



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

**Международные стандарты финансовой отчетности
Сокращенная отдельная промежуточная финансовая отчетность
(неаудированная)**

31 марта 2018 года

Содержание

ОТДЕЛЬНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ:

1 Общие сведения о Компании «Самрук-Энерго» и ее деятельности	5
2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики	5
3 Новые стандарты и разъяснения	6
3 Новые стандарты и разъяснения (продолжение)	7
4 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	7
5 Расчеты и операции со связанными сторонами	7
5 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)	8
5 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)	9
6 Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия	9
6 Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия (продолжение)	10
7 Займы выданные	10
7 Займы выданные (продолжение)	11
8 Прочие долгосрочные активы	11
9 Прочие краткосрочные активы	11
10 Денежные средства и их эквиваленты	12
11 Активы, предназначенные для продажи	12
12 Акционерный капитал	12
13 Займы полученные	13
13 Займы полученные (продолжение)	14
14 Доходы по дивидендам	15
15 Административные расходы	15
16 Доходы по финансированию	15
17 Расходы по финансированию	16
18 Подоходный налог	16
19 Условные и договорные обязательства и операционные риски	16
20 Справедливая стоимость финансовых инструментов	18
21 События после отчетной даты	19

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Отдельный отчет о финансовом положении

В тысячах казахстанских тенге		Прим.	31 марта 2018 г. (неаудировано)	31 декабря 2017 г.
АКТИВЫ				
Долгосрочные активы				
Основные средства			195,214	264,320
Нематериальные активы			1,669,124	935,329
Инвестиции в дочерние компании и совместно-контролируемые предприятия	6		504,747,972	504,428,843
Займы выданные	7		12,362,872	12,279,695
Прочие долгосрочные активы	8		13,044,398	13,164,208
Итого долгосрочные активы			532,019,580	531,072,395
Краткосрочные активы				
Товарно-материальные запасы			28,169	27,293
Займы выданные	7		3,160,927	355,993
Прочие краткосрочные активы	9		3,560,582	12,823,443
Денежные средства и их эквиваленты	10		1,422,598	14,142,829
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	11		15,851,558	15,810,776
Итого краткосрочные активы			24,023,834	43,160,334
ИТОГО АКТИВЫ			556,043,414	574,232,729
КАПИТАЛ				
Акционерный капитал	12		373,314,888	373,314,888
Прочий резервный капитал			91,668,501	91,668,501
Непокрытый убыток			(87,787,603)	(78,576,191)
ИТОГО КАПИТАЛ			377,195,786	386,407,198
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Долгосрочные обязательства				
Займы	13		161,280,702	173,504,049
Прочие финансовые обязательства	21		2,631,857	2,262,892
Итого долгосрочные обязательства			163,912,559	175,766,941
Краткосрочные обязательства				
Займы	13		12,021,021	9,437,246
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства			1,613,849	1,354,331
Обязательство перед акционером			1,174,066	1,174,066
Прочие налоги к уплате			126,133	92,947
Итого краткосрочные обязательства			14,935,069	12,058,590
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			178,847,628	187,825,531
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			556,043,414	574,232,729

Подписано от имени руководства 11 мая 2018 года.

Молдабаев Канат Танирбергенович
Управляющий директор по развитию и продажам



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

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Отдельный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2018 г. (неаудировано)	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2017 г. (неаудировано)
Доходы по дивидендам	14	140,718	1,508,334
Прочие доходы		105,753	2,485
Общие и административные расходы	15	(1,550,588)	(1,368,979)
Прочие расходы	16	(2,268,475)	-
Операционная прибыль		(3,572,592)	141,840
Финансовые доходы	17	912,981	9,249,107
Финансовые расходы	18	(6,363,046)	(4,825,250)
Убыток до налогообложения		(9,022,657)	4,565,697
Расход по подоходному налогу	19	(21,950)	(36,413)
Прибыль (убыток) за год		(9,044,607)	4,529,284
Итого совокупная прибыль/(убыток) за год		(9,044,607)	4,529,284

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционерный капитал	Прочий резервный капитал	Нераспределённая прибыль/(Непокрытый убыток)	Итого капитал
Остаток на 1 января 2017 года		373,314,888	91,668,501	(49,725,062)	415,258,327
Прибыль (убыток) за год		-	-	(22,195,213)	(22,195,213)
Итого совокупный доход за год		-	-	(22,195,213)	(22,195,213)
Прочие распределения капитала		-	-	(1,951,021)	(1,951,021)
Дивиденды начисленные				(4,704,895)	(4,704,895)
Остаток на 31 декабря 2017 года		373,314,888	91,668,501	(78,576,191)	386,407,198
Убыток за период		-	-	(9,044,607)	(9,044,607)
Итого совокупный доход за год		-	-	(9,044,607)	(9,044,607)
Корректировка начального сальдо (МСФО 9)				(166,805)	(166,805)
Остаток на 31 марта 2018 года		373,314,888	91,668,501	(87,787,603)	377,195,786

