,934,237
Поступления	5,060	15,126,986	2,173,448	686,424	17,445,499	35,437,417
Изменение в учетной оценке	-	(153,728)	(31,407)	-	-	(185,135)
Перемещения	8,766	6,043,452	15,547,347	1,392,593	(22,992,158)	-
Выбытия	-	(1,020,336)	(470,515)	(256,192)	(11,214)	(1,758,257)
Износ	-	(11,229,786)	(41,984,524)	(865,139)	-	(54,079,449)
Износ по выбытиям	-	993,918	351,758	257,132	-	1,602,808
Обесценение	-	(103,273)	-	-	140,916	37,643
Стоимость на 31 декабря 2019 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 31 декабря 2019 г.	15,287,904	185,669,363	430,158,971	9,739,550	112,133,476	752,989,264

* - сравнительная информация была пересчитана, для отражения перевода активов и обязательств из выбывающей группы, предназначенной для продажи (Примечание 2).

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

7 Основные средства

Сумма поступлений включает в себя капитализированные затраты по займам в сумме 1,653,151 тысяч тенге. Средняя ставка капитализации расходов по вознаграждению составляет 11,41% (2018 г.: 12,18%).

На 31 декабря 2019 года основные средства с балансовой стоимостью 6,180,278 тысяч тенге (31 декабря 2018 г.: 5,556,204 тысяч 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>	2019 г.	2018 г.
Себестоимость продаж	53,638,086	52,012,889
Общие и административные расходы	431,611	564,899
Прочие операционные расходы	9,752	13,068
Итого расходы по износу	54,079,449	52,590,856

8 Нематериальные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Лицензии	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2018 г.	385,992	4,170,059	1,314,581	5,870,632
Накопленная амортизация	(251,916)	(1,376,565)	(443,056)	(2,071,537)
Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	134,076	2,793,494	871,525	3,799,095
Поступления	11,751	631,807	764,207	1,407,765
Выбытия	(29,046)	(154,891)	(46,780)	(230,717)
Выбытия по амортизации	28,089	152,053	46,780	226,922
Переводы	-	80,160	18	80,178
Амортизация	(36,067)	(296,909)	(182,634)	(515,610)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 г.	368,697	4,727,135	2,032,026	7,127,858
Накопленная амортизация	(259,894)	(1,521,421)	(578,910)	(2,360,225)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	108,803	3,205,714	1,453,116	4,767,633
Поступления	107,618	70,881	22,004	200,503
Выбытия	(700)	(24,560)	(711,451)	(736,711)
Выбытия по амортизации	700	22,534	199	23,433
Переводы	-	500	-	500
Амортизация	(33,471)	(384,890)	(145,052)	(563,413)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 г.	475,615	4,773,956	1,342,579	6,592,149
Накопленная амортизация	(292,665)	(1,883,777)	(723,762)	(2,900,205)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	182,950	2,890,179	618,816	3,691,945

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

9 Активы в форме права пользования и обязательства по аренде

Ниже представлены изменения балансовой стоимости активов в форме права пользования:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие (в т.ч. земля)	Программное обеспечение	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.	2,479,310	63,262	398,569	502,899	3,444,040
Поступления	368,987	-	270,305	-	639,292
Изменение в учетной оценке	-	-	(79)	-	(79)
Износ	(596,655)	(9,395)	(24,860)	-	(630,910)
Выбытия	(99,427)	-	-	(502,899)	(602,326)
Процентный расход	-	-	-	-	-
Платежи	-	-	-	-	-
Стоимость на 31 декабря 2019 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 31 декабря 2019 г.	2,152,215	53,867	643,935		2,850,017

Группа признала следующие обязательства по аренде:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2019	1 января 2019
Краткосрочные обязательства по аренде	1,036,163	1,032,982
Долгосрочные обязательства по аренде	1,660,455	2,422,388
Итого обязательства по аренде	2,696,618	3,455,370

Процентные расходы, включенные в финансовые расходы в 2019 году, составили 430,728 тысяч казахстанских тенге. Расходы на переменные арендные платежи, не включенные в обязательства по аренде, которые отнесены на общие и административные расходы в 2019 году, составили 91,145 тысяч казахстанских тенге.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

10 Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании

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

В тысячах казахстанских тенге	Совместные предприятия		Ассоциированная компания	Итого
	СЭГРЭС-2	Forum Muider B.V.	Энергия Семиречья	
Остаток на 1 января 2018 г.	22,264,624	30,623,596	-	52,888,220
Доля в (убытке)/прибыли за период	(3,411,721)	13,162,336	-	9,750,615
Дивиденды начисленные	-	(6,778,335)	-	(6,778,335)
Остаток на 31 декабря 2018	18,852,903	37,007,597	-	55,860,500
Доля в (убытке)/прибыли за период	(1,065,478)	12,242,760	14,156	11,191,438
Дивиденды начисленные	-	(15,311,935)	-	(15,311,935)
Вклады в уставный капитал без изменения доли владения	-	-	2,403,501	2,403,501
Остаток на 31 декабря 2019 г.	17,787,425	33,938,422	2,417,657	54,143,504

На 31 декабря 2019 года Группа имеет доли владения в следующих совместно контролируемых предприятиях:

- СЭГРЭС-2 – 50%. Остальная 50% доля владения принадлежит АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» (Примечание 4).
- 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.

100% акций СЭГРЭС-2 оцененные на дату Гарантийного контракта в сумме 10,582,636 тысяч тенге были предоставлены в залог в качестве обеспечения по займу СЭГРЭС-2 перед АО «Евразийский банк развития».

Единственным расхождением при сверке нижеуказанных сумм и балансовой стоимости инвестиций в ассоциированные организации и совместные предприятия является сумма исключенной доли других инвесторов в данных ассоциированных организациях и совместных предприятиях.

Доля Группы в чистых активах в совместных предприятиях и ассоциированных компаниях, по мнению руководства Группы, ограничивается суммой инвестиции в ассоциированную компанию.

Условные обязательства, связанные с долей участия Группы в совместных предприятиях, раскрыты в Примечании 29. Операции и остатки по расчетам с совместными предприятиями раскрыты в Примечании 6.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

10 Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании (продолжение)

Ниже представлена обобщенная финансовая информация совместных предприятий и ассоциированных компаний на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года, а также за периоды, закончившиеся на эту дату:

В тысячах казахстанских тенге	ЭГРЭС-2		Forum Muider		Энергия Семиречья	
	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Краткосрочные активы в т. ч.	9,581,276	13,235,441	26,631,144	26,797,255	423,099	28,780
Денежные средства и их эквиваленты	1,579,310	4,613,012	5,241,487	6,392,803	207,817	-
Долгосрочные активы	135,359,044	137,397,564	96,927,366	76,504,960	16,493,103	286,613
Краткосрочные обязательства в т. ч.	(13,839,300)	(112,168,736)	(25,955,350)	(16,309,094)	(7,245,574)	(315,393)
Краткосрочные финансовые обязательства (за исключением торговой и прочей КЗ и резервов)	(9,267,137)	(101,079,598)	(3,203,504)	(3,480,318)	(7,051,830)	(162,784)
Долгосрочные обязательства в т. ч.	(95,526,170)	(758,463)	(29,726,416)	(12,977,928)	-	-
Долгосрочные финансовые обязательства (за исключением торговой и прочей КЗ и резервов)	(93,223,679)	(434,156)	(26,252,964)	(10,781,585)	-	-
Чистые активы	35,574,850	37,705,806	67,876,844	74,015,193	9,670,628	-
Доля Группы	50%	50%	50%	50%	25%	25%
Доля Группы в чистых активах	17,787,425	18,852,903	33,938,422	37,007,597	2,417,657	-
Выручка	40,933,644	38,922,163	105,278,134	122,983,998	-	-
Износ и амортизация основных средств и нематериальных активов	(3,837,594)	(3,931,570)	(6,884,556)	(3,522,104)	-	-
Процентный доход	278,524	98,635	371,893	562,668	201,211	-
Процентный расход	(11,416,636)	(10,459,913)	(403,602)	(717,385)	(12,884)	-
Подоходный налог	(2,051,907)	(952,135)	(7,769,498)	(7,564,751)	-	-
(Убыток)/прибыль за год	(2,141,868)	(6,823,442)	24,653,205	26,518,437	56,624	-
Итого совокупный (убыток)/доход	(2,130,956)	(6,823,442)	24,485,520	26,324,672	56,624	-

11 Прочие долгосрочные активы

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г. (пересчитано*)
Облигации	2,316,104	2,543,159
Долгосрочная дебиторская задолженность	733,735	9,936,270
Денежные средства с ограничением в использовании	54,265	-
Минус: резерв на обесценение	(254,456)	(288,944)
Итого прочие финансовые долгосрочные активы	2,849,648	12,190,485
Предоплаты по долгосрочным активам	1,011,136	1,418,506
Долгосрочный НДС к возмещению	544,282	1,116,463
Прочие долгосрочные активы	192,790	179,488
Итого прочие долгосрочные активы	4,597,856	14,904,942

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

11 Прочие долгосрочные активы (продолжение)

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 года в сумме 733,735 тысяч тенге представляет собой долгосрочную задолженность от компании ТОО Информ-Систем с внутренним рейтингом «SK A». На 31 декабря 2019 года и 2018 года дебиторская задолженность не обесценена и не просрочена, и полностью выражена в тысячах казахстанских тенге.

Облигации включают в себя купонные облигации с купонной ставкой 8% годовых со сроком погашения в 2023 году АО «МРЭК с балансовой стоимостью 1,166,643 тысячи тенге.

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г. (пересчитано*)
Строительство и реконструкция подстанций в г. Алматы и Алматинской области	809,783	934,240
Модернизация Шардаринской ГЭС	101,683	484,266
Строительство СЭС 416 кВт в Алматинской области	99,670	-
Итого предоплаты по долгосрочным активам	1,011,136	1,418,506

* - сравнительная информация была пересчитана, для отражения перевода активов и обязательств из выбывающей группы, предназначенной для продажи (Примечание 2).

12 Товарно-материальные запасы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г. (пересчитано*)
Топливо	5,164,188	4,041,794
Вспомогательные производственные материалы	5,013,548	5,241,855
Запасные части	1,073,183	739,976
Прочие материалы	308,266	323,453
Сырье	28,375	24,854
Минус: резерв на снижение стоимости до чистой цены продажи и резерв по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	(1,014,691)	(993,814)
Итого товарно-материальные запасы	10,572,869	9,378,118

Ниже представлено движение в резервах Группы по товарно-материальным запасам:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Резерв на 1 января	993,814	1,026,184
Уменьшение резервов под обесценение запасов	(95,850)	(201,230)
Начисление резервов под обесценение запасов	116,727	169,837
Товарно-материальные запасы списанные в течение года	-	(977)
Резерв на 31 декабря	1,014,691	993,814

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

13 Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Дебиторская задолженность по основной деятельности	29,633,498	24,538,649
Минус: резерв на обесценение	(1,102,970)	(1,170,314)
Итого финансовая дебиторская задолженность	28,530,528	23,368,335
Прочая дебиторская задолженность	3,933,208	4,122,563
Минус: резерв на обесценение	(3,540,314)	(3,577,484)
Итого дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	28,923,422	23,913,414

Финансовая дебиторская задолженность Компании по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года выражена в тысячах тенге. Ее балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости в силу краткосрочности. По состоянию на 31 декабря 2019 года прочая дебиторская задолженность ТОО «Майкубен-Вест» обесценена на сумму 3,448,604 тысячи тенге (2018 г.: 3,477,982 тысяч тенге).

Ниже предоставлено движение резерва по финансовым активам:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.		2018 г.	
	Дебиторская задолженность по основной деятельности	Прочая дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность по основной деятельности	Прочая дебиторская задолженность
Резерв на обесценение на 1 января	1,170,314	3,577,484	198,281	3,858,922
Изменение в сальдо на начало отчетного периода в соответствии с требованиями МСФО	-	-	211,814	230,135
Реклассификация в прочие активы	-	-	-	(381,252)
Начисление резерва на обесценение	101,008	31,784	930,671	30,034
Восстановление резерва в течение года	(129,905)	(78,245)	(165,839)	(155,143)
Дебиторская задолженность, списанная в течение года	(38,447)	9,291	(4,613)	(5,212)
Резерв на обесценение на 31 декабря	1,102,970	3,540,314	1,170,314	3,577,484

* - сравнительная информация была пересчитана, для отражения перевода активов и обязательств из выбывающей группы, предназначенной для продажи (Примечание 2).

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

14 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г. (пересчитано*)
Прочая дебиторская задолженность	10,991,594	5,171,414
Срочные депозиты	2,341,375	2,286,731
Денежные средства, ограниченные в использовании	318,542	13,853,678
Облигации	24,626	29,449
Дивиденды к получению	405	421
Займы выданные	-	104,228
Возмещение к получению по БТЭС (Примечание 4)	-	69,156,000
Минус: резерв на обесценение	(278,334)	(1,222,362)
Итого прочие финансовые краткосрочные активы	13,398,208	89,379,559
НДС к возмещению и предоплаты по налогам	2,618,561	1,011,498
Авансы поставщикам	1,023,621	1,184,095
Актив, предназначенный в пользу Акционера	363,571	1,377,916
Прочие	1,076,330	1,087,880
Минус: резерв на обесценение	(792,920)	(363,652)
Итого прочие краткосрочные активы	17,687,371	93,677,296

Прочая дебиторская задолженность

Прочая дебиторская задолженность преимущественно включает в себя краткосрочную часть задолженности покупателей дочерних предприятий в сумме 10,065,377 тысяч тенге, которые были реализованы в течение 2017 года, а также дебиторскую задолженность ТОО «Tauba Invest» в сумме 1,038,725 тысяч тенге. Дебиторская задолженность ТОО «Tauba Invest» обеспечена договором залога недвижимого имущества от 26 апреля 2018 года. В отчетном периоде ТОО «Tauba Invest» выплатила задолженность на сумму 1,516,580 тысяч тенге.

