



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

**Международные стандарты финансовой отчетности
Отдельная промежуточная сокращенная финансовая отчетность
31 марта 2016 года**

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Отдельный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	31 марта 2016 г.	31 декабря 2015 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства		786,664	839,024
Нематериальные активы		1,078,819	1,102,744
Инвестиции в дочерние компании и совместные контролируемые предприятия	4	553,675,186	552,345,214
Займы выданные и другие финансовые активы	5	45,660,627	48,608,373
Прочие долгосрочные активы	6	3,141,025	3,118,461
Итого долгосрочные активы		604,342,321	606,013,816
Краткосрочные активы			
Дебиторская задолженность	7	378	2,103,822
Товарно-материальные запасы		25,130	29,905
Займы выданные и другие финансовые активы	5	17,769,651	16,339,333
Прочие краткосрочные активы	8	30,536,365	30,467,842
Денежные средства и их эквиваленты	9	324,998	6,635,292
Итого краткосрочные активы		48,656,522	55,576,194
ИТОГО АКТИВЫ		652,998,843	661,590,010
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал		355,650,405	355,650,405
Прочий резервный капитал		91,668,501	91,668,501
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(42,719,833)	(39,940,758)
ИТОГО КАПИТАЛ		404,599,073	407,378,148
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Займы	10	237,024,374	234,201,959
Долгосрочная финансовая гарантия	11	1,615,653	1,644,699
Итого долгосрочные обязательства		238,640,027	235,846,658
Краткосрочные обязательства			
Займы	10	5,518,801	14,299,257
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		390,808	2,826,048
Прочие налоги к уплате		41,533	65,834
Прочие краткосрочные обязательства		3,808,600	1,174,065
Итого краткосрочные обязательства		9,759,743	18,365,204
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		248,399,770	254,211,862
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		652,998,843	661,590,010

Максутов Кайрат Берикович
 Управляющий директор по экономике и финансам

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

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

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Отдельный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

(i) В тысячах казахстанских тенге	Прим.	1 квартал 2016 г.	1 квартал 2015 г.
Доходы по дивидендам		1,380,231	3,328,295
Прочие доходы		566	195,870
Прочие расходы		-	(495)
Общие и административные расходы	12	(1,233,538)	(976,518)
Прибыль по основной деятельности		147,259	2,547,152
Финансовые доходы	13	4,500,898	1,401,293
Финансовые расходы	14	(7,352,263)	(4,884,195)
Прибыль до налогообложения		(2,704,106)	(935,750)
(Расход)/экономия по подоходному налогу		(74,969)	(67,880)
Прибыль за год		(2,779,075)	(1,003,630)
Прочий совокупный доход		-	-
Итого совокупный доход за год		(2,779,075)	(1,003,630)

Максутов Кайрат Берикович
 Управляющий директор по экономике и
 финансам



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

АО «САМУРК-ЭНЕРГО»
Отдельный промежуточный сокращенный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	Акционерный капитал	Прочий резервный капитал	Нераспределенная прибыль/(Непокрытый убыток)	Итого капитал
Остаток на 1 января 2015 года		355,364,386	19,086,598	2,767,277	377,218,211
Прибыль/(убыток) за год		-	-	(36,752,847)	(36,752,847)
Итого совокупный доход за год		-	-	(36,752,847)	(36,752,847)
Увеличение акционерного капитала		286,019	-	-	286,019
Доход от первоначального признания займа от Самрук-Казына		-	72,581,903	-	72,581,903
Прочие распределения акционеру		-	-	(1,174,065)	(1,174,065)
Выплата дивидендов		-	-	(4,781,073)	(4,781,073)
Остаток на 31 декабря 2015 года		355,650,405	91,668,501	(39,940,758)	407,378,148
Остаток на 1 января 2016 года		355,650,405	91,668,501	(39,940,758)	407,378,148
Прибыль/(убыток) за период		-	-	(2,779,075)	(2,779,075)
Итого совокупный доход за период		-	-	(2,779,075)	(2,779,075)
Увеличение акционерного капитала		-	-	-	-
Выплата дивидендов		-	-	-	-
Остаток на 31 марта 2016 года		355,650,405	91,668,501	(42,719,833)	404,599,073