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

(i) В тысячах казахстанских тенге		3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2018 г.	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2017 г.
	Прим.		
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
<i>Поступление денежных средств, всего</i>		664,151	1,403,219
Полученные вознаграждения		557,755	977,234
Прочие поступления		106,396	425,985
Выбытие денежных средств, всего		(7,927,831)	(1,984,693)
Платежи поставщикам за товары и услуги		(589,242)	(340,074)
Авансы выданные		(132,335)	(88,909)
Выплаты по заработной плате		(436,257)	(384,561)
Выплата вознаграждения по займам полученным		(4,387,718)	(595,786)
Корпоративный подоходный налог		(21,950)	(36,414)
Другие платежи в бюджет		(42,922)	(50,543)
Прочие выплаты		(2,314,407)	(488,406)
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		(7,263,680)	(581,474)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
<i>Поступление денежных средств, всего</i>		18,729,354	3,946,534
Дивиденды полученные		6,371,345	3,066,534
Возврат банковских вкладов		12,358,009	790,000
Погашение займов выданных		-	90,000
Выбытие денежных средств, всего		(12,882,078)	(1,269,525)
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(67,168)	(28,696)
Займы и финансовая помощь, выданная дочерним и ассоциированным компаниям		(3,025,676)	(48,000)
Вклад в уставной капитал дочерних компаний		(359,910)	(1,192,829)
Размещение банковских вкладов,		(9,429,324)	-
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		5,847,276	2,677,009
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
<i>Поступление денежных средств, всего</i>		1,500,000	3,402,000
Получение банковских займов		1,500,000	3,402,000
Выбытие денежных средств, всего		(12,428,425)	(2,702,543)
Погашение займов Самрук-Казына		(2,381,109)	(2,381,109)
Погашение займов банков и других организаций		(9,942,816)	-
Прочие выплаты		(104,500)	(321,434)
Чистые денежные средства, использованные от финансовой деятельности		(10,928,425)	699,457
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(375,402)	(313,524)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		(12,720,231)	2,481,468
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		14,142,829	4,812,476
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		1,422,598	7,293,944

1 Общие сведения о Компании «Самрук-Энерго» и ее деятельности

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, для АО «Самрук-Энерго» (далее – Компания).

Компания была образована 18 апреля 2007 года и зарегистрирована 10 мая 2017 года. Компания создана в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

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

Основная деятельность

Компания является холдинговой компанией (далее «Компания»), объединяющей ряд компаний (Примечание 6), осуществляющих деятельность по производству электро- и теплотенергии и горячей воды на основе угля, углеводородов и водных ресурсов и реализации населению и промышленным предприятиям, транспортировке электроэнергии и техническому распределению электричества в сети, строительству гидро- и тепло-электростанций, строительству и эксплуатации возмещаемых источников электроэнергии, а также аренде имущественных комплексов гидроэлектростанций.

Юридический адрес и место осуществления деятельности Компании

Республика Казахстан, г. Астана, проспект Кабанбай батыра, 15А.

Валюта представления отчетности

Если не указано иначе, показатели данной финансовой отчетности выражены в казахстанских тенге («тенге»).

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая отдельная сокращенная промежуточная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2018 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. Настоящая отдельная сокращенная промежуточная финансовая отчетность подлежит ознакомлению вместе с годовой отдельной финансовой отчетностью Компании по состоянию на 31 декабря 2017 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 отдельную финансовую отчетность для руководства.

Кроме того, Компания подготовила консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО в отношении Компании и её дочерних компаний (далее «Группа»). В консолидированной 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. Консолидированная 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 2018 года, в целях получения полной информации о финансовом положении

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования оценок и предположений. Она также требует от руководства использовать профессиональные суждения в процессе применения учетной политики Компании.

Обменные курсы

На 31 марта 2018 года официальный обменный курс, использованный для пересчета остатков, выраженных в иностранной валюте, составлял 318,31 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2017г.: 332,33 тенге за 1 доллар США). В настоящее время тенге не является свободно конвертируемой валютой за пределами Республики Казахстан.

3 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.