Ввиду отсутствия достаточной информации по ТОО «Tauba Invest», в расчете модели по ожидаемым кредитным убыткам, Группа присвоила рейтинг «SK D» и признала обесценение на сумму 137,906 тысяч тенге. Дебиторская задолженность покупателей дочерних предприятий, которые были реализованы в течение 2017 года, на 31 декабря 2019 года в сумме 9,952,869 тысяч тенге подлежит к уплате от компании ТОО "KBI Energy" с внутренним рейтингом «SK A», в сумме 1,056,563 тысячи тенге, от компании ТОО "Восточно-Казахстанская Энергетическая Компания" с внутренним рейтингом «SK A», в сумме 7,782,955 тысячи тенге, от компании ТОО "Информ-Систем" с внутренним рейтингом «SK A», в сумме 56,788 тысячи тенге, от компании ТОО "Казахстанские коммунальные системы" с внутренним рейтингом «SK A» в сумме 1,056,563 тысячи тенге. На 31 декабря 2019 года и 2018 года прочая дебиторская задолженность не обесценена и не просрочена, и полностью выражена в тенге и полностью выражена в тенге.

Актив, предназначенный в пользу Акционера

Как указано в примечании 14, по поручению Акционера Группа приняла на себя обязательство по строительству детского сада в г.Нур-Султан. Компания признала обязательство на оцененную стоимость строительства в размере 1,184,095 тысяч тенге как прочие распределения в пользу акционера. Понесенные затраты связанные со строительством детского сада Компания признала как текущие активы, предназначенные в пользу Акционера. В соответствии договором дарения № 56 от 28 августа 2019г. Группа передала ГУ «Управление активов и государственных закупок города «Нур-Султан» часть Актива - здание детского сада с техническим оборудованием и котельным оборудованием на общую сумму 820,524 тысяч тенге. Согласно пункту 11 КРМФО 17 «Распределение неденежных активов собственникам», Группа должна оценить обязательство по распределению неденежных активов в качестве дивиденда в пользу своих собственников по справедливой стоимости распределяемых активов. Руководство Группы считает, что оценка справедливой стоимости детского сада равна его балансовой стоимости так как ни Группа, ни его Единственный Акционер не извлекают никакой экономической выгоды от данной сделки, и она была совершена исключительно по требованию конечного акционера – Правительства Республики Казахстан. Вовлечение в социальные проекты распространенная практика среди групп компаний Акционера. Более того, Группа не участвовала в процессе планирования и постройки детского сада, а лишь выделила необходимые денежные средства на его постройку, и передача актива по балансовой стоимости ниже справедливой стоимости не имеют негативного влияния на интересы каких-либо других акционеров ввиду наличия у Группы одного единственного Акционера. В 2019 году Группа передала ГУ «Управление активов и государственных закупок города «Нур-Султан» часть Актива - здание детского сада с техническим оборудованием и котельным оборудованием на общую сумму 820,524 тысяч тенге. Передача оставшейся части Актива – трансформаторной подстанции и инженерных сетей Акимату г. Нур-Султан общей стоимостью 363,571 тысяч тенге планируется в первой половине 2020 года.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

15 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г. (пересчитано*)
Денежные средства на текущих банковских счетах	8,798,404	9,529,030
Срочные депозиты	3,193,726	4,075,646
Денежные средства в кассе	14,907	19,489
Итого денежные средства и их эквиваленты	12,007,037	13,624,165
Срочные депозиты имеют контрактные сроки погашения менее трех месяцев или подлежат погашению по требованию.		
Денежные средства и их эквиваленты выражены в следующих валютах:		
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г. (пересчитано*)
Тенге	6,460,452	12,023,786
Евро	4,193,576	106,492
Доллары США	1,353,004	1,493,875
Прочие валюты	5	12
Итого денежные средства и их эквиваленты	12,007,037	13,624,165

* - сравнительная информация была пересчитана, для отражения перевода активов и обязательств из выбывающей группы, предназначенной для продажи (Примечание 2)

16 Капитал

Акционерный капитал

На 31 декабря 2019 года 5,601,687 выпущенных простых акций были полностью оплачены в размере 373,314,888 тысяч тенге (31 декабря 2018 г.: 5,601,687 акций). Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. Компания не имеет привилегированных акций. Количество объявленных акций равняется 8,602,187. На 31 декабря 2019 года ФНБ «Самрук-Казына» является 100% акционером Компании (2018 г.: 100%).

23 апреля 2019 года Группа объявила о выплате дивидендов Единственному Акционеру в размере 2,041,000 тысяч тенге – 364.35 тенге за акцию (31 декабря 2018: 2,041,000 тысяч тенге). Дивиденды были полностью выплачены 20 июня 2019 года.

Прочий резервный капитал

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Резерв объединения предприятий	Результат операций с акционером	Прочий совокупный убыток	Итого
Остаток на 1 января 2019 г.	37,282,287	90,607,549	(476,927)	127,412,909
Прочий совокупный убыток	-	-	(55,895)	(55,895)
Остаток на 31 декабря 2019 г.	37,282,287	90,607,549	(532,822)	127,357,014

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

17 Резерв на ликвидацию золототвалов

Ниже представлено движение по резерву золототвалов:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Резерв на 1 января	2,891,877	2,404,270
Изменение в учетной оценке	(600,116)	359,519
Резерв за год	46,495	33,125
Увеличение на сумму дисконта	171,413	174,398
Использование резерва	(178,078)	(79,435)
Резерв на 31 декабря	2,331,591	2,891,877

18 Займы

В тысячах казахстанских тенге **31 декабря 2019 г.** **31 декабря 2018 г.**

Долгосрочная часть		
Срочные банковские займы	124,330,194	164,318,418
Заем от Самрук-Казына	62,284,631	59,693,110
Выпущенные облигации	24,788,748	41,648,019
Займы от потребителей	1,180,503	1,299,563
Итого займы – долгосрочная часть	212,584,076	266,959,110
Краткосрочная часть		
Срочные банковские займы	54,040,175	38,961,930
Заем от Самрук-Казына	2,592,353	2,600,608
Выпущенные облигации	362,792	1,134,078
Займы от потребителей	360,287	707,043
Итого займы – краткосрочная часть	57,355,607	43,403,659
Итого займы	269,939,683	310,362,769

Ниже представлена балансовая и справедливая стоимость займов:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость	
	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Срочные банковские займы	178,370,369	203,280,348	171,230,211	205,557,359
Заем от Самрук-Казына	64,876,984	62,293,718	50,200,232	80,088,686
Облигации	25,151,540	42,782,097	21,640,442	46,566,694
Займы от потребителей	1,540,790	2,006,606	1,644,000	2,078,798
Итого займы	269,939,683	310,362,769	244,714,885	334,291,537

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

18 Займы (продолжение)

В тысячах казахстанских тенге **31 декабря 2019 г.** **31 декабря 2018 г.**

Займы со сроком погашения:

– менее 1 года	57,355,607	43,403,659
– от 2 до 5 лет	113,940,774	206,582,824
– свыше 5 лет	98,643,302	60,376,286

Итого займы **269,939,683** **310,362,769**

Займы Группы выражены в следующих валютах:

В тысячах казахстанских тенге **31 декабря 2019 г.** **31 декабря 2018 г.**

Займы, выраженные в:

- тенге	264,270,641	244,801,814
- долларах США	5,669,042	65,560,955

Итого займы **269,939,683** **310,362,769**

В таблице ниже представлен анализ суммы чистого долга и изменений в обязательствах Группы, возникающих в результате финансовой деятельности, для каждого из представленных периодов. Статьи этих обязательств отражены в консолидированном отчете о движении денежных средств в составе финансовой отчетности.

В тысячах казахстанских тенге **2019 г.** **2018 г.**

Займы на 1 января **310,362,769** **358,487,044**

Поступления по займам полученным и выпущенным облигациям	167,982,854	88,332,055
Погашение займов	(212,412,072)	(149,727,522)
Начисление вознаграждения	23,806,355	25,980,802
Капитализированное вознаграждение (Примечание 7)	1,648,093	2,511,193
Вознаграждение уплаченное	(24,129,352)	(26,658,066)
Капитализированное вознаграждение уплаченное	(1,648,093)	(2,511,193)
Корректировки по курсовым разницам	(434,951)	9,081,960
Отмена дисконта приведенной стоимости	5,681,871	5,163,793
Начисление дисконта	(955,702)	-
Прочие выплаты	37,911	(297,297)

Займы на 31 декабря **269,939,683** **310,362,769**

Ниже представлена балансовая стоимость займов в разрезе компаний Группы:

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

18 Займы (продолжение)

Самрук-Энерго

В тысячах казахстанских тенге	Процентная ставка, %	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
<i>Самрук-Энерго</i>			
Самрук-Казына	1%, 1.20%, 2.00%	64,876,984	62,293,718
Азиатский банк развития	3.75%-4.5%+ ADB	46,379,037	-
Облигации	11.2%-13.00%	25,160,444	42,782,097
Европейский банк реконструкции и развития (далее - ЕБРР)	4%+All in cost	21,281,118	31,608,886
ДБ АО «Сбербанк»	9.8%	4,005,444	2,250,655
АО «Народный Банк Казахстана»	10.3%	1,932,845	-
Итого Самрук-Энерго		163,635,872	138,935,356

АЖК

В тысячах казахстанских тенге

В тысячах казахстанских тенге	Процентная ставка, %	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Народный банк	12-12,5%	9,321,043	15,927,688
Займы от потребителей	0%	1,551,256	2,006,606
Итого АЖК		10,872,299	17,934,294

ПВЭС

В тысячах казахстанских тенге

В тысячах казахстанских тенге	Процентная ставка, %	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Евразийский Банк Развития	12,5%	-	9,166,843
Итого ПВЭС		-	9,166,843

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

18 Займы (продолжение)

В тысячах казахстанских тенге	Процентная ставка, %	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Алматинские электрические станции			
Народный банк	11,5%-13%	20,559,299	30,865,441
Итого Алматинские электрические станции		20,559,299	30,865,441
Мойнакская ГЭС			
Банк Развития Казахстана	1,15%*USD 6MLIBOR +1,15% (2,87%)	17,669,074	19,848,705
Государственный Банк Развития Китая	8%, 7,55%, 12% USD 6MLIBOR +1,2% (2,98%)	-	54,305,480
Итого Мойнакская ГЭС		17,669,074	74,154,185
АлматыЭнергоСбыт			
Народный банк	11%	2,439,719	2,491,393
Итого АлматыЭнергоСбыт		2,439,719	2,491,393
Шардаринская ГЭС			
Европейский Банк Реконструкции и Развития	3.9%+All in cost	23,888,308	13,763,824
Итого Шардаринская ГЭС		23,888,308	13,763,824
ЭГРЭС-1			
Сбербанк	11.5%	17,282,362	23,051,433
Народный банк	10.3-11.25%	13,592,750	-
Итого ЭГРЭС-1		30,875,112	23,051,433
Итого займы		269,939,683	310,362,769

Ниже представлена балансовая стоимость займов в разрезе компаний Группы

Самрук-Энерго

Самрук-Казына

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

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

18 Займы (продолжение)

Самрук-Энерго (продолжение)

Самрук-Казына (продолжение)

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

16 января 2014 года Компания подписала кредитное соглашение с Самрук-Казына на сумму 200,000,000 тысяч тенге в целях приобретения оставшейся доли участия в ЭГРЭС-1. Основная сумма подлежит выплате 1 декабря 2028 года, а проценты выплачиваются полугодовыми взносами по ставке 7.8%.

3 октября 2014 года, кредитное соглашение было изменено существенно в соответствии с дополнением № 1 к кредитному договору № 369, следующим образом:

- Сумма основного долга в размере 100,000,000 тысяч тенге была конвертирована в акции Компании
- Процентная ставка по оставшейся сумме основного долга была увеличена до 9% годовых.

25 декабря 2015 года данное кредитное соглашение было существенно изменено в соответствии с дополнением № 2 к кредитному договору № 369-И, процентная ставка по сумме основного долга была уменьшена до 1% годовых. Руководство оценило, что уменьшение процентной ставки до нерыночной ставки в 1%, а также изменение в приоритетности займа до субординированного, представляют собой существенное изменение в условиях займа. Руководство считает, что такое изменение в условиях займа должно учитываться как погашение изначального займа и признание нового займа по справедливой стоимости. Рыночная ставка на дату получения займа составляла 12.8% годовых. Компания признала доход от первоначального признания займа в сумме 72,581,903 тысячи тенге в составе прочего капитала, поскольку руководство считает, что при предоставлении займа по ставке ниже рыночной Самрук-Казына действовало в качестве акционера Компании. Прибыль от первоначального признания полученного займа была отражена как разница между номинальной стоимостью полученного займа и его справедливой стоимостью на дату признания, рассчитанной с использованием метода дисконтированных денежных потоков и эффективной ставки 12.8% годовых.

Облигации

В августе и в сентябре 2017 года Компания выпустила и разместила облигации на общую сумму 20,000,000 тысяч тенге и 28,000,000 тысяч тенге, соответственно, с номинальной стоимостью 1000 тенге за 1 облигацию со сроком на пять лет. Купонная процентная ставка составила 13% годовых и 12.5%, соответственно, и подлежит оплате дважды в год и ежеквартально соответственно. 18 февраля 2019 года Компания провела обратный выкуп облигаций второго транша на сумму 28,000,000 тысяч тенге. В апреле 2019 года Компания провела обратный выкуп 16,872,498 штук облигаций первого транша по рыночной цене на сумму 17,655,846 тысяч тенге. По состоянию на 31 декабря 2019 года остаток основного долга по первому траншу составляет 3,127,502 тысяч тенге

В ноябре 2018 года Компания выпустила и разместила облигации на сумму 21,736,200 тыс. тенге, номинальной стоимостью 1000 тенге за 1 облигацию со сроком на семь лет. Купонная процентная ставка составила 11,2% годовых и подлежит оплате дважды в год.