Максупов Кайрат Берикович
Управляющий директор по экономике и финансам



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

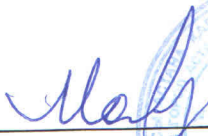
АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Отдельный промежуточный отчет об изменениях в капитале

(ii) В тысячах казахстанских тенге	Прим.	1 квартал 2016 г.	1 квартал 2015 г.
Движение денежных средств по операционной деятельности:			
Поступление денежных средств, всего		1,005,321	517,917
Полученные вознаграждения по займам выданным		163,781	499,038
Полученные вознаграждения по средствам в кредитных учреждениях		281,358	-
Полученные вознаграждения по денежным средствам		-	-
Полученные вознаграждения по финансовым активам (долговым ценным бумагам)		502,578	-
Дивиденды полученные		-	-
Прочие поступления		57,604	18,879
Выбытие денежных средств, всего		(2,039,349)	(1,437,665)
Платежи поставщикам за товары и услуги		(297,262)	(205,848)
Авансы выданные		(205,063)	(148,642)
Выплаты по заработной плате		(407,931)	(311,523)
Выплата вознаграждения по займам полученным		(905,523)	(417,218)
Выплата вознаграждения по долговым ценным бумагам		-	-
Корпоративный подоходный налог		(1)	-
Другие платежи в бюджет		(94,788)	(281,088)
Прочие выплаты		(128,781)	(73,346)
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		(1,034,028)	(919,748)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступление денежных средств, всего		10,945,493	19,412,837
Поступления от реализации долговых инструментов		-	2,069,000
Поступления от продажи дочерних организаций		-	-
Поступления от продажи долей участия в совместном предпринимательстве		2,194,110	-
Возврат банковских вкладов		4,019,201	-
Погашение займов выданных		152,998	-
Дивиденды полученные		-	2,214,839
Поступления от погашения долговых инструментов эмитентами		3,484,740	-
Прочие поступления		1,094,444	15,128,998
Выбытие денежных средств, всего		(5,999,446)	(18,274,926)
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(101,178)	(110,607)
Займы и финансовая помощь, выданная дочерним компаниям и совместно контролируемым предприятиям		-	-
Приобретение долговых инструментов		-	(7,329,292)
Приобретение дочерних организаций		-	-
Приобретение долей участия в ассоциированных организациях		(1,158,330)	-
Вклад в уставной капитал дочерних компаний		-	(1,759,687)
Размещение банковских вкладов,		(3,650,908)	(9,075,340)
Предоставление краткосрочных займов выданных		(844,648)	-
Прочие выплаты		(244,382)	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		4,946,047	1,137,911
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступление денежных средств, всего		-	-
Поступление от эмиссии акций		-	-
Поступление по займам от Самрук-Казына		-	-
Получение банковских займов		-	-
Выбытие денежных средств, всего		(10,584,244)	(3,106,109)
Выплата основного долга по краткосрочным займам		(8,200,000)	(3,106,109)

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


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

<i>(ii) В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	1 квартал 2016 г.	1 квартал 2015 г.
полученным			
Выплата основного долга по долгосрочным займам		(2,381,109)	
полученным		(3,135)	-
Выплата дивидендов акционерам			
Чистые денежные средства, использованные от финансовой деятельности		(10,584,244)	(3,106,109)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		361,931	107,132
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(6,310,294)	(2,780,814)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		6,635,292	9,280,080
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		324,998	6,499,266



 Максутов Кайрат Берикович
 Управляющий директор по экономике и
 финансам





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

1. Компания и её операционная деятельность

Компания была образована 18 апреля 2007 года и зарегистрирована 10 мая 2007 года. Компания создана в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

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

Основная деятельность

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

Адрес и место осуществления деятельности

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

В соответствии с отдельной финансовой отчетностью по состоянию на 31 марта 2016 года активы Общества составили 652 998 843 тыс. тенге, обязательства – 248 399 771 тыс. тенге, капитал – 404 599 073 тыс. тенге, из них чистый доход/(убыток), приходящийся акционерам (-2 779 075) тыс. тенге.

2. Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Настоящая отдельная сокращенная промежуточная финансовая отчетность за первый квартал, закончившийся 31 марта 2016 года, подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность», исходя из принципа оценки по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости. Далее приводятся основные положения учетной политики, которые были использованы при подготовке настоящей отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности и соответствуют тем положениям учетной политики, которые использовались при подготовке отчетности за последний финансовый год, за исключением учета подоходного налога. Настоящая отдельная сокращенная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с годовой отдельной финансовой отчетностью Компании по состоянию на 31 декабря 2015 года, подготовленной в соответствии с МСФО. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетности, соответствуют тем принципам учетной политики, которые применялись в предыдущей отдельной финансовой отчетности.

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

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

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

Ознакомление пользователями с данной сокращенной отдельной промежуточной финансовой отчетностью должно проводиться вместе с сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетностью по состоянию на и за период, закончившийся 31 марта 2016 года, в целях получения полной информации о финансовом положении, результатах операционной деятельности и изменениях в финансовом положении Компании в целом.

Обменные курсы

На 31 марта 2016 года обменный курс, использованный для перевода остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 343,62 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2015 г.: 340.01 тенге за 1 доллар США).

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

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

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

Новые стандарты и разъяснения

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

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям не вступили в силу по состоянию на 31 марта 2016 года. Требования данных измененных стандартов не учитывались при подготовке данной отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности. Компания планирует применение данных стандартов с того момента, когда они вступят в силу. На данный момент Компания не завершила анализ возможного влияния данных стандартов на свою финансовую отчетность.

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

При подготовке отдельной сокращенной промежуточной финансовой отчетности Компания использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на применяемые учетные политики и отражаемые в отчетности активы и обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Примененные ключевые учетные оценки и профессиональные суждения соответствуют тем учетным оценкам и профессиональным суждениям, примененным в ходе подготовки годовой отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

4. Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия

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

	Страна регистрации	Стоимость инвестиций на 31.03.2016 г., в тысячах тенге	Доля владения на 31.03.2016 г.
<i>а) Инвестиции в дочерние организации:</i>			
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	Казахстан	46 501 110	100%
АО «Алматинские электрические станции»	Казахстан	30 212 480	100%
ТОО «Алматыэнергосбыт»	Казахстан	136 003	100%
АО «Мойнакская ГЭС»	Казахстан	21 864 616	100%
АО «Бухтарминская ГЭС»	Казахстан	1 050 790	90%
АО «Шульбинская ГЭС»	Казахстан	1 230 658	92.14%
АО «Шардаринская ГЭС»	Казахстан	1 221 089	100%
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	Казахстан	465 019	89,99%
ТОО «Samruk-Green Energy»	Казахстан	2 739 234	100%
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»	Казахстан	338 272 063	100%
ТОО «Казгидротехэнерго»	Казахстан	144 917	100%
ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	Казахстан	9 019 824	100%
ТОО «Карагандагипрошахт и К»	Казахстан	286 019	90,0004%
ТОО «Ereumentau Wind Power»	Казахстан	1 051 875	100%
ТОО «Капшагайская ГЭС»	Казахстан	152	100%
ТОО «Энергия Семиречья»	Казахстан	15 319	51%
АО «Актобе ТЭЦ»	Казахстан	7 176 726	100%
АО «Восточно-Казахстанская региональная энергетическая компания»	Казахстан	7 723 741	100%
АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»	Казахстан	785 297	75%
ТОО «Тегис Мунай»	Казахстан	14 968 140	100%
<i>б) Инвестиции в совместные предприятия:</i>			
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» Forum Muider B.V.	Казахстан	8 725 133	50%
	Нидерланды	41 759 543	50%
<i>в) Инвестиции в ассоциированные предприятия:</i>			
АО «Балхашская ТЭС»	Казахстан	20 760 350	37,92423%
<i>За минусом:</i>			
Обесценение инвестиций		(2 434 912)	
Итого инвестиции		553 675 186	

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 31 марта 2016 года и за 3 месяца, закончившихся на эту дату.

4. Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия (продолжение)

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций на 31 декабря 2015 года:

	Страна регистрации	Стоимость инвестиций на 31.12.2015 г., в тысячах тенге	Доля владения на 31.12.2015 г.
<i>а) Инвестиции в дочерние организации:</i>			
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	Казахстан	46 501 110	75,22%
АО «Алматинские электрические станции»	Казахстан	30 212 480	100%
ТОО «Алматыэнергосбыт»	Казахстан	136 003	100%
АО «Мойнакская ГЭС»	Казахстан	21 864 616	100%
АО «Бухтарминская ГЭС»	Казахстан	1 050 790	90%
АО «Шульбинская ГЭС»	Казахстан	1 230 658	92,14%
АО «Шардаринская ГЭС»	Казахстан	1 221 089	100%
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	Казахстан	465 019	89,99%
ТОО «Samruk-Green Energy»	Казахстан	2 739 234	100%
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»	Казахстан	338 272 063	100%
ТОО «Казгидротехэнерго»	Казахстан	116 675	100%
ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	Казахстан	9 092 563	99,996%
ТОО «Карагандагипрошахт и К»	Казахстан	286 019	90,0004%
ТОО «Ereumentau Wind Power»	Казахстан	968 807	100%
ТОО «Капшагайская ГЭС»	Казахстан	152	100%
ТОО «Энергия Семиречья»	Казахстан	15 319	51%
АО «Актобе ТЭЦ»	Казахстан	7 176 726	100%
АО «Восточно-Казахстанская региональная энергетическая компания»	Казахстан	7 723 741	100%
АО «Мангистауская распределительная электросетевая компания»	Казахстан	785 297	75%
ТОО «Тегис Мунай»	Казахстан	14 835 069	100%
<i>б) Инвестиции в совместные предприятия:</i>			
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	Казахстан	8 725 133	50%
Forum Muider B.V.	Нидерланды	41 759 543	50%
<i>в) Инвестиции в ассоциированные предприятия:</i>			
АО «Балхашская ГЭС»	Казахстан	19 602 020	37,92423%
<i>За минусом:</i>			
Обесценение инвестиций		(2 434 912)	
Итого инвестиции		552 345 214	

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 31 марта 2016 года и за 3 месяца, закончившихся на эту дату.****5. Финансовые активы***В тысячах казахстанских тенге*

	31 марта 2016 г.	31 декабря 2015 г.
<i>Долгосрочная часть</i>		
Облигации АО «Алатау Жарык Компаниясы»	10 043 515	10 043 515
Облигации АО «Алматинские электрические станции»	27 968 000	31 148 000
Облигации АО «МРЕК»	1 193 266	1 191 941
Облигации АО ФНБ «Самрук-Казына»	220 000	220 000
Заем, выданный АО «Алатау Жарык Компаниясы»	3 475 994	3 408 643
Заем, выданный ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	1 991 866	1 828 288
Заем, выданный АО «ВКРЭК»	767 986	767 986
Итого финансовые активы –долгосрочная часть	45 660 627	48 608 373
<i>Краткосрочная часть</i>		
Облигации АО «Алматинские электрические станции»	6 253 379	6 187 401
Облигации АО «Казахстан Инжиниринг»	6 846 342	6 800 200
Вознаграждение по облигациям	1 044 021	635 673
Заем, выданный АО «ВКРЭК»	583 993	511 991
Вознаграждения, начисленные по займам выданным	55 481	89 795
Финансовая помощь, выданная АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	30 390	30 390
Займы, предоставленные АО «Жамбыльская ГРЭС имени Т.И. Батурова»	5 442	5 442
Заем, выданный АО «Актобе ТЭЦ»	425 000	450 000
Заем, выданный АО «Алматинские электрические станции»	2 213 531	1 568 883
Заем, выданный ТОО «Энергия Семиречья»	317 514	65 000
Прочие	-	-
<i>За минусом обесценение инвестиций:</i>	-5 442	-5 442
Итого финансовые активы – краткосрочная часть	17 769 651	16 339 333

6. Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Авансы, оплаченные за долгосрочные активы	2 200 000	2 200 000
Задолженность по предоставленной финансовой гарантии ТОО «Первая Ветровая Электрическая Станция»	820,137	704,977
Прочие долгосрочные активы	120 888	213 484
Итого прочие долгосрочные активы	3 141 025	3 118 461

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 31 марта 2016 года и за 3 месяца, закончившихся на эту дату.****7. Дебиторская задолженность**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Задолженность ТОО "ТАРАЗЭНЕРГО-2005"	-	2 098 911
Задолженность по предоставленной финансовой гарантии ТОО «Первая Ветровая Электрическая Станция»	-	-
Прочая дебиторская задолженность	378	4 911
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	378	2 103 822

8. Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Дивиденды к получению	2 944 784	2 634 314
НДС к возмещению и предоплаты по прочим налогам	20 369	52 903
Авансы уплаченные	84 886	49 074
Расходы будущих периодов	11 637	23 260
Задолженность работников	23 837	48 065
Прочие активы	4 149	8 306
Банковские депозиты	26 433 297	26 626 827
Актив, предназначенный в пользу Акционера	1 013 406	1 025 093
Итого прочие краткосрочные активы	30 536 365	30 467 842

Актив, предназначенный в пользу Акционера

В 2014 году по поручению Акционера РК Компания приняла на себя обязательство по строительству детского сада в г.Астана на сумму 1 174 068 тыс тенге. По состоянию на 31 марта 2016 года Компания понесла затраты, связанные со строительством детского сада на сумму 988 787 тыс тенге, а также перечислила аванс на данное строительство на сумму 36 306 тыс тенге. Данные затраты отражены как текущие активы, предназначенные в пользу Акционера, так как ожидается, что эти активы будут переданы Акционеру в течении 2016 года.

9. Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Денежные средства на банковских счетах – доллары США	147 146	5 897 312
Денежные средства на банковских счетах – ЕВРО	2 504	28 122
Денежные средства на банковских счетах –росс.рубль	3	116
Денежные средства на банковских счетах – тенге	113 547	558 565
Денежные средства в кассе	1 798	1 177
Денежные средства на срочных депозитах – тенге	60 000	150 000
Итого денежные средства и их эквиваленты	324 998	6 635 292

10. Займы полученные

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Долгосрочная часть		
Займы от АО ФНБ «Самрук-Казына»	55 357 451	54 355 849
Банковские займы долгосрочные	10 000 000	10 000 000
Еврооблигации	171 666 923	169 846 110
Итого займы – долгосрочная часть	237 024 374	234 201 959
Краткосрочная часть		
Краткосрочные банковские займы	2 498 000	10 698 000
Займы от АО ФНБ «Самрук-Казына»	-	2 381 109
Проценты начисленные по займам полученным от Самрук-Казына	906 954	800 135
Проценты начисленные по еврооблигациям	1 807 584	194 798
Проценты начисленные по банковским займам	306 263	225 215
Прочие	-	-
Итого краткосрочная часть	5 518 801	14 299 257
Итого займы	242 543 175	248 501 216

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 Fogum Muider. Заем предоставлен под процентную ставку в размере 1.2% годовых, со сроком погашения не позднее 15 сентября 2029 г. Основная сумма подлежит погашению равными ежегодными взносами, а проценты выплачиваются полугодовыми взносами, начиная со следующего отчетного года после получения займа.

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

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

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

10. Займы полученные (продолжение)

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

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

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

Банковские займы

13 октября и 14 ноября 2014 года Компания открыла 2 краткосрочные кредитные линии общего назначения с АТФ банк. Процентная ставка подлежит уплате ежемесячно и составляет от 11% до 13% годовых в зависимости от срока займа. Займы по одной кредитной линии были полностью выплачены в течение 2015 года. В сентябре 2015 года Компания получила новый заем по существующей кредитной линии в размере 4,500,000 тысяч тенге на пополнение оборотного капитала. Заем был погашен в марте 2016 года.

25 мая 2015 года Компания открыла возобновляемую краткосрочную кредитную линию в размере 10,000,000 тысяч тенге на пополнение оборотных средств в АО «Народный Банк Казахстана». Процентная ставка подлежит уплате ежемесячно и составляет от 10.5% до 12.5% годовых в зависимости от срока займа. 6 ноября 2015 года Компания продлила срок по данной кредитной линии до 26 мая 2017 года с установлением процентной ставки в размере 12.5% вне зависимости от срока для вновь выданных займов с 1 октября 2015 года. В течение 2015 года Компания получила займы по данной кредитной линии на общую сумму 20,698,000 тысяч тенге и произвела частичное погашение на общую сумму 14,500,000 тысяч тенге. По состоянию на 31 марта 2016 года остаток основного долга и начисленного вознаграждения по существующей кредитной линии составляет 2,627,596 тысяч тенге.