Новые стандарты и интерпретации

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты, и которые Компания не приняла досрочно.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: Классификация и оценка» (с изменениями, внесенными в июле 2014 г., вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты). Основные отличия нового стандарта заключаются в следующем:

- Финансовые активы должны классифицироваться по трем категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода, и оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.
- Классификация долговых инструментов зависит от бизнес-модели организации по управлению финансовыми активами и от того, являются ли предусмотренные договором потоки денежных средств лишь платежами в счет основного долга и процентов. Если долговой инструмент предназначен для получения денег, он может учитываться по амортизированной стоимости, если он при этом также предусматривает лишь платежи в счет основного долга и процентов. Долговые инструменты, которые предусматривают лишь платежи в счет основного долга и процентов и удерживаются в портфеле, могут классифицироваться как оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода, если организация и удерживает их для получения денежных потоков по активам, и продает активы.
- Финансовые активы, не содержащие денежных потоков, являющихся лишь платежами в счет основного долга и процентов, необходимо оценивать по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка (например, производные финансовые инструменты). Встроенные производные инструменты больше не отделяются от финансовых активов, но будут учитываться при оценке условия, предусматривающего лишь платежи в счет основного долга и процентов.
- Инвестиции в долевыми инструментами должны всегда оцениваться по справедливой стоимости. При этом руководство может принять решение, не подлежащее изменению, об отражении изменений справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода, если инструмент не предназначен для торговли. Если долевым инструментом предназначен для торговли, то изменения справедливой стоимости отражаются в составе прибыли или убытка.
- Большинство требований МСФО (IAS) 39 в отношении классификации и оценки финансовых обязательств были перенесены в МСФО (IFRS) 9 без изменений. Основным отличием является требование к организации раскрывать эффект изменений собственного кредитного риска по финансовым обязательствам, отнесенным к категории отражаемых по справедливой стоимости в составе прибыли или убытка, в составе прочего совокупного дохода.
- МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Существует «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента первоначального признания. На практике новые правила означают, что организации при первоначальном признании финансовых активов должны будут сразу признать убытки в сумме ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев, не являющихся кредитными убытками от обесценения (или в сумме ожидаемых кредитных убытков за весь срок финансового инструмента для торговой дебиторской задолженности). Если имело место существенное повышение кредитного риска, то обесценение оценивается исходя из ожидаемых кредитных убытков за весь срок финансового инструмента, а не на основе ожидаемых кредитных убытков за 12 месяцев. Модель предусматривает операционные упрощения торговой дебиторской задолженности и дебиторской задолженности по финансовой аренде.

С 01 января 2018 года Компания перевела учет финансовых инструментов в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: Классификация и оценка».

3 Новые стандарты и разъяснения (продолжение)

При переходе на новый стандарт Компания не привлекала сторонние консультирующие организации. Компанией проведен анализ классификации финансовых инструментов, согласно которому классификация финансовых активов и обязательств Компании остается неизменной. Учет финансовых инструментов производится по амортизированной стоимости.

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и разъяснениям не вступили в силу по состоянию на 31 марта 2018 года. Требования данных измененных стандартов не учитывались при подготовке данной сокращенной отдельной 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.

4 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Компания использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности активы и обязательства в течение следующего финансового года. 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.

Принцип непрерывности деятельности

Руководство подготовило отдельную финансовую отчетность на основе принципа о непрерывности деятельности. Решение руководство основывается на финансовом положении Компании, ее текущих намерениях, прибыльности операций, доступа к финансовым ресурсам.

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

5 Расчеты и операции со связанными сторонами

Определение связанных сторон приводится в МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Связанными обычно считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние или совместный контроль над принятием другой стороной финансовых и операционных решений. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Материнская компания и конечная контролирующая сторона Компании раскрыты в Примечании 1.

Связанные стороны включают компании под контролем Самрук-Казына. Государство осуществляет контроль над Группой. Группа приняла решение применить освобождение от раскрытия информации об индивидуально несущественных сделках и остатках по расчетам с государством и его связанными сторонами, так как казахстанское государство осуществляет контроль, совместный контроль или оказывает значительное влияние на такие стороны. Группа осуществляет закупки и поставки товаров большому числу организаций с государственным участием.

Определение связанных сторон приводится в МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах». Связанными обычно считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние или совместный контроль над принятием другой стороной финансовых и операционных решений. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Материнская компания и конечная контролирующая сторона Компании раскрыты в примечании 1.

Связанные стороны включают компании под контролем Самрук-Казына. Операции с государственными компаниями не раскрываются, если они осуществляются в ходе обычной деятельности согласно условиям, последовательно применяемым ко всем общественным и частным компаниям i) когда они не являются индивидуально значительными, ii) если услуги компании предоставляются на стандартных условиях, доступных всем потребителям, или iii) при отсутствии выбора поставщика таких услуг, как услуги по передаче электроэнергии, телекоммуникационные услуги и т.д.

Характер взаимоотношений с теми связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла операции или имеет остаток по счетам расчетов на 31 марта 2018 г. и 31 декабря 2017 г., представлен ниже.