Европейский банк реконструкций и развития

В декабре 2016 года Компания открыла не возобновляемую кредитную линию на 100 миллионов Евро для рефинансирования еврооблигаций. В сентябре 2019 года Компания получила два транша на общую сумму 39,114,450 тысяч тенге в рамках данной кредитной линии. Процентная ставка устанавливается на основе независимой индикативной ставки предоставления кредитов All-in-cost расчет которой базируется на основе инфляции, плюс маржа 3.5% и 4.5% годовых. Изменения независимой индикативной ставки фиксируются на ежеквартальной основе. Основной долг подлежит уплате два раза в год и в конце срока. В 2019 году Компания произвела досрочное погашение второго транша по займу от ЕБРР в сумме 10,354,871 тысяч тенге

АО «Народный Банк Казахстана»

В августе 2017 года Компания открыла не возобновляемую кредитную линию на 40,000,000 тысяч тенге для рефинансирования еврооблигаций и для прочих корпоративных целей. Основной долг подлежит уплате дважды в год. В течение 2019 года Компания получила займов на сумму 21 900 000 тысяч тенге, из них погашено 20 000 000 тысяч тенге. Остаток займа на 31 декабря 2019 года составляет 1,900,000 тысяч тенге, ставка вознаграждения составляет 10,3 % годовых.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

18 Займы (продолжение)

Самрук-Энерго (продолжение)

Азиатский Банк Развития

8 ноября и 5 декабря 2018 года Компания открыла не возобновляемые кредитные линии на сумму 120 миллионов Долларов США в Азиатском Банке Развития для целей повышения операционной эффективности основных видов деятельности и идентификация возможностей, связанных с возобновляемыми источниками энергии. В 2019 году Компания получила три транша по Кредитным линиям на общую сумму 45,860,800 тысяч тенге со сроками погашения транша А и В через 5 лет, транша С через 7 лет. Процентная ставка устанавливается на основе фактических показателей инфляции Республики Казахстан, плюс маржа банка. Основной долг подлежит уплате в конце срока кредита.

АО ДБ «Сбербанк»

В течение 2019 года АО «Самрук-Энерго» в рамках возобновляемой кредитной линии получено 5 краткосрочных траншей на общую сумму 32,400,000 тысяч тенге по кредитной линии в АО ДБ «Сбербанк» со сроками на 2 месяца, из них 30,650,000 тысяч тенге погашено досрочно в течении отчетного периода. По состоянию на 31 декабря 2019 года непогашенная задолженность по основному долгу перед АО ДБ «Сбербанк» составляет 4,000,000 тысяч тенге, ставка вознаграждения по которому составляет 9,8 % годовых.

ПВЭС

Евразийский Банк Развития

В рамках кредитного договора о не возобновляемой кредитной линии № 107 от 29 апреля 2013 года ТОО «ПВЭС» (далее «ПВЭС») привлекла долгосрочный заем на строительство ветровой электрической станции в Акмолинской области. Процентная ставка составила для траншей, выданных с даты вступления кредитного договора по 28 апреля 2015 года – 10.5% годовых, для траншей начиная с 29 апреля 2015 года – 12.5% годовых. В течение 2019 года Компания досрочно и полностью погасила займы в Евразийском Банке Развития.

АЖК

Займы от потребителей

В соответствии с решением Правительства Республики Казахстан от 21 февраля 2007 года Компания получила займы от потребителей на дополнительные электрические мощности через строительство линий электропередач и инфраструктуры подключения сети электропередачи или реконструкции существующих линий электропередач и инфраструктуры до 1 января 2009 года. Данные займы являются беспроцентными и не обеспечены каким-либо залогом. Займы от потребителей, подлежат погашению равными долями в течение 20 лет, начиная с 4-го года после получения средств Компанией.

Займы от потребителей первоначально были признаны по их справедливой стоимости при помощи метода дисконтированных денежных потоков с использованием превалирующей рыночной процентной ставки и отражаются впоследствии по амортизированной стоимости. Займы от потребителей на подключение дополнительной мощности на 31 декабря 2019 года составляют 1,686,026 тысячи тенге (31 декабря 2018 г.: 2,006,604 тысяч тенге). Разница между номинальной стоимостью полученных средств и их справедливой стоимостью при первоначальном признании была признана в качестве доходов будущих периодов.

Народный банк Казахстана

В 2015 году Компания заключила с АО «Народный Банк Казахстана» (далее «Народный Банк») соглашение о предоставлении кредитной линии (далее – Соглашение). В соответствии с Соглашением общая сумма кредитной линии составляет 27,514,358 тысячи тенге, из которых:

- 1,745,211 тысяч тенге с процентной ставкой 12% годовых в тенге сроком на 5 лет до 1 июля 2022 года (далее - Лимит 1). Целевое назначение Лимита 1 – СМР по реконструкции и новому строительству ВЛ-0,4 кВ по РЭС-5 с переводом на самонесущий изолированный провод, реконструкция несоответствующих эксплуатационным требованиям ТП-6-10/0,4 кВ и строительство ТП-6-10/0,4 кВ;
- 6,458,480 тысяч тенге с процентной ставкой 12% годовых сроком на 5 лет до 24 ноября 2020 года (далее – Лимит 3). Целевое назначение Лимита 3 – работы, связанные с переводом части нагрузок с существующей ПС №4 на вновь построенную ПС 110/10-10 кВ «Алатау»;
- 6,347,181 тысяча тенге с процентной ставкой 12% годовых сроком до 1 июля 2022 года (далее – Лимит 4). Целевое назначение Лимита 4 – работы по переводу существующих сетей 6 кВ на 10 кВ от РП-41, перевод существующих сетей 6кВ на 10 кВ по РЭС-1 в районе ПС-1А, перевод части нагрузок с существующих ПС-5А, ПС-17А и ПС-132А на вновь построенную ПС 110/10 «Отпар»;

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

18 Займы (продолжение)

АЖК (продолжение)

Народный банк Казахстана (продолжение)

- 7,500,000 тысяч тенге с процентной ставкой 12.5% годовых сроком до 1 июля 2022 года (далее – Лимит 6). Целевое назначение Лимита 6 - погашение задолженности по выпущенным облигациям (рефинансирование);
- 800,000 тысяч тенге с процентной ставкой 12.0% годовых сроком до 1 марта 2020 года (далее – Лимит 9). Целевое назначение Лимита 9 – оплата по контрактам;
- 4,463,486 тысяч тенге с процентной ставкой 12.5% годовых сроком до 31 августа 2023 года (далее – Лимит 10). Целевое назначение Лимита 10 – погашение задолженности по выпущенным облигациям (рефинансирование).

25 сентября 2019 года Советом Директоров Общества было принято решение об отчуждении 2,804,746 штук акций в пользу АО «Самрук-Энерго», по цене размещения 520 тенге за одну акцию на сумму 1,458,468 тыс. тенге. 29 октября 2019 года полученные средства от продажи акций направлены на погашение займа привлеченного в АО «Народный Банк Казахстана» в сумме 1,458,468 тыс.тенге.

В соответствии с дополнительным соглашением, начиная с 3 мая 2019 года, по Лимитам – 1, 3, 4 и 9 изменены фиксированные ставки вознаграждения на 12%, Лимит – 6, 10 – 12,5%.

В обеспечение исполнения обязательств по Соглашению Народному Банку предоставлено (будет предоставлено) в залог:

- движимое имущество – деньги на текущих счетах в Народном Банке (Примечание 12);
- движимое и недвижимое имущество, которое будет приобретено/построено/реконструировано на заемные средства. На 31 декабря 2019 года работы по строительству/реконструкции такого имущества не были завершены.

В рамках кредитного Лимита – 4 получены транши на общую сумму 3,232,822 тысяч тенге, остальные Лимиты освоены в полном объеме, за исключением Лимита - 3. Возврат суммы займа осуществляется ежемесячно, равными долями, начиная с даты предоставления займа. Выплата регулируется графиками погашения в соответствии с договорами займа.

АЛЭС

Народный банк Казахстана

26 ноября 2014 года Компания заключила соглашение о предоставлении кредитной линии с АО «Народный банк Казахстана» сроком на 36 месяцев в пределах лимита выдачи в размере 4,000,000 тысяч тенге (далее «Соглашение»). Заем был предоставлен с целью пополнения оборотных средств. Ставка вознаграждения составляла 9.0% годовых. Оплата основного долга осуществлялась в конце срока каждого займа, срок погашения транша составляет 6 месяцев. Оплата вознаграждения осуществлялась на ежемесячной основе. Обеспечением по данному займу являются деньги, которые поступили бы в будущем по контракту с ТОО «Алматыэнергосбыт».

27 июля 2017 года Компания подписала дополнение к данному Соглашению, по которому займы предоставляются на условиях в пределах лимита выдачи в размере 4,000,000 тысяч тенге сроком на 6 месяцев до 2 декабря 2020 года по возобновляемой линии (Лимит-1), 5,000,000 тысяч тенге сроком на 5 лет до 17 сентября 2021 года (Лимит-2) и 13,000,000 тысяч тенге сроком на 7 лет до 1 марта 2024 года (Лимит-3) по невозобновляемым линиям. Целевым назначением Лимита-2 является возмещение ранее понесенных инвестиционных затрат, связанных с инвестиционным проектом Компании «Реконструкция и расширение Алматинской ТЭЦ-2 АО «АлЭС». III очередь. Котлоагрегат ст. №8» и возмещение затрат по займу Компании перед Самрук-Энерго. Ставка вознаграждения составила 14.0% годовых. Целевым назначением Лимита-3 является рефинансирование задолженности по выпущенным индексированным облигациям. Ставка вознаграждения составила 13.5% годовых. Обеспечением по данным займам являются деньги, которые поступили бы в будущем по контракту с ТОО «Алматыэнергосбыт» и АО «Алатау Жарык Компаниясы».

1 октября 2018 года Компания подписала дополнение к данному Соглашению, по которому займы предоставляются на условиях в пределах лимита выдачи в размере 2,000,000 тысяч тенге сроком на 6 месяцев до 1 декабря 2020 года по возобновляемой линии (Лимит-4), 9,327,142 тысячи тенге сроком до 1 марта 2024 года по невозобновляемой линии (Лимит-5). Целевым назначением Лимита-4 является пополнение оборотных средств, Лимита-5 – рефинансирование задолженности в АО «БанкЦентрКредит». Ставка вознаграждения по Лимиту-4 составила 12.0% годовых, по Лимиту-5 – 12.5% годовых. Условия по кредитным лимитам 1-3 остались без изменений. Обеспечением по Соглашению являются деньги, которые поступили бы в будущем по контракту с ТОО «Алматыэнергосбыт», АО «Алатау Жарык Компаниясы» и ТОО «Алматинские тепловые сети».

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

18 Займы (продолжение)

АЛЭС (продолжение)

Народный банк Казахстана (продолжение)

12 декабря 2018 года Компания подписала дополнение к данному Соглашению, по которому изменились ставки вознаграждения начиная с 15 ноября 2018 года: по Лимиту-1 и Лимиту-4 с 12.0 % годовых до 11.5% годовых, по Лимиту-2 с 14.0% годовых до 12.5% годовых, по Лимиту-3 с 13.5% годовых до 13.0% годовых. В результате Компания признала доход от изменения условий в кредитах и займах в сумме 167,117 тысяч тенге.

2 мая 2019 года Компания подписала дополнение к данному Соглашению, по которому изменились ставки вознаграждения начиная со 2 мая 2019 года: по Лимиту-1 и Лимиту-4 с 11.5 % годовых до 11.0% годовых, по Лимиту-2 с 12.5% годовых до 12.0% годовых, по Лимиту-3 с 13.0% годовых до 12.5% годовых. В результате Компания признала доход от изменения условий в кредитах и займах в сумме 119,436 тысяч тенге. 11 декабря 2019 года Компания подписала дополнение к данному Соглашению, по которому изменились ставки вознаграждения начиная с 11 декабря 2019 года: по Лимиту-3 и Лимиту-5 с 12.5% годовых до 12.0% годовых. В результате Компания признала доход от изменения условий в кредитах и займах в сумме 143,287 тысяч тенге.

В течение года, закончившегося 31 декабря 2019 года, Компания погасила задолженность по займам в сумме 21,785,125 тысяч тенге (2018 год: 9,073,942 тысячи тенге) и получила новые займы в сумме 11,744,232 тысячи тенге (2018 год: 18,222,701 тысячи тенге).

АО «Мойнакская ГЭС»

АО «Банк Развития Казахстана»

14 декабря 2005 года и 16 января 2008 года Компания получила заем в виде двух траншей от АО «Банк Развития Казахстана», связанной стороны, в сумме 25,000,000 и 26,058,000 долларов США по ставке вознаграждения 1.15*6MLIBOR+1.15% и 8% годовых, соответственно. Займы были предоставлены сроком на 20 лет. 6 декабря 2012 Компания подписала дополнительное соглашение об изменении процентной ставки второго транша с 8% на 7.55%, относящееся к сумме 1,563,053 доллара США для последующих заимствований.

17 июня 2011 года Компания подписала контракт с АО «Банк Развития Казахстана» на предоставление третьего транша в сумме 12,285,000 тысяч тенге по ставке вознаграждения 12% годовых. Заем предоставлен сроком на 17 лет. 6 декабря 2012 Компания подписала дополнительное соглашение об изменении процентной ставки третьего транша с 12% на 7.55%, относящееся к заимствованиям после этой даты в сумме 8,924,392 тысячи тенге. В течение 2015 года, Компания получила по третьему траншу 1,867,551 тысячу тенге согласно дополнительным соглашениям №22 и №23 от 24 августа 2015 и 8 сентября 2015 гг., соответственно. 28 ноября 2019 года Компания подписала дополнительное соглашение об изменении валюты займа с доллара США на тенге и изменением ставки вознаграждения на 10.72%. В течение 2019 года сумма выплат по займу составила 3,449,546 тысяч тенге (2018 г.: 3,349,502 тысячи тенге).