В течение 2015 года был получен заем в сумме 10,000,000 тысяч тенге сроком на 5 лет в целях пополнения оборотного капитала в рамках соглашения об открытии кредитной линии №1610 от 21 октября 2015 года с АО "Казкоммерцбанк", номинальная ставка 12%, эффективная ставка 12.7%.

Облигации

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

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

Купонная процентная ставка зафиксирована на уровне 3.75% годовых (эффективная ставка 3.85%). Количество и форма выпускаемых облигаций: 500 000 (пятьсот тысяч) облигаций без обеспечения. Номинальная стоимость одной облигации составляет 1,000 (одну тысячу) долларов

10. Займы полученные (продолжение)

США. Эмиссия была зарегистрирована на Ирландской фондовой бирже 20 декабря 2012 г. под номером ISIN-XS0868359166. 19 декабря 2012 года Казахстанская фондовая биржа включила АО «Самрук-Энерго» в официальный реестр категории «долговые ценные бумаги с рейтинговой оценкой» под номером ISIN-XS0868359166. Группа выпустила и разместила полную сумму еврооблигаций в размере 500,000 тысяч долларов США.

В течение первой половины 2013 года Группа выпустила купонные облигации и разместила их на Казахстанской фондовой бирже в объеме 3 000 000 штук, номинальная стоимость облигаций составляет 1000 тенге, срок погашения – ноябрь 2015 г. Купонная процентная ставка составила 6% годовых. В октябре 2014 года Группа произвела выкуп облигаций в количестве 4790 штук, в декабре 2014 года выкуплено 25 210 штук облигаций. В ноябре 2015 года Группа провела погашение обязательств по купонным облигациям в количестве 2 970 000 штук на сумму 2 970 000 тыс тенге.

11. Финансовые гарантии

На 31 марта 2016 года, Компания имеет гарантию, выданную за заем полученный ТОО «Первая Ветровая Электрическая Станция» и АО «Шардаринская ГЭС». Справедливая стоимость при первоначальном признании была определена как сумма, полученная в результате применения к покрытой гарантией сумме процентной ставки, представляющей разницу между процентной ставкой, по которой заемщик получил кредит, обеспеченный Компанией, и процентной ставкой, которая применялась бы, если бы Компания не выдавала гарантию. Стоимость гарантии расценивается как инвестиция в дочернее предприятие.

12. Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	За 1 квартал, закончившийся 31 Марта 2016	За 1 квартал, закончившийся 31 Марта 2015
Заработная плата и связанные расходы	655 361	521 356
Консультационные и прочие услуги	110 807	56 588
Расходы по аренде	88 379	87 773
Износ ОС и амортизация НМА	85 570	74 570
Командировочные расходы	23 166	29 113
Обучение персонала и связанные расходы	9 959	15 153
Страхование	11 050	7 428
Налоги	79 593	64 306
Прочие	169 653	120,231
Итого общие и административные расходы	1 233 538	976 518

АО «САМУРК-ЭНЕРГО»

Примечания к отдельной промежуточной сокращенной отчетности на 31 марта 2016 года и за 3 месяца, закончившихся на эту дату.

13. Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	За 1 квартал, закончившийся 31 Марта 2016	За 1 квартал, закончившийся 31 Марта 2015
Амортизация дисконта по выданным займам	68 675	60 746
Процентные доходы по банковским депозитам	425 373	337 528
Процентные доходы по выданной финансовой помощи	191 374	74 047
Процентные доходы по облигациям	886 781	639 612
Доходы от индексации стоимости облигаций	2 736 343	-
Доходы по выданной финансовой гарантии	91 732	-
Доходы от индексации задолженности	95 199	-
Прочее	5 421	289 360
Итого финансовые доходы	4 500 898	1 401 293

14. Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	За 1 квартал, закончившийся 31 Марта 2016	За 1 квартал, закончившийся 31 Марта 2015
Амортизация дисконта приведенной стоимости по займам	1 017 415	402 681
Расходы по вознаграждению по займам	1 093 389	2 654 345
Вознаграждение по выпущенным облигациям	1 655 656	816 354
Расходы от индексации стоимости облигаций	2 365 625	-
Отрицательная курсовая разница по финансовым активам и обязательствам	1 022 177	1 010 815
Прочее	198,001	-
Итого финансовые расходы	7 352 263	4 884 195




Максутов Кайрат Берикович
Управляющий директор по
экономике и финансам



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