5 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 марта 2018 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Заем, выданный дочерним компаниям		-	-	8,895,543
Дебиторская задолженность		-	-	28,657
Прочие краткосрочные активы		-	-	-
Прочий актив в пользу Акционера		1,342,046	-	-
Прочие доллгорочные активы		-	-	1,420,543
Вознаграждения по предоставленным займам к получению		-	-	741,898
Дивиденды к получению		-	-	141,032
Ценные бумаги связанных сторон		-	-	4,551,626
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		-	-	266,232
Кредиторская задолженность		-	2,923	-
Обязательство по финансовой аренде		518,693	-	-
Обязательство перед Акционером		1,174,065	-	-
Займы		58,806,704	-	28,148,750

Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2017 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Заем, выданный дочерним компаниям		-	-	5,578,277
Дебиторская задолженность		-	-	31,329
Прочие краткосрочные активы		-	-	-
Прочий актив в пользу Акционера	9	1,387,077	-	-
Прочие доллгорочные активы		-	-	1,378,374
Вознаграждения по предоставленным займам к получению		-	-	695,834
Дивиденды к получению		-	-	6,380,082
Ценные бумаги связанных сторон		-	-	4,734,457
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства		-	-	263,858
Кредиторская задолженность		-	3,117	-
Обязательство перед Акционером	19	1,174,066	-	-
Займы	16	59,959,841	-	28,165,278

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за квартал, закончившийся 31 марта 2018 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и совместные предприятия
Доходы по дивидендам	-	-	140,718
Финансовые доходы	-	-	435,420
Финансовые расходы	1,499,493	-	882,428
Общие и административные расходы	-	6,590	129,302
Прочие доходы (расходы) -нетто	-	-	(4,253)

5 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за квартал, закончившийся 31 марта 2017 года:

	Акционер	Компании под общим контролем	Дочерние и зависимые организации
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>			
Доходы по дивидендам			1,508,334
Финансовые доходы	3,240	-	1,083,231
Финансовые расходы	1,275,311	-	1,639,000
Общие и административные расходы	-	10,249	112,379
Доходы (Расходы) по курсовой разнице- нетто	-	-	10,564

Вознаграждение ключевого руководящего персонала за 3 месяца, закончившиеся 31 марта 2018 года, включающее заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам, составляет 31,059 тысяч тенге (за год, закончившийся 31 декабря 2017 года: 233, 669 тысяч тенге). Ключевой руководящий персонал по состоянию на 31 марта 2018 года состоит из 7 человек (на 31 декабря 2017 года.: 10 человек).

6 Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия

Ниже представлена информация о стоимости инвестиций :

	Дата приобре- тения	Страна регистрации	31 марта 2018 г.		31 декабря 2017 г.	
			Стоимость инвестиций (в тысячах тенге)	Доля владения	Стоимость инвестиций (в тысячах тенге)	Доля владения
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»	31.10.2012	Казахстан	338,272,063	100%	338,272,063	100%
АО «Алатау Жарык Компаниясы»	29.07.2009	Казахстан	52,998,245	83.56%	52,709,818	83.56%
АО «Алматинские электрические станции»	26.07.2011	Казахстан	30,386,653	100%	30,386,653	100%
АО «Мойнакская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	21,864,616	100%	21,864,616	100%
ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	28.05.2016	Казахстан	8,834,141	100%	8,834,141	100%
ТОО «Samruk-Green Energy»	13.06.2012	Казахстан	2,739,386	100%	2,739,386	100%
АО «Шардаринская ГЭС»	03.06.2011	Казахстан	2,275,999	100%	2,275,999	100%
ТОО «Ereymenau Wind Power»	28.05.2016	Казахстан	1,553,379	100%	1,522,677	100%
АО «Шульбинская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,230,658	92.14%	1,230,658	92.14%
АО «Бухтарминская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	1,050,790	90%	1,050,790	90%
АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	04.01.2008	Казахстан	465,019	89.99%	465,019	89.99%
ТОО «Казгидротехэнерго»	31.03.2014	Казахстан	222,506	100%	222,506	100%
ТОО «Алматыэнергосбыт»	26.07.2011	Казахстан	136,003	100%	136,003	100%
ТОО «Energy Solutions Center»	16.03.2017	Казахстан	52,999	100%	52,999	100%
ТОО «Энергия Семиречья»	28.05.2016	Казахстан	15,319	51%	15,319	51%
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%	41,759,543	50%
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	04.01.2008	Казахстан	8,725,133	50%	8,725,133	50%
АО «Балхашская ТЭС» (Примечание 4)	24.06.2008	Казахстан	32,085,280	49.99%	32,085,280	49.99%
<i>За минусом:</i>						
Обесценение инвестиций			(39,919,760)		(39,919,760)	
Итого инвестиции			504,747,972		504,428,843	

6 Инвестиции в дочерние компании и совместные предприятия (продолжение)

В январе 2018 года Компанией проведены транши в АО «Алатау Жарык Компаниясы» на общую сумму 288,427 тыс.тенге на финансирование проекта «Перевод нагрузки с подстанции «Горный Гигант» на подстанцию «Ерменсай» в рамках договора купли-продажи акций АО «Алатау Жарык Компаниясы» № КП-76 от 27.07.2016 года.

В феврале-марте 2018 года Компания инвестировала 30,702 тысяч тенге в ТОО «Ereymentau Wind Power» для пополнения оборотного капитала.