Банковские займы обеспечены следующими средствами:

- Государственная гарантия Министерства Финансов Республики Казахстан на сумму 25,000,000 долларов США. Непокрытая контр-гарантия для гарантии Министерства Финансов Республики Казахстан АО «Народный сберегательный банк Казахстана» на сумму 2,785,184 долларов США;
- Гарантия АО «Самрук-Энерго» на сумму 1,079,213 тысяч тенге от 13 декабря 2012;
- Гарантия АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» на сумму 12,285,000 тысяч тенге от 1 июля 2011;
- Гарантия АО «Самрук-Энерго» на сумму 4,545,554 тысячи тенге от 28 ноября 2019;
- Основные средства балансовой стоимостью 6,172,543 тысячи тенге (2018 г.: 5,556,204 тысячи тенге)

Государственный Банк Развития Китая

14 июня 2006 года Компания получила кредитную линию от Государственного Банка Развития Китая в сумме 200,000,000 долларов США по ставке вознаграждения 6MLIBOR+1.2%. Заем был предоставлен со сроком на 20 лет. Компания использовала сумму займа в размере 196,337,143 долларов США на строительство ГЭС в период с 2006 года по 31 декабря 2013 года (Примечание 22). 20 июня 2019 года Компания погасила основной долг и вознаграждение по займу за счет средств от выпуска облигаций, выкупленных материнской компанией Самрук-Энерго.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

18 Займы (продолжение)

АО «Шардаринская ГЭС»

Европейский Банк Реконструкции и Развития

24 августа 2012 года АО «Шардаринская ГЭС» далее («ШГЭС») заключила с Европейским Банком Реконструкции и Развития (далее «ЕБРР») кредитное соглашение на сумму 9,150,000 тысяч тенге. 28 февраля 2014 г. сумма соглашения увеличена до 14 350 000 тыс. тенге (транш №1). Денежные средства по траншу № 1 получены полностью в течение 2015-2017 гг. 18 апреля 2019 г. подписано дополнительное соглашение №7 о предоставлении транша № 2 – на сумму до 11 520 000 тыс. тенге, денежные средства по которому Компания получила полностью в мае 2019 г. Основной долг по траншу № 1 подлежит погашению 40 равными ежеквартальными платежами. Дата первого платежа – III квартал 2018 г., последнего – II квартал 2028 г. Основной долг по траншу № 2 подлежит погашению 33 равными ежеквартальными платежами. Дата первого платежа – II квартал 2020 г., последнего – II квартал 2028 г. Вознаграждения подлежат погашению ежеквартально, прочие комиссии – при получении счета. В 2019 г. Компания выплатила комиссию за организацию финансирования по траншу № 2, которая составила 1 % от суммы транша. Вознаграждения подлежат погашению ежеквартально, прочие комиссии – при получении счета.

Экибастузская ГРЭС-1

ДБ АО «Сбербанк России»

В августе 2017 года Компания открыла две невозобновляемые кредитные линии в ДБ АО «Сбербанк России» по которым были получены следующие займы:

- 7,000,000 тысяч тенге со сроком на 5 лет, до 29 августа 2022 года. Обеспечением являются денежные средства, поступающие в будущем (без залога) в сумме 5,670,000 тысяч тенге.
- 21,000,000 тысяч тенге со сроком на 3 года, до 29 августа 2020 года, с возможностью продления до 29 августа 2022 года. Обеспечением являются денежные средства, поступающие в будущем (без залога) в сумме 17,010,000 тысяч тенге.

Процентная ставка составляет 11.5% годовых. Компания внесла денежные средства как обеспечение в сумме 100 тысяч за каждую линию.

АО «Народный Банк Казахстан»

В апреле 2015 года был заключен договор займа с АО «Народный Банк Казахстана». Общая сумма лимита составила до 43,000,000 тысяч тенге, в том числе:

- Лимит 1 – 35,000,000 тысяч тенге на невозобновляемой основе сроком на 5 лет (по 7 апреля 2021 года – сроки транша до конца финансирования);
- Лимит 2 – 8,000,000 тысяч тенге на возобновляемой основе (3 года – сроки транша до 12 месяцев включительно).

17 мая 2019 года было заключено дополнительное соглашение № 10 к договорам банковских займов снижению процентной ставки до 6 месяцев (включительно) – 10.3 %, до 9 месяцев (включительно) – 10.5%, до 12 месяцев (включительно) -10.75% и до 36 месяцев (включительно) - 11.25% годовых.

3 июня 2019 года было заключено дополнительное соглашение № 11 к договорам банковских займов по увеличению возобновляемой части кредитной линии до 28,000,000 тысяч тенге со сроком действия до 31 декабря 2024 г.

В течение 2019 года Компания досрочно погасила задолженность по займам в размере 20,525,000 тысяч тенге (2018 г.: Компания досрочно и полностью погасила займы). На 31 декабря 2019 года займы от АО «Народный банк Казахстана» представляют собой займы полученные в рамках Лимита 2 со сроком погашения 1 год.

АлматыЭнергоСбыт

АО «Народный Банк Казахстан»

ТОО АлматыЭнергоСбыт имеет краткосрочную кредитную линию с АО «Народный Банк Казахстана» для целей пополнения оборотного капитала с 22 апреля 2015 года. По данной кредитной линии в 2019 году Компания получила займы на общую сумму 7,300,000 тысяч тенге. В течение 2019г. ставка вознаграждения в тенге была снижена с 11.5% до 11.0% годовых.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

19 Прочие долгосрочные обязательства

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г. (пересчитано)
Кредиторская задолженность по основной деятельности	1,216,356	2,805,502
Исторические затраты, связанные с получением прав на недропользование	1,914,756	1,900,119
Итого финансовые долгосрочные обязательства	3,131,112	4,705,621
Доходы будущих периодов	995,311	1,300,278
Прочие	204,953	737,757
Итого прочие долгосрочные обязательства	4,331,376	6,743,656

Кредиторская задолженность в размере 1,216,356 тысяч тенге представляет собой долгосрочную кредиторскую задолженность Группы перед подрядчиками в рамках модернизации Шардаринской ГЭС (2018: 2,805,502 тысяч тенге). Данная кредиторская задолженность полностью выражена в евро на 31 декабря 2019 года и на 31 декабря 2018 года.

Доходы будущих периодов представляют собой разницу между номинальной стоимостью займов от потребителей АЖК на строительство линий электропередач и инфраструктуры для подключения к сети электропередачи или реконструкцию существующих линий электропередач и инфраструктуры и их справедливой стоимостью при первоначальном признании. Доходы будущих периодов впоследствии признаются в прибыли и убытке в течение срока полезной службы основных средств.

Ниже представлено изменение доходов будущих периодов:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	АЖК
Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.	1,849,314
Изменение балансовой стоимости займов от потребителей, отнесенное на доходы будущих периодов	(240,817)
Признание дохода	(308,219)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	1,300,278
Изменение балансовой стоимости займов от потребителей, отнесенное на доходы будущих периодов	(44,912)
Признание дохода	(260,055)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	995,311

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

20 Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2018 г.	
	31 декабря 2019 г.	(пересчитано*)
Кредиторская задолженность по основной деятельности	23,683,433	14,048,376
Задолженность перед Акиматом г. Алматы (Примечание 4)	5,841,514	5,841,514
Задолженность по дивидендам	892,243	834,849
Прочая финансовая кредиторская задолженность	1,034,239	1,122,723
Обязательство перед Samsung C&T по БТЭС (Примечание 4)	-	69,156,000
Итого финансовая кредиторская задолженность	31,451,429	91,003,462
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам	2,109,686	1,867,581
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	2,068,623	1,941,232
Задолженность по заработной плате	1,477,862	1,667,526
Прочая кредиторская задолженность	1,266,895	2,327,905
Прочие распределения в пользу Акционера	363,571	1,184,095
Итого кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	38,738,066	99,991,801

* - сравнительная информация была пересчитана, для отражения перевода активов и обязательств из выбывающей группы, предназначенной для продажи (Примечание 2).

21 Выручка

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Реализация электроэнергии	201,025,893	223,722,768
Реализация теплоэнергии	16,782,196	21,675,428
Доход от услуги по поддержанию готовности электрической мощности	11,623,590	-
Доход от сдачи в аренду электрических станций ВИЭ	4,749,788	4,600,580
Доход от сдачи в аренду инвестиционной собственности	3,925,227	3,539,557
Передача и распределение электроэнергии	3,733,505	4,837,033
Реализация химической воды	1,514,631	1,824,019
Прочее	367,566	200,515
Итого выручка	243,722,396	260,399,900

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

22 Себестоимость продаж

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	54,226,988	52,363,515
Топливо	52,339,746	56,768,378
Оплата труда и связанные расходы	26,775,072	25,230,812
Стоимость приобретенной электроэнергии	13,673,289	10,178,369
Услуги по передаче электроэнергии и прочие услуги	10,331,297	10,018,563
Услуги по поддержанию готовности электрической мощности	7,692,198	-
Налоги, кроме подоходного налога	8,924,108	8,912,310
Ремонт и содержание	6,878,757	6,344,424
Услуги сторонних организаций	5,383,091	8,219,452
Водообеспечение	3,961,883	4,663,549
Материалы	1,843,531	1,773,501
Потери в сетях	193,123	193,170
Услуги охраны	1,087,619	1,018,971
Начисление / (восстановление) резервов по неликвидным товарно-материальным запасам	64,754	(31,951)
Расходы на аренду	38,815	212,890
Прочие	2,476,508	2,490,170
Итого себестоимость продаж	195,890,779	188,356,123

23 Расходы по реализации

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Передача электроэнергии	2,180,471	8,158,425
Диспетчеризация и контроль электроэнергии	5,763,378	6,164,531
Оплата труда и связанные расходы	53,740	16,786
Прочее	1,041	451
Итого расходы по реализации	7,998,630	14,340,193

Изменение расходов по реализации связано с прекращением экспорта электроэнергии в Россию.

24 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г. (пересчитано*)
Оплата труда и связанные расходы	6,917,457	5,969,062
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	1,140,145	781,470
Консультационные и прочие профессиональные услуги	1,023,215	2,195,365
Услуги по охране	414,604	338,370
Прочие налоги, кроме подоходного налога	342,549	495,012
Командировочные и представительские расходы	303,350	266,656
Материалы	194,350	200,345
Расходы на ремонт	150,354	139,943
Государственные пошлины	122,488	53,423
Расходы на связь	110,525	118,336
Страхование	103,726	105,179
Расходы по аренде	91,145	685,241
Банковские сборы	75,856	92,955
Расходы на транспорт	32,362	22,960
Прочие	1,687,575	1,820,899
Итого общие и административные расходы	12,709,701	13,285,216

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

25 Прочие доходы, чистые

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г. (пересчитано*)
Доходы от безвозмездно полученных услуг и основных средств	1,157,465	641,361
Доходы от реализации товарно-материальных запасов	450,012	927,260
Доходы по штрафам и пени, неустойкам	354,724	-
Доходы за подключение дополнительных мощностей	260,055	308,219
Прочие операционные доходы	999,003	875,386
Доход от списания займа	-	450,358
Прибыль от курсовой разницы за минусом убытка	-	473,931
Доходы от списания обязательства	-	13,967
Итого прочие доходы	3,221,259	3,690,482
Убыток от обесценения и выбытия основных средств за вычетом прибыли	(546,098)	(2,410,447)
Прочие операционные расходы	(1,052,680)	(2,348,925)
Итого прочие расходы	(1,598,778)	(4,759,372)
Итого прочие доходы/(расходы)	1,622,481	(1,068,890)

26 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г. (пересчитано*)
Процентные доходы по банковским депозитам	1,042,361	1,125,347
Доходы от амортизации дисконта по долгосрочной дебиторской задолженности	750,333	817,642
Доходы по курсовой разнице	434,951	-
Доходы от амортизации дисконта по облигациям и займам	363,801	205,395
Прочие	220,540	185,447
Итого финансовые доходы	2,811,986	2,333,831

27 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г. (пересчитано*)
Расходы по вознаграждению по облигациям и займам	24,314,855	25,980,802
Дивиденды по привилегированным акциям дочерних компаний	141,107	141,107
Отмена дисконта приведенной стоимости:		
- займы и финансовая помощь от Акционера	4,972,630	4,723,240
- приобретенные облигации	404,038	809,426
- займы от потребителей	176,105	245,410
- резерв на восстановление золототвалов	171,413	174,398
- обязательства по вознаграждениям работникам	108,821	120,373
- выпущенные облигации	24,635	195,143
Убыток за вычетом прибыли от курсовой разницы	-	9,081,960
Прочие	2,005,648	1,064,406
Итого финансовые расходы, признанные в прибыли или убытке	32,319,252	42,536,265
Капитализированные затраты по кредитам и займам (Примечание 7)	1,653,151	2,511,193
Итого финансовые расходы	33,972,403	45,047,458

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

28 Подоходный налог

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	6,959,643	7,004,139
Расходы по отсроченному подоходному налогу	(2,242,488)	713,801
Итого расходы по подоходному налогу	4,717,155	7,717,940

Ниже представлена сверка теоретического и фактического расхода по налогу:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г.
Прибыль по МСФО до налогообложения	11,828,504	11,142,563
Теоретический расход по подоходному налогу по действующей ставке 20% (2018: г. 20%)	2,365,701	2,228,513
Корректировки на:		
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, необлагаемая подоходным налогом	(2,238,288)	(1,950,374)
Прочие (необлагаемые доходы) / не вычитаемые расходы	(104,678)	868,095
Корректировка подоходного налога предыдущих лет	-	613,508
Подоходный налог у источника выплаты	248,008	105,074
Временные разницы, которые будут признаны по завершению инвестиционного договора	227,054	272,307
(Доход)/расход Мойнакской ГЭС освобожденный от подоходного налога	(82,606)	1,004,661
Изменения в непризнанных активах по отсроченному подоходному налогу	(14,907,287)	4,576,156
Не вычитаемый расход по приобретению доли и списания инвестиции в БТЭС (Примечание 4)	19,209,251	-
Итого расходы по подоходному налогу	4,717,155	7,717,940