Операции и остатки по расчетам с дочерними компаниями и совместными предприятиями раскрыты в примечании 5.

7 Займы выданные

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	31 марта 2018 г.	31 декабря 2017 г.
<i>Долгосрочная часть</i>			
Облигации АО «Алатау Жарык Компаниясы»		4,463,486	4,463,486
Заем, выданный АО «Алатау Жарык Компаниясы»		4,075,115	3,991,664
Заем, выданный ТОО «Первая ветровая электрическая станция»		1,487,911	1,496,614
Облигации АО «МРЕК»		1,206,321	1,205,007
Начисленное вознаграждение по займу ТОО «Первая ветровая электрическая станция»		698,535	634,545
Облигации ТОО "Специальная финансовая компания DSFK ДСФК»		493,041	488,379
За вычетом: резерва под обесценение		(61,537)	-
Итого займы выданные – долгосрочная часть		12,362,872	12,279,695
<i>Краткосрочная часть</i>			
Заем, выданный ТОО «Энергия Семиречья»		609,132	596,349
Заем, выданный АО «Балхашская ТЭС»		375,729	343,316
Финансовая помощь, выданная ТОО «Алматыэнергосбыт»		2,980,479	
Вознаграждение по облигациям		146,839	294,703
Вознаграждения, начисленные по займам выданным		43,364	65,984
Финансовая помощь, выданная АО «Усть-Каменогорская ГЭС»		30,390	30,390
Займы, предоставленные АО «Жамбылская ГРЭС имени Т.И. Батурова»		5,442	5,442
За вычетом: резерва под обесценение		(1,030,448)	(980,191)
Итого займы выданные – краткосрочная часть		3,160,927	355,993

Ниже представлен анализ изменения резерва под обесценение займов:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2018	31 декабря 2017 г
Резерв под обесценение на начало периода	980,191	5,442
Изменение нераспределенной прибыли на начало отчетного периода в соответствии с требованиями МСФО	60,890	
Признание резерва под обесценение в течении отчетного периода	51,278	974,749
Восстановление резерва под обесценение	374	-
Резерв под обесценение на конец периода	1,091,985	980,191

7 Займы выданные (продолжение)

Заем выданный АО «Алатау Жарык Компаниясы»

31 января 2011 года Компания выдала заем АО «Алатау Жарык Компаниясы» в размере 7,000,000 тысяч тенге на строительство и реконструкцию подстанций и других объектов. Срок погашения займа – 21 января 2024 года, ставка процента составила 2% годовых, выплачиваемых ежеквартально.

Сумма задолженности по состоянию на 31 марта 2018 года составила 4,075,115 тысяч тенге (31 декабря 2017 г.: 3,991,664 тысяч тенге). Балансовая стоимость займа представляет собой приведенную стоимость будущих потоков денежных средств, дисконтированных с применением ставки 12.5%.

Заем выданный ТОО «Первая ветровая электрическая станция»

В 2016 году Компания выдала займы ТОО «ПВЭС» в сумме 1,828,288 тысяч тенге на погашение займа от Евразийского Банка Развития. Фиксированная ставка вознаграждения установлена в размере 14%. Погашение суммы основного долга и выплата вознаграждений в конце срока займа.

8 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Дебиторская задолженность	11,525,894	11,690,781
Задолженность по предоставленной финансовой гарантии ТОО «Первая Ветровая Электрическая Станция»	1,423,659	1,378,374
Прочая дебиторская задолженность	94,845	95,053
Итого финансовые прочие долгосрочные активы	13,044,398	13,164,208

Дебиторская задолженность на 31 марта 2018 года в сумме 11,525,894 тысячи тенге (31.12.2017 – 11 690,781 тыс тенге) представляет собой долгосрочную задолженность покупателей дочерних предприятий Компании, которые были реализованы в течение 2017 года. Краткосрочная часть в сумме 1,726,568 тысяч тенге отражена в составе краткосрочной дебиторской задолженности.

На 31 марта 2018 года дебиторская задолженность не обесценена и не просрочена.

9 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Дивиденды к получению	141,031	6,380,082
Краткосрочные депозиты	100,043	3,037,304
Дебиторская задолженность	1,726,568	1,726,568
Итого прочие краткосрочные активы	1,967,642	11,143,954
Актив, предназначенный в пользу Акционера	1,342,046	1,387,077
Авансы уплаченные	127,809	130,470
Прочие	123,085	161,942
Итого прочие краткосрочные активы	3,560,582	12,823,443

Актив, предназначенный в пользу Акционера

По поручению Акционера Компания приняла на себя обязательство по строительству детского сада в г. Астана на сумму 1,174,065 тысяч тенге. Компания признала обязательство на оцененную стоимость строительства в размере 1,174,065 тысяч тенге как прочие распределения в пользу акционера. По состоянию на 31 марта 2018 года Компания понесла затраты, связанные со строительством детского сада на сумму 1,342,046 тысяч тенге. Данные фактически понесенные затраты отражены как текущие активы, предназначенные в пользу Акционера, так как ожидается, что эти активы будут переданы Акционеру в первой половине 2018 года за счет распределения дохода в пользу Акционера согласно его решению.

10 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Денежные средства на банковских счетах – доллары США	104,043	7,976,305
Денежные средства на банковских счетах – евро	2,622	2,594
Денежные средства на банковских счетах – тенге	3,136,155	6,151,677
Денежные средства на банковских счетах – рубли	-	-
Денежные средства в кассе	3,333	2,253
Денежные средства на срочных депозитах до 3 мес. – тенге	360,000	10,000
За вычетом: резерва под обесценение	(2,183,555)	
Итого денежные средства и их эквиваленты	1,422,598	14,142,829

11 Активы, предназначенные для продажи

23 ноября 2016 года Совет Директоров утвердил план по продаже ряда дочерних компаний в соответствии с постановлением Правительства о приватизации непрофильных активов. По состоянию на 31 марта 2018 года инвестиции все активы и обязательства ТОО «Тегис Мунай» (далее «ТМ») и его дочерней компании ТОО «Мангышлак Мунай» (далее ММ), были включены в группу выбытия..

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2018 г	31 декабря 2017 г
Инвестиции ТОО «Тегис Мунай»	15,851,558	15,810,777
Итого активы, предназначенные для продажи	15,851,558	15,810,777

В первом квартале 2018 года Компания инвестировала 40,781 тысяч тенге в ТОО «Тегис Мунай» для операционных нужд дочерней организации.

12 Акционерный капитал

	Дата эмиссии	Количество объявленных и выпущенных акций	Стоимость, в тенге	Акционерный капитал, в тысячах тенге
Оплаченный капитал на 31 декабря 2017 г.		5,601,687		373,314,888
Оплаченный капитал на 31 марта 2018 г.		5,601,687		373,314,888

На 31 марта 2018 года 5,601,687 выпущенных простых акций были полностью оплачены (на 31.12.2017 г.: 5,601,687 акции). Каждая простая акция предоставляет право одного голоса. Компания не имеет привилегированных акций.

На 31 марта 2018 года ФНБ «Самрук-Казына» является 100% акционером Компании (2017 г: 100%).

13 Займы полученные

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Долгосрочная часть		
Долгосрочные банковские займы	57,277,883	68,231,270
Займы от Самрук-Казына	56,076,817	57,350,979
Облигации	47,926,002	47,921,800
Итого долгосрочная часть займов	161,280,702	173,504,049
Краткосрочная часть		
Краткосрочные банковские займы	7,542,235	5,000,000
Займы от Самрук-Казына	2,381,109	2,381,109
Проценты начисленные – облигации	423,194	1,089,722
Проценты начисленные – банковские займы	1,325,704	738,662
Проценты начисленные – займы от Самрук-Казына	348,779	227,753
Итого краткосрочная часть займов	12,021,021	9,437,246
Итого займы	173,301,723	182,941,295

Ниже представлен анализ балансовой и справедливой стоимости данных займов:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 марта 2018 г.		31 декабря 2017 г.	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Займы от Самрук-Казына	58,806,705	42,424,495	59,959,841	46,240,712
Облигации	48,349,196	49,009,751	49,011,522	48,807,574
Банковские займы	66,145,822	66,145,823	73,969,932	75,186,781
Итого займы	173,301,723	157,580,069	182,941,295	170,235,067

Самрук-Казына

17 марта 2010 года Компания подписала кредитное соглашение с Самрук-Казына на сумму 48,200,000 тысяч тенге с целью рефинансирования долга в результате приобретения 50% доли в Forum Muider. Заем предоставлен под процентную ставку в размере 1.2% годовых, со сроком погашения не позднее 15 сентября 2029 г. Основная сумма подлежит погашению равными ежегодными платежами, а проценты выплачиваются полугодовыми взносами, начиная со следующего отчетного года после получения займа. В марте 2018 года Компания погасила текущую часть займа в сумме 2,381,109 тыс тенге.

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.

13 Займы полученные (продолжение)

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.

Европейский банк реконструкций и развития

В декабре 2016 года Компания открыла не возобновляемую кредитную линию на 100 миллионов Евро для рефинансирования еврооблигаций. В сентябре 2017 года Компания получила два транша на общую сумму 39,114,450 тысяч тенге в рамках данной кредитной линии. Процентная ставка составляет 3.5% и 4.5% годовых, плюс маржа, определяемая банком ежеквартально, и подлежит уплате дважды в год. Основной долг подлежит уплате два раза в год и в конце срока. В 1 квартале 2018 года Компания погасила займ в сумме 5 942 815 тыс 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. Процентная ставка составляет 14.2% годовых и подлежит уплате ежеквартально. Основной долг подлежит уплате дважды в год. В марте 2018 года Компания частично погасила займ 4,000,000 тысяч тенге.