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

28 Налоги (продолжение)

Различия между МСФО и налоговым законодательством РК приводят к возникновению временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в бухгалтерском учете и их налоговой базой. Налоговое влияние изменений временных разниц представлено ниже и отражено согласно налоговым ставкам, применение которых ожидается в период восстановления временных разниц.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	1 января 2019 г.	Отнесено на счет прибылей и убытков	31 декабря 2019 г.
Налоговый эффект вычитаемых временных разниц			
Перенесенные налоговые убытки	27,995,254	(11,680,698)	16,314,556
Обязательства по вознаграждениям работникам	185,225	41,663	226,888
Облигации	809,437	834,120	1,643,557
Резерв на ликвидацию золоотвалов	563,115	73,474	636,589
Товарно-материальные запасы	177,951	(92,393)	85,558
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	745,715	(176,503)	569,212
Налоги кроме подоходного налога	76,938	15,158	92,096
Резерв по неиспользованным отпускам	226,865	231,649	458,514
Резерв под обесценение инвестиции	5,514,105	(5,514,105)	-
Прочее	335,436	(39,680)	295,756
Валовые активы по отсроченному подоходному налогу	36,630,041	(16,307,315)	20,322,726
Непризнанные активы по отсроченному подоходному налогу	(15,096,186)	14,907,287	(188,899)
Минус зачет с обязательствами по отсроченному подоходному налогу	(21,533,855)	1,400,028	(20,133,827)
Признанные активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-
Налоговый эффект облагаемых временных разниц			
Основные средства	(89,041,834)	2,715,466	(86,326,368)
Займы	(15,263,936)	927,049	(14,336,887)
Прочие	-	-	-
Валовые обязательства по отсроченному подоходному налогу	(104,305,770)	3,642,515	(100,663,255)
Минус зачет с активами по отсроченному подоходному налогу	(21,533,855)	1,400,027	(20,133,828)
Признанные обязательства по отсроченному подоходному налогу	(82,771,915)	2,242,488	(80,529,427)

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

28 Налоги (продолжение)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	1 января 2018 г.	Отнесено на счет прибылей и убытков	31 декабря 2018 г.
Налоговый эффект вычитаемых временных разниц			
Перенесенные налоговые убытки	22,980,082	5,015,172	27,995,254
Обязательства по вознаграждениям работникам	169,267	15,958	185,225
Облигации	776,098	33,339	809,437
Резерв на ликвидацию золоотвалов	446,703	116,412	563,115
Товарно-материальные запасы	182,507	(4,556)	177,951
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	713,676	32,039	745,715
Налоги кроме подоходного налога	89,870	(12,932)	76,938
Резерв по неиспользованным отпускам	322,188	(95,323)	226,865
Резерв под обесценение инвестиции	5,514,105	-	5,514,105
Прочее	461,242	(125,806)	335,436
Валовые активы по отсроченному подоходному налогу	31,655,738	4,974,303	36,630,041
Непризнанные активы по отсроченному подоходному налогу	(10,520,031)	(4,576,155)	(15,096,186)
Минус зачет с обязательствами по отсроченному подоходному налогу	(21,135,707)	(398,148)	(21,533,855)
Признанные активы по отсроченному подоходному налогу	-	-	-
Налоговый эффект облагаемых временных разниц			
Основные средства	(87,336,824)	(1,705,010)	(89,041,834)
Займы	(15,856,997)	593,061	(15,263,936)
Прочие	-	-	-
Валовые обязательства по отсроченному подоходному налогу	(103,193,821)	(1,111,949)	(104,305,770)
Минус зачет с активами по отсроченному подоходному налогу	(21,135,707)	(398,148)	(21,533,855)
Признанные обязательства по отсроченному подоходному налогу	(82,058,114)	(713,801)	(82,771,915)
Продолжающаяся деятельность	(82,058,114)	(713,801)	(82,771,915)

В контексте текущей структуры Группы налоговые убытки и текущие налоговые активы различных компаний Группы не могут быть зачтены с текущими налоговыми обязательствами и налоговыми прибылями других компаний Группы и, соответственно, налоги могут быть начислены даже при наличии консолидированного налогового убытка. Поэтому, активы и обязательства по отсроченному подоходному налогу зачитываются, если только они относятся к одному и тому же объекту налогообложения.

У Группы существуют потенциальные отсроченные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды. Срок использования данных налоговых убытков истекает в 2027 году.

Группа не имела отсроченные налоговые обязательства в 2019 году (2018 г.: налоговые обязательства в сумме 144,293 тысяч тенге) в отношении временных разниц, связанных с инвестициями в совместные предприятия, так как Группа имеет возможность контролировать сроки изменения этих временных разниц и не планирует их пересмотр в обозримом будущем.

Руководство считает, что отложенные налоговые активы будут возмещены в срок в течение менее 12 месяцев после отчетной даты.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года****29 Условные и договорные обязательства и операционные риски****Политическая и экономическая обстановка в РК**

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.

20 августа 2015 года Национальный банк и Правительство Республики Казахстан приняли решение о прекращении поддержки обменного курса тенге и реализации новой денежно-кредитной политики, основанной на режиме инфляционного таргетирования, отмене валютного коридора и переходе к свободно плавающему обменному курсу. При этом, политика Национального банка в отношении обменного курса допускает интервенции, чтобы предотвратить резкие колебания обменного курса тенге для обеспечения финансовой стабильности.

По состоянию на дату настоящего отчета официальный обменный курс Национального Банка Республики Казахстан составил 377,19 тенге за 1 доллар США по сравнению с 381,18 тенге за 1 доллар США по состоянию на 31 декабря 2019 года (31 декабря 2018: 384,20 тенге за 1 доллар США). Таким образом, сохраняется неопределенность в отношении обменного курса тенге и будущих действий Национального банка и Правительства, а также влияния данных факторов на экономику Республики Казахстан.

В сентябре 2019 года международное рейтинговое агентство Standard & Poor's подтвердило долгосрочные кредитные рейтинги Казахстана по обязательствам в иностранной и национальной валютах на уровне – «BBB-» и краткосрочные рейтинги Казахстана по обязательствам в иностранной и национальной валютах на уровне – «A-3», а рейтинг по национальной шкале – «kzAAA». Прогноз по долгосрочным рейтингам «стабильный». Стабильный прогноз подтверждается наличием положительных балансовых показателей, сформированных за счет дополнительных поступлений в Национальный фонд Республики Казахстан, а также невысокий государственный долг, совокупный объем которого не превысит внешние ликвидные активы государства в течении двух лет.

Рост объемов добычи и устойчивость цен на нефть, низкий уровень безработицы и рост заработной платы содействовали умеренному экономическому росту в 2019 году. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Компании. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Кроме того, энергетический сектор в Республике Казахстан остается подверженным влиянию политических, законодательных, налоговых и регуляторных изменений в Республике Казахстан. Перспективы экономической стабильности Республики Казахстан в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития правовой, контрольной и политической систем, то есть от обстоятельств, которые находятся вне сферы контроля Группы. Руководство провело оценку возможного обесценения долгосрочных активов Группы с учетом текущей экономической ситуации и ее перспектив (Примечание 4). Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства.

Руководство не в состоянии предвидеть ни степень, ни продолжительность изменений в казахстанской экономике или оценить их возможное влияние на финансовое положение Компании в будущем. Руководство уверено, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и роста деятельности Компании в текущих обстоятельствах.

Группа имеет стратегическое значение для Республики Казахстан, так как она объединяет предприятия электроэнергетического комплекса, обеспечивающие электроснабжение населения и промышленных предприятий. Правительство Республики Казахстан приняло долгосрочную программу развития энергетического сектора экономики, предусматривающую строительство новых и реконструкцию действующих электростанций. Руководство ожидает, что, Группа получит поддержку Правительства Республики Казахстан, так как отрасль электроэнергетики является стратегически важной частью экономики страны.

Для оценки ожидаемых кредитных убытков Компания использует подтверждаемую прогнозную информацию, включая прогнозы макроэкономических показателей. Однако, как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности, и, следовательно, фактические результаты могут значительно отличаться от прогнозируемых. В Примечании 32 предоставлена дополнительная информация о том, как Компания включает прогнозную информацию в модели ожидаемых кредитных убытков.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года****29 Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)****Налоговое законодательство**

Казахстанское законодательство и практика налогообложения находятся в состоянии непрерывного развития, и поэтому подвержены различному толкованию и частым изменениям, которые могут иметь обратную силу. В некоторых случаях, в целях определения налогооблагаемой базы, налоговое законодательство ссылается на положения МСФО, при этом толкование соответствующих положений МСФО казахстанскими налоговыми органами может отличаться от учётных политик, суждений и оценок, применённых руководством при подготовке данной финансовой отчётности, что может привести к возникновению дополнительных налоговых обязательств у Группы. Налоговые органы могут проводить ретроспективную проверку в течение пяти лет после окончания налогового года.

Руководство Группы считает, что ее интерпретации соответствующего законодательства являются приемлемыми, и налоговая позиция Группы обоснована. По мнению руководства, Группы не понесет существенных убытков по текущим и потенциальным налоговым искам, превышающим резервы, сформированные в данной консолидированной финансовой отчетности.

Судебные разбирательства**Судебные разбирательства ЭГРЭС-1 с АО «Майкубен -Вест Холдинг»**

С 2016 года Компания вовлечена в судебные разбирательства с АО "Майкубен -Вест Холдинг" (Участник ТОО «Майкубен-Вест»). Компания подала в специализированный межрайонный экономический суд («СМЭС») Павлодарской области исковое заявление о взыскании с ТОО «Майкубен-Вест» задолженности в размере 333 миллиона тенге, а также государственной пошлины в сумме 10 миллионов тенге. Решением «СМЭС» Павлодарской области от 10 июня 2016 года исковое заявление удовлетворено в полном объеме. С ТОО «Майкубен-Вест» было взыскано часть задолженности в размере 28 миллионов тенге. В отношении оставшейся суммы задолженности ТОО «Майкубен-Вест» в размере 315 миллионов тенге, были приняты следующие меры: арест денежных средств и имущества ТОО «Майкубен-Вест», в СМЭС Павлодарской области направлены представления о приостановки действия лицензий и разрешений выданных ТОО «Майкубен-Вест».

В период с 15 июля 2019 года по 22 февраля 2020 года, в связи с подачей ТОО «Майкубен-Вест» иска в суд по применению процедуры реабилитации, исполнительное производство приостановлено.

В 2019 году Компания подало в СМЭС Павлодарской области исковое заявление о взыскании задолженности с ТОО «Майкубен-Вест» в сумме 1,632,148 тысяч тенге, включая основную задолженность 1,324,023 тысяч тенге, упущенная выгода 161,286 тысяч тенге, неустойка (пени) 99,302 тысяч тенге и госпошлина 47,538 тысяч тенге.

11 июня 2019 года СМЭС Павлодарской области вынесено решение об удовлетворении искового заявления Компании в полном объеме. 3 декабря 2019 г. возбуждено исполнительное производство по взысканию задолженности с ТОО Майкубен-Вест в размере 1,6 миллиарда тенге.

В связи с продолжающимися судебными разбирательствами между сторонами, дебиторская задолженность ТОО «Майкубен-Вест» по состоянию на 31 декабря 2019 года была полностью обесценена (31 декабря 2018 г.: полностью обесценена).

Проверка Прокуратуры АО АЛЭС

В июле 2018 года Прокуратурой города Алматы была начата проверка деятельности Компании по вопросам применения законодательства о естественных монополиях, защите конкуренции, об электроэнергетике, Правил закупок товаров, работ и услуг за 2015-2017 годы и 6 месяцев 2018 года. 24 сентября 2018 года Прокурор города Алматы подал исковое заявление в Бостандыкский районный суд о признании недействительными: договора купли продажи Корпоративного учебного центра от 9 января 2017 года между Компанией и ТОО «Superior KZ» на сумму 230,000 тысяч тенге, договоры последующей купли продажи между ТОО «Superior KZ» и госпожой Байгазиновой Г.Ш., решения тендерной комиссии Компании, а также об аннулировании государственной регистрации указанных договоров. Решением Бостандыкского районного суда города Алматы от 1 февраля 2019 года, вступившим в законную силу, искивые требования Прокурора города Алматы были удовлетворены частично. Суд постановил признать недействительными: решение тендерной комиссии об итогах торгов, договор купли продажи между Компанией и ТОО «Superior KZ» и договор последующей купли продажи между ТОО «Superior KZ» и госпожой Байгазиновой Г.Ш.

В последующем Компанией была начата работа по исполнению решения суда. В связи с отсутствием отмены постановления Акимата города Алматы от 11 июня 2018 года об изменении целевого назначения земельных участков с «под размещение учебного центра» на «санаторий, базы отдыха, дома приема гостей», согласно позиции филиала НАО «Государственная корпорация «Правительство для граждан» по городу Алматы, исполнить решение суда не представляется возможным. 5 декабря 2019 года Компания подала исковое заявление в Бостандыкский районный суд в отношении Акимата города Алматы, коммунального государственного учреждения «Управление земельных отношений города Алматы» и Байгазиновой Г.Ш. о признании недействительными постановлений Акимата города Алматы от 11 июня 2018 года. На дату утверждения данной финансовой отчетности судебное разбирательство не завершено.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

29 Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

Страхование

Страховой рынок в РК находится на стадии раннего развития, и многие виды страхования, которые широко распространены в других странах, не доступны в Казахстане. Группа не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных помещений, убытков от прекращения деятельности или обязательств перед третьими лицами за ущерб, причиненный недвижимости или окружающей среде в результате аварий или операций Группы. Пока Группа не имеет полного страхования, существует риск того, что утрата или повреждение отдельных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Группы.

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.

Резерв на ликвидацию золоотвалов

В соответствии с природоохранным законодательством, Группа имеет юридическое обязательство на ликвидации участка золоотвалов, представляющих собой полигоны размещения отходов операционной деятельности Группы. На 31 декабря 2019 года балансовая стоимость резерва на ликвидацию золоотвалов составила 2,331,591 тысячу тенге (31 декабря 2018 г.: 2,891,877 тысячу тенге). Оценка существующего резерва на ликвидацию золоотвалов основана на интерпретации Группой действующего природоохранного законодательства РК, подкрепленной технико-экономическим обоснованием и инженерными исследованиями в соответствии с текущими нормами и методами восстановления и проведения работ по рекультивации. Данная оценка может измениться при завершении последующих природоохранных исследовательских работ и пересмотра существующих программ по рекультивации и восстановлению.

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 31 декабря 2019 года. Группа обладает необходимыми средствами и источниками финансирования для исполнения обязательств капитального характера и для обеспечения оборотного капитала.

По состоянию на 31 декабря 2019 года у Группы имелись договорные обязательства по приобретению основных средств на общую сумму 160,605,255 тысяч тенге (31 декабря 2018 г.: 163,374,052 тысячи тенге)

Обязательства капитального характера совместных предприятий и ассоциированных компаний

По состоянию на 31 декабря 2019 года доля Группы в долгосрочных договорных обязательствах Forum Muider, СЭГРЭС-2 составила 16,748,835 и 23,937,977 тысяч тенге соответственно (31 декабря 2018: 23,657,036 тысяч тенге и 23,996,285 тысяч тенге соответственно).

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 итогам 2019 года Группа исполнила нормативные значения ковенантов по займам, а также получила вейверы по снижению порогов, в случаях где прогнозировалось место события нарушения

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

30 Неконтролирующая доля

В таблице ниже представлена информация обо всех дочерних предприятиях, в которых имеется неконтролирующая доля, значительная для Группы.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Место осуществления деятельности (и страна регистрации, если она отличается от места осуществления деятельности)	Процент неконтролирующей доли	Процент прав голоса, приходящихся на неконтролирующую долю	Прибыль или убыток, приходящийся на неконтролирующую долю	Накопленные неконтролирующие доли в дочернем предприятии	Дивиденды, выплаченные неконтролирующей доле в течение года
Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.						
	Казахстан	10%	10%	278,112	1,138,042	200,476
	Казахстан	7,86%	7,86%	(1,053)	26,805	-
	Казахстан	10,01%	10,01%	(585)	3,219	-
Итого				276,474	1,168,066	200,476
Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.						
	Казахстан	10%	10%	185,371	859,930	224,584
	Казахстан	7,86%	7,86%	(990)	27,858	-
	Казахстан	10,01%	10,01%	(429)	3,804	-
Итого				183,952	891,592	224,584

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Краткосрочные активы	Долгосрочные активы	Краткосрочные обязательства	Долгосрочные обязательства	Выручка	Прибыль/ (убыток)	Итого совокупный доход	Потоки денежных средств	
Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.									
	2,401,229	1,219,194	477,779	147,426	3,924,337	2,781,116	2,922,223	789,124	
	-	-	558,735	9,184	-	(13,403)	(13,403)	-	
	150	-	111,982	8,972	-	(5,833)	(5,833)	-	
Итого									
	2,401,379	1,219,194	1,148,496	165,582	3,924,337	2,761,880	2,902,987	789,124	
Год, закончившийся 31 декабря 2018 г.									
	1,690,182	1,194,857	416,758	154,916	3,540,975	2,511,669	2,637,620	(885,480)	
	150	-	547,154	7,512	-	(12,599)	(12,599)	-	
	150	-	107,933	7,338	-	(4,285)	(4,285)	-	
Итого									
	1,690,482	1,194,857	1,071,845	169,766	3,540,975	2,494,785	2,620,736	(885,480)	

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

31 Основные дочерние, ассоциированные и совместные предприятия

Название предприятия	Вид деятельности	% прав голоса	Доля участия	Страна регистрации
Дочерние предприятия:				
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	Передача и распределение электроэнергии по городу Алматы и Алматинской области	100%	100%	Казахстан
АО «Алматинские электрические станции»	Производство электро- и теплоэнергии и горячей воды в городе Алматы и Алматинской области	100%	100%	Казахстан
ТОО «АлматыЭнергоСбыт»	Реализация электроэнергии на территории города Алматы и Алматинской области	100%	100%	Казахстан
АО «Шардаринская ГЭС»	Производство электроэнергии на гидроэлектростанции в Южном Казахстане	100%	100%	Казахстан
АО «Мойнакская ГЭС»	Производство электроэнергии на гидроэлектростанции в Алматинской области	100%	100%	Казахстан
Станция ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»	Производство электрической и тепловой энергии на основе угля	100%	100%	Казахстан
АО «Бухтарминская ГЭС»	Является собственником Бухтарминской гидроэлектростанции, переданной в аренду с момента передачи гидроэлектростанции в аренду данная компания является бездействующей	90%	90%	Казахстан
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	С момента передачи гидроэлектростанции в аренду данная компания является бездействующей	89.99%	89.99%	Казахстан
АО «Шульбинская ГЭС»	Развитие возобновляемой электроэнергии	92.14%	92.14%	Казахстан
ТОО Samruk Green Energy	Производство электроэнергии на ветровой электростанции.	100%	100%	Казахстан
ТОО «Первая ветровая электрическая станция»				
ТОО «Казгидротехэнерго»	Реализация проектов в сфере возобновляемых источников энергии	100%	100%	Казахстан
ТОО «Теплоэнергомаш»	Реализация проектов в сфере возобновляемых источников энергии	95%	95%	Казахстан
ТОО «Energy Solutions»	Транспортировка и прочие услуги	100%	100%	Казахстан
ТОО «Тегис Мунай» и ТОО «Мангышлак Мунай»	Разведка и разработка газового месторождения	100%	100%	Казахстан
АО «Балхашская ТЭС»	Строительство Балхашской ТЭС	100%	100%	Казахстан
Ассоциированные предприятия:				
ТОО «Энергия Семиречья»	Производство электроэнергии на солнечной электростанции возле Алматы	25%	25%	Казахстан
Совместные предприятия:				
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	Производство электро- и теплоэнергии на основе угля	50%	50%	Казахстан
Forum Muider BV	Компания владеет 100% долями уставного капитала Богатырь Комир (Компания занимается производством энергетического угля) и ряда компаний, зарегистрированных в Российской Федерации и Республике Кипр, и не осуществляющих значительных операций	50%	50%	Нидерланды

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

32 Управление финансовыми рисками

Факторы финансового риска

Деятельность Группы подвергает её ряду финансовых рисков: рыночный риск (включая валютный риск, риск влияния изменения процентной ставки), кредитный риск и риск ликвидности. Программа управления рисками на уровне Группы сосредоточена на непредвиденности финансовых рынков и направлена на максимальное сокращение потенциального негативного влияния на финансовые результаты Группы. Группа не использует производные финансовые инструменты для хеджирования подверженности рискам.

Управление рисками проводится руководством в соответствии с политикой, установленной материнской компанией Группы (примечание 1), предусматривающей принципы управления рисками и охватывающей специфические сферы, такие как кредитный риск, риск ликвидности и рыночный риск.

(а) Кредитный риск

Группа подвержена кредитному риску, который является риском того, что одна из сторон операции с финансовым инструментом послужит причиной понесения финансовых убытков другой стороной вследствие невыполнения обязательства по договору.

Кредитный риск возникает в результате кредитных и прочих операций Группы с контрагентами, вследствие которых возникают финансовые активы.

Максимальный уровень кредитного риска Группы отражается в балансовой стоимости финансовых активов в консолидированном отчете о финансовом положении.

Управление кредитным риском. Кредитный риск является единственным наиболее существенным риском для бизнеса Группы. Следовательно, руководство уделяет особое внимание управлению кредитным риском.

Оценка кредитного риска для целей управления рисками представляет собой сложный процесс и требует использования моделей, так как риск изменяется в зависимости от рыночных условий, ожидаемых денежных потоков и с течением времени. Оценка кредитного риска по портфелю активов требует дополнительных оценок в отношении вероятности наступления дефолта, соответствующих коэффициентов убыточности и корреляции дефолтов между контрагентами.

Система классификации кредитного риска. В целях оценки кредитного риска и классификации финансовых инструментов по уровню кредитного риска Группа использует два подхода: внутренняя система рейтингов на основе рисков или оценка уровней риска, оцениваемых внешними международными рейтинговыми агентствами (Standard & Poor's [S&P], Fitch, Moody's). Внутренние и внешние кредитные рейтинги сопоставляются по единой внутренней шкале с определенным диапазоном вероятностей наступления дефолта. Внутренняя система рейтингов на основе рисков является внутренней разработкой, и рейтинги оцениваются руководством. Группа использует разные методы оценки кредитного риска в зависимости от класса активов.

Группа применяет внутренние рейтинговые системы на основе рисков для оценки кредитного риска по долгосрочной дебиторской задолженности.

Рейтинговые модели регулярно пересматриваются, бэк-тестируются на основе фактических данных о дефолтах и обновляются в случае необходимости. Независимо от используемого метода Группа регулярно подтверждает точность рейтингов, рассчитывает и оценивает прогнозирующие способности моделей.

Внешние рейтинги присваиваются контрагентам независимыми международными рейтинговыми агентствами, такими как S&P, Moody's и Fitch. Эти рейтинги имеются в открытом доступе. Такие рейтинги и соответствующие диапазоны вероятностей дефолта применяются для всех финансовых активов, за исключением торговой дебиторской задолженности и долгосрочной дебиторской задолженности

Оценка ожидаемых кредитных убытков (ОКУ). Ожидаемые кредитные убытки – это оценка приведенной стоимости будущих недополученных денежных средств, взвешенная с учетом вероятности (т. е. средневзвешенная величина кредитных убытков с использованием соответствующих рисков наступления дефолта в определенный период времени в качестве весов). Оценка ожидаемых кредитных убытков является объективной и определяется посредством расчета диапазона возможных исходов. Оценка ожидаемых кредитных убытков выполняется на основе четырех компонентов, используемых Группой: вероятность дефолта, величина кредитного требования, подверженная риску дефолта, убыток в случае дефолта и ставка дисконтирования.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Задолженность на момент дефолта – оценка риска на будущую дату дефолта с учетом ожидаемых изменений в сумме риска после завершения отчетного периода, включая погашение основной суммы долга и процентов, и ожидаемое использование средств по кредитным обязательствам. Задолженность на момент дефолта по обязательствам кредитного характера оценивается с помощью коэффициента кредитной конверсии (CCF). Коэффициент кредитной конверсии – это коэффициент, отражающий вероятность конверсии сумм обязательства по договору в балансовое обязательство в течение определенного периода времени. *Вероятность дефолта (PD)* – оценка вероятности наступления дефолта в течение определенного периода времени. *Убыток в случае дефолта (LGD)* – оценка убытка, возникающего при дефолте. Она основывается на разнице между предусмотренными договором денежными потоками к выплате и теми потоками, которые кредитор ожидает получить, в том числе от реализации обеспечения. Обычно этот показатель выражается в процентах от задолженности на момент дефолта (EAD). Ожидаемые убытки дисконтируются до приведенной стоимости на конец отчетного периода. Ставка дисконтирования представляет собой эффективную процентную ставку (ЭПС) по финансовому инструменту или ее приблизительную величину.

Ожидаемые кредитные убытки моделируются за весь срок действия инструмента. Весь срок действия инструмента равен оставшемуся сроку действия договора до срока погашения долговых инструментов с учетом непредвиденного досрочного погашения, если оно имело место.

В модели управления «*Ожидаемые кредитные убытки за весь срок*» оцениваются *убытки*, которые возникают в результате наступления всех возможных событий дефолта в течение оставшегося срока действия финансового инструмента. Модель «*12-месячные ожидаемые кредитные убытки*» представляет часть ожидаемых кредитных убытков за весь срок, которая возникает в результате наступления событий дефолта по финансовому инструменту, возможных в течение 12 месяцев с конца отчетного периода или в течение оставшегося срока действия финансового инструмента, если он меньше года.

Оценка руководством ожидаемых кредитных убытков для подготовки консолидированной финансовой отчетности основана на оценках на определенный момент времени, а не на оценках за весь цикл, которые, как правило, используются в целях регулирования. В оценках используется *прогнозная информация*. Таким образом, ОКУ отражают изменения основных макроэкономических показателей, взвешенные с учетом вероятности, которые влияют на кредитный риск.

Моделирование ОКУ для созданных или приобретенных обесцененных финансовых активов (РОСИ) выполняется таким же образом, за исключением того, что (а) валовая балансовая стоимость и ставка дисконтирования определяются на основе денежных потоков, которые могли быть получены на момент первоначального признания актива, а не на основе предусмотренных договором денежных потоков, и (б) ОКУ всегда равны ОКУ за весь срок. Созданные или приобретенные обесцененные активы – это финансовые активы, которые были обесцененными на момент первоначального признания, такие как обесцененные займы, приобретенные в результате объединения бизнеса в прошлом.

Для оценки вероятности дефолта Группа определяет дефолт как ситуацию, в которой подверженность риску соответствует одному или нескольким из перечисленных ниже критериев:

- просрочка заемщиком предусмотренных договором платежей превышает 90 дней;
- международные рейтинговые агентства включают заемщика в класс рейтингов дефолта;
- заемщик соответствует критериям вероятной неплатежеспособности, указанным ниже:
 - приостановка начисления процентов/снижение процентной ставки по финансовому активу;
 - списание основного долга;
 - продажа финансового актива со значительным дисконтом к номинальной стоимости;
 - реструктуризация, приводящая к снижению/списанию стоимости займа/прощению задолженности;
 - увеличение срока погашения финансового актива;
 - предоставление отсрочки платежа по основному долгу/процентному платежу на более поздний период;
 - подача иска о признании банкротства контрагента в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
 - иск, поданный контрагентом по заявлению о банкротстве;
 - просрочка по обязательствам, покрываемым договором гарантии или выплатой по договору гарантии, превышает 90 дней.