АО «Казкоммерцбанк»

В 2015 году в рамках кредитной линии Компанией получен заем в сумме 10,000,000 тысяч тенге сроком на 5 лет в целях пополнения оборотного капитала. Эффективная процентная ставка по данному кредиту составила 12.7%.

АО «Сбербанк

06 марта 2018 года АО «Самрук-Энерго» привлечен долгосрочный заем в сумме 1,500,000 тысяч тенге от ДБ АО «Сбербанк России», со ставкой 13% годовых и сроком на 2 года

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 1 тысяча 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.

14 Доходы по дивидендам

	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2018 г.	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2017 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>		
Forum Muider B.V	90,718	156,865
ТОО «Energy Solutions Center»	50,000	-
АО «Бухтарминская ГЭС»	-	1,351,469
Итого доходы по дивидендам	140,718	1,508,334

15 Административные расходы

	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2018 г.	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2017 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>		
Заработная плата и связанные с ней расходы	580,098	580,518
Консультационные и прочие услуги	437,398	315,687
Расходы по аренде	76,186	81,482
Износ ОС и амортизация НМА	81,035	81,035
Налоги	162,529	106,375
Командировочные расходы	16,545	12,996
Обучение персонала и связанные расходы	2,623	6,152
Страхование	10,937	9,511
Прочие	183,237	175,223
Итого административные расходы	1,550,588	1,368,979

16 Доходы по финансированию

	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2018 г.	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2017 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>		
Амортизация дисконта по выданным займам	83,450	58,073
Процентные доходы по банковским депозитам	155,631	220,102
Процентные доходы по выданным займам	110,437	98,990
Процентные доходы по облигациям	204,060	779,206
Доходы от индексации стоимости облигаций	-	70,500
Доходы по выданной финансовой гарантии	68,572	78,534
Амортизация дисконта по дебиторской задолженности	200,119	-
Прочее	90,712	5,348
Доходы по курсовой разнице по финансовым инструментам	-	7,938,354
Итого финансовые доходы	912,981	9,249,107

17 Расходы по финансированию

	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2018 г.	3 месяцев, закончившиеся 31 марта 2017 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>		
Амортизация дисконта приведенной стоимости по займам	1,151,176	908,027
Расходы по вознаграждению по займам	2,920,786	782,502
Вознаграждение по выпущенным облигациям	1,508,473	1,485,516
Расходы от индексации стоимости облигаций	-	1,639,000
Расходы по курсовой разнице по финансовым инструментам	377,876	-
Дисконтирование дебиторской задолженности	365,006	-
Прочее	39,729	10,205
Итого финансовые расходы	6,363,046	4,825,250

18 Подоходный налог

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

19 Условные и договорные обязательства и операционные риски*Политическая и экономическая обстановка в Республике Казахстан*

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.

Низкие цены на нефть и другое минеральное сырье и волатильность обменного курса оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на экономику Республики Казахстан, включая снижение ликвидности.

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. В результате, в течение августа-декабря 2015 года обменный курс тенге варьировался от 187 до 350 тенге за 1 доллар США. По состоянию на дату настоящего отчета официальный обменный курс Национального Банка Республики Казахстан составил 328,85 тенге за 1 доллар США по сравнению с 318,31 тенге за 1 доллар США по состоянию на 31 марта 2018 года (31 декабря 2017 г.: 332,23 тенге за 1 доллар США). Таким образом, существует неопределенность в отношении обменного курса тенге и будущих действий Национального банка и Правительства, а также влияния данных факторов на экономику Республики Казахстан.

Электроэнергетический сектор в РК остается подверженным влиянию политических, законодательных, налоговых и регуляторных изменений в РК. Перспективы экономической стабильности РК 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 Компании.

Руководство определило резервы под обесценение с учетом текущей экономической ситуации и прогнозом на конец отчетного периода. Резервы под обесценение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности были определены с использованием модели «понесенного убытка», предусмотренной применимыми стандартами финансовой отчетности. Данные стандарты требуют признания убытков от обесценения дебиторской задолженности, связанных с прошедшими событиями и запрещают признавать убытки, связанные с будущими событиями независимо от того, насколько вероятны эти события.

Компания имеет стратегическое значение для РК, так как она объединяет предприятия электроэнергетического комплекса, обеспечивающие электроснабжение населения и промышленных предприятий. Правительство РК приняло долгосрочную программу развития энергетического сектора экономики, предусматривающую строительство новых и реконструкцию действующих электростанций. Руководство ожидает, что, Группа получит поддержку Правительства РК, так как отрасль электроэнергетики является стратегически важной частью экономики страны.

Руководство уверено, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и роста деятельности Компании в текущих обстоятельствах.