Для раскрытия информации Группа привела определение дефолта в соответствие определению обесцененных активов. Вышеуказанное определение дефолта применяется ко всем видам финансовых активов Группы.

Инструмент более не считается дефолтным (т.е. просрочка платежей ликвидирована), если он более не удовлетворяет какому-либо из критериев дефолта в течение трех месяцев подряд. Этот период был определен на основании анализа, учитывающего вероятность возвращения статуса дефолта финансовому инструменту после ликвидации просрочки платежа с использованием разных возможных определений ликвидации просрочки.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Оценка наличия или отсутствия значительного увеличения кредитного риска (SICR) с момента первоначального признания выполняется как на индивидуальной, так и на портфельной основе.

Уровень ожидаемых кредитных кредитов, признаваемых в настоящей консолидированной финансовой отчетности, зависит от присутствия значительного увеличения кредитного риска заемщика с момента первоначального признания. Этот подход основан на трехэтапной модели оценки ожидаемых кредитных убытков. Этап 1 – для финансового инструмента, который не являлся обесцененным на момент первоначального признания, и с этого момента по нему не было значительного увеличения кредитного риска, оценочный резерв под кредитные убытки создается на основе 12-месячных ожидаемых кредитных убытков.

Этап 2 – если выявлено значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания, финансовый инструмент переводится в Этап 2, однако пока еще не считается обесцененным, но оценочный резерв под кредитные убытки создается на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок. Этап 3 – если финансовый инструмент является обесцененным, он переводится в Этап 3 и оценочный резерв под убытки создается на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок. В результате перевода актива в Этап 3 организация перестает признавать процентный доход на основе валовой балансовой стоимости и при расчете процентного дохода применяет к балансовой стоимости эффективную процентную ставку актива за вычетом ожидаемых кредитных убытков.

При наличии доказательства того, что критерии значительного увеличения кредитного риска более не выполняются, инструмент переводится обратно в Этап 1. Если риск был переведен в Этап 2 на основании качественного признака, Группа осуществляет мониторинг данного признака, чтобы удостовериться в его сохранении или изменении.

Ожидаемые кредитные убытки по приобретенным или созданным обесцененным финансовым активам всегда оцениваются за весь срок. Таким образом, Группа признает только кумулятивные изменения в ожидаемых кредитных убытках за весь срок.

Ниже в таблице представлены классификация финансовых активов, таких как прочая дебиторская задолженность и корпоративные облигации, оцениваемых по амортизированной стоимости, по отдельным этапам моделей обесценения. Оценочный резерв под кредитные убытки других финансовых активов по состоянию на 31 декабря 2019 года является несущественным.

	Оценочный резерв под кредитные убытки			Итого	Валовая балансовая стоимость			Итого
	Этап 1	Этап 2	Этап 3		Этап 1	Этап 2	Этап 3	
	(ОКУ за 12 мес.)	(ОКУ за весь срок при значительном увеличении кредитного риска)	(ОКУ за весь срок по обесцененным активам)		(ОКУ за 12 мес.)	(ОКУ за весь срок при значительном увеличении кредитного риска)	(ОКУ за весь срок по обесцененным активам)	
Прочая дебиторская задолженность								
На 1 января 2019 года	(226,785)	-	(716,319)	(943,104)	12,021,724	-	2,934,450	14,956,174
Вновь созданные или приобретенные	(21,551)	-	(7,146)	(28,697)	-	-	-	-
Прекращение признания в течение периода	148,443	-	585,559	734,002	(2,085,454)	-	(1,895,725)	(3,981,179)
Амортизация дисконта	-	-	-	-	750,333	-	-	750,333
Прочие изменения	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого изменения, влияющие на отчисления в оценочный резерв под кредитные убытки за период	126,892	-	578,413	705,305	(1,335,121)	-	(1,895,725)	(3,230,846)
Курсовые разницы и прочие изменения	-	-	-	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2019 г.	(99,893)	-	(137,906)	(237,799)	10,686,603	-	1,038,725	11,725,328

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

	Оценочный резерв под кредитные убытки			Валовая балансовая стоимость			Итого
	Этап 1	Этап 2	Этап 3	Этап 1	Этап 2	Этап 3	
	(ОКУ за весь срок при значительном увеличении кредитного риска)	(ОКУ за весь срок по обесцененным активам)		(ОКУ за весь срок при значительном увеличении кредитного риска)	(ОКУ за весь срок по обесцененным активам)		
Корпоративные облигации							
На 1 января 2019 года	(62,166)	-	(26)	(62,192)	2,572,606	-	2,572,606
Вновь созданные или приобретенные	(51,733)	-	-	(51,733)	-	-	-
Прекращение признания в течение периода	15,845	-	-	15,845	(75,552)	-	(75,552)
Амортизация дисконта (нетто)	(142,954)	-	-	(142,954)	148,291	-	148,291
Изменения в начисленных процентах	-	-	-	-	10,592	-	10,592
Итого изменения, влияющие на отчисления в оценочный резерв под кредитные убытки за период	(178,842)	-	-	(178,842)	83,331	-	83,331
Модификация предусмотренных договором потоков денежных средств	-	-	-	-	(315,207)	-	(315,207)
На 31 декабря 2019 года	(241,008)	-	(26)	(241,034)	2,340,730	-	2,340,730

Для оценки ожидаемых кредитных убытков по финансовым активам, кроме торговой дебиторской задолженности, Группа применяет три подхода: (i) оценка на индивидуальной основе; (ii) оценка на портфельной основе: внутренние рейтинги оцениваются на индивидуальной основе, однако в процессе расчета ожидаемых кредитных убытков для одинаковых рейтингов кредитного риска и однородных сегментов кредитного портфеля применяются одинаковые параметры кредитного риска (например, вероятность дефолта, убыток в случае дефолта); (iii) оценка на основе внешних рейтингов.

В целом ожидаемые кредитные убытки равны произведению следующих параметров кредитного риска: задолженность на момент дефолта, вероятность дефолта и убытки в случае дефолта, которые определены выше, дисконтированному до приведенной стоимости с использованием эффективной процентной ставки инструмента. Ожидаемые кредитные убытки определяются путем прогнозирования параметров кредитного риска (задолженность на момент дефолта, вероятность дефолта и убыток в случае дефолта) для каждого будущего месяца в течение срока действия каждого отдельного финансового актива или совокупного сегмента. Эти три компонента перемножаются и корректируются с учетом вероятности «выживания» (т.е. был ли финансовый актив погашен в течение предыдущего месяца или наступил дефолт). Это фактически обеспечивает расчет ожидаемых кредитных убытков для каждого будущего периода, которые затем дисконтируются обратно на отчетную дату и суммируются. Ставка дисконтирования, используемая для расчета ожидаемых кредитных убытков, представляет собой первоначальную эффективную процентную ставку или ее приближительную величину.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Ниже в таблице представлены внешние (при их наличии) и внутренние кредитные рейтинги на конец соответствующего отчетного периода:

31 декабря 2019 года

В тысячах казахстанских тенге	Денежные средства, ограниченные в использовании		Срочные депозиты	Облигации и займы
	Денежные средства	ограниченные в использовании		
BBB+	-	-	-	-
BBB- (негативный)	-	-	-	-
BB+	7,267,762	1,153	133,434	-
BB (негативный)	-	-	-	-
BB-	459,399	-	673,000	-
B+ (стабильный)	3,862,920	-	-	1,217,263
B (негативный)	-	-	1	-
B- (негативный)	392,473	-	1,125,956	527,539
ССС (негативный)	-	-	-	-
D (негативный)	-	-	-	-
Отсутствует	24,483	371,654	408,984	352,973
Итого финансовые активы	12,007,037	372,807	2,341,375	2,097,775

1 января 2019 года

В тысячах казахстанских тенге	Денежные средства, ограниченные в использовании		Срочные депозиты	Облигации и займы
	Денежные средства	ограниченные в использовании		
BBB+	-	-	-	-
BBB- (негативный)	-	-	-	-
BB+	65,181	6,514,628	-	-
BB (негативный)	8,777,050	6,968,605	558,308	-
BB-	2,710,872	46,716	-	-
B+ (стабильный)	-	-	-	-
B (негативный)	2,030,797	-	1,659,568	1,199,356
B- (негативный)	1,772	-	68,855	600,397
ССС (негативный)	-	-	-	-
D (негативный)	-	323,729	-	710,695
Отсутствует	18,663	-	-	104,229
Итого финансовые активы	13,604,335	13,853,678	2,286,731	2,614,677

Группа применяет матрицу резервирования для расчета ожидаемых кредитных убытков по дебиторской задолженности. Для оценки ожидаемых кредитных убытков торговая дебиторская задолженность была классифицирована, исходя из общих характеристик кредитного риска и просроченных дней.

Ниже в таблице представлены уровни дефолта и расчет резерва под убытки на конец соответствующего отчетного периода:

В тысячах казахстанских тенге	Дебиторская задолженность от юридических лиц					
	Итого	Текущая	1-30 дней	31-60 дней	61-90 дней	>90 дней
Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г.	20,406,780	12,639,943	1,849,943	1,778,570	852,402	3,285,922
Уровень дефолта		0.046%	0.26%	1%	1.34%	32%
Ожидаемые кредитные убытки	(861,453)	(5,865)	(4,757)	(14,135)	(11,460)	(825,236)
Итого	19,545,327	12,634,078	1,845,186	1,764,435	840,942	2,460,686

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

В тысячах казахстанских тенге	Дебиторская задолженность от юридических лиц					
	Итого	Текущая	1-30 дней	31-60 дней	61-90 дней	>90 дней
Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 г.	20,487,270	13,527,396	3,869,849	457,623	119,823	2,512,579
Уровень дефолта		0.10%	0.44%	1.35%	3.44%	34.61%
Ожидаемые кредитные убытки	(912,171)	(12,646)	(19,485)	(6,194)	(4,120)	(869,726)
Итого	19,575,099	13,514,750	3,850,364	451,429	115,703	1,642,853

В тысячах казахстанских тенге	Дебиторская задолженность – физических лиц					
	Итого	Текущая	1-30 дней	31-60 дней	61-90 дней	>90 дней
Дебиторская задолженность на 31 декабря 2019 г.	9,226,718	5,753,759	2,929,548	359,346	175,507	8,558
Уровень дефолта	-	0.59%	4.14%	10.73%	22.32%	100%
Ожидаемые кредитные убытки	(241,517)	(33,945)	(121,283)	(38,558)	(39,173)	(8,558)
Итого	8,985,201	5,719,814	2,808,265	320,788	136,334	-

В тысячах казахстанских тенге	Дебиторская задолженность – физических лиц					
	Итого	Текущая	1-30 дней	31-60 дней	61-90 дней	>90 дней
Дебиторская задолженность на 31 декабря 2018 г.	4,051,379	3,605,437	158,144	61,900	34,402	191,496
Уровень дефолта	-	0.57%	5.15%	21.98%	70.58%	100.00%
Ожидаемые кредитные убытки	(258,143)	(20,616)	(8,147)	(13,604)	(24,280)	(191,496)
Итого	3,793,236	3,584,821	149,997	48,296	10,122	-

Ниже представлен анализ финансовой дебиторской задолженности в разрезе групп потребителей (непросроченная и необесцененная):

31 декабря 2019 года

В тысячах казахстанских тенге	Торговая дебиторская задолженность	Прочая финансовая дебиторская задолженность
Крупные предприятия	169,013	84
Малые и средние предприятия	12,431,120	398,647
Физические лица	5,753,759	62,239
Итого	18,353,892	460,970

31 декабря 2018 года

В тысячах казахстанских тенге	Торговая дебиторская задолженность	Прочая финансовая дебиторская задолженность
Крупные предприятия	1,271,868	129
Малые и средние предприятия	11,809,586	557,510
Физические лица	4,051,379	-
Итого	17,132,833	557,639

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Прогнозная информация, включенная в модели ожидаемых кредитных убытков. Оценка значительного увеличения кредитного риска и расчет ожидаемых кредитных убытков предполагают включение подтверждаемой прогнозной информации. Группа выявила следующие экономические переменные, которые коррелируют с изменением кредитного риска и ожидаемых кредитных убытков: валовый внутренний продукт, инфляция, обменный курс, цена на нефть и краткосрочный экономический индикатор, используемый для описания тенденции экономического развития на основе изменении производительности базовых секторов.

Влияние этих экономических переменных на вероятность дефолта, задолженность на момент дефолта и убыток в случае дефолта определяется с помощью статистического регрессионного анализа, чтобы понять влияние, оказанное этими переменными на уровень дефолтов в прошлые периоды и на компоненты убытка в случае дефолта и задолженности на момент дефолта.

Как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности, и, следовательно, фактические результаты могут значительно отличаться от прогнозируемых.

Группа проводит регулярную проверку своей методологии и допущений для уменьшения расхождений между оценками и фактическими убытками по финансовым активам. Такое бэк-тестирование проводится как минимум один раз в год.

Результаты бэк-тестирования методологии оценки ожидаемых кредитных убытков доводятся до сведения руководства Группы, и после обсуждения с уполномоченными лицами определяются дальнейшие шаги по доработке моделей и допущений.

(б) 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.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	До востребования 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 31 декабря 2019 года</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
<i>На 31 декабря 2018 года</i>					
Займы	4,579,924	19,396,427	38,065,239	203,251,394	209,148,504
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	-	-	-	2,805,502	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	18,940,638	1,475,241	70,587,583	-	-
Финансовая аренда	18,053	1,833	124,851	525,927	-
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов	23,538,615	20,873,501	108,777,673	206,582,823	209,148,504

(е) Рыночный риск

Группа подвержена рыночному риску, связанному с открытыми позициями по (а) валютным и (б) процентным инструментам, которые подвержены риску общих и специфических изменений на рынке.

Валютный риск. Некоторые займы Группы (Примечание 20) и кредиторская задолженность по основной деятельности (Примечание 21) выражены в иностранной валюте (в долларах США и евро), поэтому, Группа подвержена валютному риску. По причине ограниченного выбора производных финансовых инструментов на казахстанском ранке и в виду того, что такие инструменты являются дорогостоящими, руководство приняло решение не хеджировать валютный риск Группы, поскольку выгоды от таких инструментов не покрывают соответствующих расходов. Несмотря на это, Группа продолжает отслеживать изменения на рынке финансовых производных для внедрения структуры хеджирования в будущем или при необходимости.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Ниже в таблице отражены общие суммы выраженных в иностранной валюте обязательств, вызывающие подверженность валютному риску:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Доллар США	Евро	Прочие валюты	Итого
<i>На 31 декабря 2019 года</i>				
Активы	2,361,220	4,193,606	6	6,554,832
Обязательства	(5,786,731)	(3,760,897)	(214)	(9,547,842)
Чистая позиция	(3,425,511)	432,709	(208)	(2,993,010)
<i>На 31 декабря 2018 года</i>				
Активы	8,469,942	7,121,553	13	15,591,508
Обязательства	(65,831,215)	(2,847,605)	-	(68,678,820)
Чистая позиция	(57,361,273)	4,273,948	13	(53,087,312)

Ниже в таблице представлено изменение финансового результата и собственного капитала в результате возможных изменений обменных курсов, используемых на конец отчетного периода для функциональной валюты организаций Группы, при том, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	Влияние на прибыль или убыток	Влияние на прибыль или убыток
Укрепление доллара США на [12]% (2018 г.: укрепление на [10]%)		(4,588,902)
Ослабление доллара США на [9]% (2018 г.: ослабление на [10]%)	(328,849)	4,588,902
Укрепление евро на [12]% (2018 г.: укрепление на [13,5]%)	246,637	341,916
Ослабление евро на [9]% (2018 г.: ослабление на [9,5]%)	41,540	(512,874)
Укрепление рубля на [12]% (2018 г.: укрепление на [19]%)	(31,155)	2
Ослабление рубля на [12]% (2018 г.: ослабление на [19]%)	(171,633)	
	445,820	(2)

Процентный риск. Группа принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и денежные потоки.

Риск изменения процентных ставок возникает из долгосрочных и краткосрочных займов. Группа подвержена потенциальному рыночному риску квог LIBOR на Лондонской фондовой бирже и All-in-Cost (совокупные издержки банка, учитывающие уровень инфляции в Республике Казахстан и прочих расходов банка). Увеличение LIBOR и All-in-Cost может иметь негативное влияние на движение денежных средств Группы. Группа проводит тщательный мониторинг изменений переменных ставок. У Группы нет официальных соглашений по анализу и смягчению рисков, связанных с изменением процентных ставок.

Если бы на 31 декабря 2019 года процентные ставки были на 20 базисных пунктов выше, при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль за год составила бы на 387,190 тысяч тенге больше/меньше в результате более низких/высоких процентных расходов по обязательствам с переменной процентной ставкой (31 декабря 2018 года: 634,465 тысяч тенге).

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Управление капиталом

Задачи Группы в управлении капиталом заключаются в обеспечении способности Группы продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности для обеспечения прибылей для акционеров и выгод для других заинтересованных сторон и в поддержании оптимальной структуры капитала для снижения стоимости капитала. Для поддержания или корректировки структуры капитала Группа может корректировать сумму дивидендов, выплачиваемых акционерам, вернуть капитал акционерам или реализовать активы для уменьшения заемных средств. Как и другие компании отрасли, Группа проводит мониторинг капитала на основе соотношения собственного и заемного капитала. Такое соотношение определяется как чистые заемные средства, деленные на общую сумму капитала. Чистые заемные средства определяются как общая сумма займов (включая «краткосрочные займы» и «долгосрочные займы», отраженные в консолидированном отчете о финансовом положении) за минусом денежных средств и их эквивалентов. Общая сумма капитала определяется как «Итого капитал», отраженный в консолидированном отчете о финансовом положении, плюс чистые заемные средства. Руководство рассматривает соотношение заемного и собственного капитала равное 50% приемлемым для уровня рисков Группы.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Итого займы	18	269,939,683	310,362,769
<i>Минус:</i>			
Денежные средства и их эквиваленты	15	(12,007,037)	(13,624,165)
Чистые заемные средства		257,932,646	296,738,604
Итого собственный капитал		485,016,370	480,011,945
Итого капитал		742,949,016	776,750,549
Соотношение заемного и собственного капитала		35%	38%

33 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Оценка справедливой стоимости

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 котируемым 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). При отнесении финансовых инструментов к той или иной категории в иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения. Если в оценке справедливой стоимости используются наблюдаемые данные, которые требуют значительной корректировки, то она относится к 3 Уровню. Значимость используемых данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости. Ниже приводится анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости:

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

33 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2019 г.				31 декабря 2018 г.			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансовая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансовая стоимость
АКТИВЫ								
Денежные средства и их эквиваленты	-	12,007,037	-	12,007,037	-	13,624,165	-	13,624,165
Денежные средства, ограниченные в использовании	-	372,807	-	372,807	-	13,529,949	-	13,529,949
Депозиты с фиксированным сроком	-	2,289,339	-	2,289,339	-	2,255,927	-	2,255,927
Финансовая дебиторская задолженность	-	28,530,528	-	28,530,528	-	23,368,335	-	23,368,335
Прочая финансовая дебиторская задолженность	-	10,765,295	-	10,765,295	-	73,015,816	-	73,459,585
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	532,490	-	722,234	-	9,255,653	-	9,709,486
Дивиденды к получению	-	-	405	405	-	-	421	421
Займы	-	-	-	-	-	-	104,228	104,228
Облигации	1,143,649	-	860,517	2,097,775	1,136,872	-	1,311,150	2,510,448
Итого финансовые активы	1,143,649	54,497,496	860,922	56,785,420	1,136,872	135,049,845	1,415,799	138,562,544
Обязательства								
Займы	-	244,714,885	-	269,939,683	-	334,848,802	-	310,362,769
Финансовая кредиторская задолженность	-	31,978,264	-	31,978,264	-	91,147,706	-	91,147,706
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	1,216,356	1,216,356	-	-	2,805,502	2,805,502
Итого финансовые обязательства	-	276,693,149	1,216,356	303,134,303	-	425,996,508	2,805,502	404,315,977

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости

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

Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости

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

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 7,060,789 тысяч тенге (2018: 9,080,197 тысяч тенге)

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

34 События после отчетной даты

За период с 1 января 2020 года по 21 февраля 2020 года по кредитной линии в АО ДБ «Сбербанк» №16-14285-01-КЛ от 16 июня 2016 года Компания получила транши на общую сумму 2 100 000 тысяч тенге.

За период с 1 января 2020 года по 21 февраля 2020 года по кредитной линии в АО ДБ «Сбербанк» №16-14285-01-КЛ от 16 июня 2016 г. Компания досрочно погасила 5,932,667 тысяч тенге, в том числе основной долг в размере 5,900,000 тысяч тенге, вознаграждение 32,666 тысяч тенге.

За период с 1 января 2020 года по 21 февраля 2020 года по кредитной линии в АО «Народный Банк Казахстана» №KS 01-17-19 от 09 августа 2017 года Компания получила транши на общую сумму 2 000 000 тысяч тенге.

За период с 1 января 2020 года по 21 февраля 2020 года по кредитной линии в АО «Народный Банк Казахстана» №KS 01-17-19 от 09 августа 2017 года Компания досрочно погасила 1,937,738 тысяч тенге, в том числе основной долг – 1,900,000 тысяч тенге, вознаграждение – 37,738 тысяч тенге.

27 января 2020 года по Траншу 2 Кредитного соглашения №48308 от 9 декабря 2016 года с ЕБРР Компания осуществила плановое погашение на общую сумму 1,938,305 тысяч тенге, в том числе основной долг – 1,521,118 тысяч тенге, вознаграждение – 417,188 тысяч тенге.

28 января 2020 года Компания осуществила плановое погашение вознаграждения по Договору кредитной линии от 8 ноября 2018 года с АБР, в том числе по Траншу А - 528,008 тысяч тенге, по Траншу В - 503,135 тысяч тенге, по Траншу С - 542,457 тысяч тенге.

8 января 2020 года ТОО «ГРЭС-1» осуществила освоение кредитных средств АО «Народный банк Казахстана» на сумму 1,500,000 тысяч тенге.

24 января 2020 года ТОО «ГРЭС-1» осуществила освоение кредитных средств АО «Народный банк Казахстана» на сумму 1,000,000 тысяч тенге.

В течении февраля 2020 года ТОО «ГРЭС-1» осуществила досрочное погашение основного долга АО «Народный банк Казахстана» на сумму 3,000,000 тысяч тенге.

В период с 1 января 2020 года по 21 февраля 2020 года АО «Мойнакская ГЭС» осуществила плановое погашение основного долга и вознаграждений перед АО «Банк развития Казахстана» на сумму 1,200,000 тысяч тенге.

В период с 1 января 2020 года по 21 февраля 2020 года АО «АлЭС» были привлечены заемные средства на сумму 5,730,200 тысяч тенге, в рамках возобновляемых кредитных лимитов по Соглашению о предоставлении кредитной линии № KS 02-14-39 от «26» ноября 2014 года, заключенному с АО «Народный банк Казахстана», для оплаты внутригрупповых займов и приобретения топлива. Также в этот период были досрочно погашены займы по возобновляемым и не возобновляемым кредитным лимитам в АО «Народный банк Казахстана» на общую сумму 1,714,000 тысяч тенге.

4 февраля 2020 года АО «АЖК» привлекло заем в АО «Народный Банк Казахстана» на сумму 1,243,400 тысяч тенге в рамках Лимита -4 «Перевод части нагрузок с существующих ПС-5А, ПС-17А и ПС-132А на вновь построенную ПС110/10 "Отрар" для оплаты услуг подрядчиков.

В период с 1 января 2020 года по 21 февраля 2020 года ТОО «АЭС» были привлечены заемные средства в сумме 1,300,000 тысяч тенге для оплаты кредиторской задолженности перед поставщиками.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2019 года

35 Учетная политика применимая к периодам, которые заканчиваются до 1 января 2019 года

Ниже представлены положения учетной политики, применимые к сопоставимому периоду, закончившемуся 31 декабря 2018 года, в которые были внесены изменения в соответствии с МСФО (IFRS) 16.

Операционная аренда. В случаях, когда Группа является арендатором по договору аренды, не предусматривающему передачу от арендодателя к Группе практически всех рисков и выгод, связанных с владением активом, общая сумма арендных платежей отражается в прибыли или убытке за год линейным методом в течение всего срока аренды. Срок аренды – это не подлежащий досрочному прекращению период, на который арендатор заключил договор об аренде актива, а также дополнительные периоды, на которые арендатор имеет право продлить аренду актива с дополнительной оплатой или без нее, если на начальную дату аренды имеется достаточная уверенность в том, что арендатор реализует такое право.

36 Прибыль/(убыток) на акцию

Базовая прибыль/(убыток) на акцию рассчитывается как отношение прибыли или убытка, приходящегося на долю акционеров Группы, к средневзвешенному числу обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года. У Группы отсутствуют разводняющие потенциальные обыкновенные акции, следовательно, разводненная прибыль на акцию совпадает с базовой прибылью на акцию.

<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г. (пересчитано)
Прибыль за год, причитающаяся акционерам Группы (в тысячах казахстанских тенге)	6,834,875	3,240,671
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	5,601,687	5,601,687
Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам Группы (с округлением до тенге)	1,220	578

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 31 декабря 2019 года данный показатель, рассчитанный руководством Компании на основании данных финансовой отчетности, составил тенге 85.873 тенге (31 декабря 2018 года: 84.839 тенге). Ниже представлена таблица по расчету балансовой стоимости одной акции:

<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	2019 г.	2018 г. (пересчитано)
Итого активы	889,217,254	989,757,053
Минус: нематериальные активы	(3,691,945)	(4,767,633)
Минус: итого обязательства	(404,200,884)	(509,745,108)
Чистые активы для простых акций	481,324,425	475,244,312
Количество простых акций на 31 декабря	5,601,687	5,601,687
Балансовая стоимость одной акции, тенге	85.925	84.839

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

По любым интересующим Вас вопросам относительно Отчета или его содержания, Вы можете обратиться по следующим контактам:

Тасбулатов Ринат Ермакович

Пресс-секретарь
Телефон: +7 (7172) 55-30-62
email: r.tasbulatov@samruk-energy.kz

Айсариева Мадина Бекайдаровна

Директор Департамента «Корпоративное управление и устойчивое развитие»
Телефон: +7 (7172) 55-30-20
email: m.aisarieva@samruk-energy.kz

Группа компаний «Самрук-Энерго» Центральный аппарат управления

010000, Акмолинская обл., город Нур-Султан,
просп. Кабанбай Батыра, 15 А
Бизнес-центр «Q», Блок Б
Телефоны: + 7 (7172) 55-30-00, + 7 (7172) 55-30-21
Факс: +7 (7172) 55-30-30
e-mail: info@samruk-energy.kz

Аудитор АО Самрук-Энерго

Товарищество с Ограниченной Ответственностью «ПрайсуотерхаусКуперс»
Республика Казахстан, город Алматы, А25D5F6
проспект Аль-Фараби, 34, Здание «А», 4 этаж
Телефон: +7 727 330 32 00

Регистратор АО «Самрук-Энерго»

Акционерное общество «Центральный депозитарий ценных бумаг»
Республика Казахстан, 050051, г. Алматы, мкр-н «Самал-1», 28
+7 (727) 312 33 04, 8 800 080 8668

При использовании информации, содержащейся в годовом отчете, ссылка на него обязательна.