Налоговое законодательство. Налоговые условия в РК подвержены изменению и непоследовательному применению, и интерпретации. Расхождения в интерпретации казахстанских законов и положений Компании и казахстанскими уполномоченными органами может привести к начислению дополнительных налогов, штрафов и пени.

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 Компании. Налоговые органы могут проводить ретроспективную проверку в течение пяти лет после окончания налогового года. Руководство Компании считает, что ее интерпретации соответствующего законодательства являются приемлемыми и налоговая позиция Группы обоснована.

19 Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

По мнению руководства, Компания не понесет существенных убытков по текущим и потенциальным налоговым искам, превышающим резервы, сформированные в данной финансовой отчетности.

Страхование. Рынок страховых услуг в Республике Казахстан находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в Казахстане. Компания не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Компании. До тех пор, пока Компания не будет иметь полноценного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Компании.

Судебные разбирательства. Компания участвует в определенных прочих судебных процессах, возникших в ходе осуществления обычной деятельности. По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо текущих прочих судебных процессов или прочих незавершенных претензий, результаты которых могли бы иметь существенное неблагоприятное влияние на финансовое положение Компании.

Долгосрочные финансовые гарантии. На 31 марта 2018 года Компания имеет гарантии, выданные в отношении займов полученных ТОО «ПВЭС» и АО «Шардаринская ГЭС». Справедливая стоимость гарантий при первоначальном признании была определена как сумма, полученная в результате применения к покрытой гарантиями сумм процентной ставки, представляющей разницу между процентной ставкой, по которой заемщик получил кредит, обеспеченный Компанией, и процентной ставкой, которая применялась бы, если бы Компания не выдавала гарантию. Стоимость гарантии расценивается как инвестиция в дочернее предприятие.

В тысячах казахстанских тенге	Долгосрочная финансовая гарантия		Сумма гарантированных обязательств		Период гарантии		
	31 марта 2018 г.	31 декабря 2017 г.	31 марта 2018 г.	31 декабря 2017 г.	Год выпуска гарантии	Период действия гарантии	Оценочная ставка по гарантии
Компания							
АО Шардаринская ГЭС»	1,508,213	1,558,102	14,350,000	12,950,000	2015 – 2017 гг.	11-13 лет	3%
ТОО «ПВЭС»	668,215	704,790	10,742,515	14,167,000	2014 г.	10 лет	1%
Итого	2,176,428	2,262,892	25,092,515	27,117,000			

20 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Оценка справедливой стоимости

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к 1 Уровню относятся оценки по рыночным котировкам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) ко 2 Уровню – полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, являются наблюдаемыми для актива или обязательства прямо (т. е., например, цены) или косвенно (т.е., например, производные от 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.

В тысячах казахстанских тенге	31 марта 2018 г.				31 декабря 2017 г.			
	Уровень 1 Спра- ведливая стоимость	Уровень 2 Спра- ведливая стоимость	Уровень 3 Спра- ведливая стоимость	Балан- совая стоимость	Уровень 1 Спра- ведливая стоимость	Уровень 2 Спра- ведливая стоимость	Уровень 3 Спра- ведливая стоимость	Балан- совая стоимость
Активы								
Денежные средства и их эквиваленты	-	1,422,598	-	1,422,598	-	14,142,829	-	14,142,829
Депозиты с фиксированным сроком	-	100,043	-	100,043	-	3,037,304	-	3,037,304
Финансовая дебиторская задолженность	-	13,252,462	-	13,252,462	-	14,860,776	-	14,860,776
Дивиденды к получению	-	141,031	-	141,031	-	6,380,082	-	6,380,082
Займы выданные	-	15,523,799	-	15,523,799	-	12,635,688	-	12,635,688
Итого финансовые активы	-	30,439,933	-	30,439,933	-	51,056,679	-	51,056,679
Обязательства								
Займы	-	157,580,069	-	173,301,723	-	170,235,067	-	182,941,295
Финансовые гарантии выданные	-	2,176,428	-	2,176,428	-	2,262,892	-	2,262,892
Финансовая кредиторская задолженность	-	1,360,111	-	1,360,111	-	750,235	-	750,235
Итого финансовые обязательства	-	161,116,608	-	176,838,262	-	173,248,194	-	185,954,422

Оценка справедливой стоимости на 2 Уровне и 3 Уровне иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью модели дисконтированных денежных потоков. Справедливая стоимость финансовых инструментов с плавающей процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, была принята равной балансовой стоимости. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на модели дисконтированных денежных потоков с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

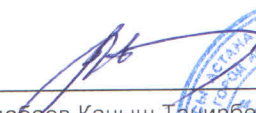
Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость инструментов с плавающей процентной ставкой приблизительно равна их балансовой стоимости. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на модели дисконтирования сумм ожидаемых будущих денежных потоков с применением действующих процентных ставок для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. Используемые ставки дисконтирования зависят от кредитного риска со стороны контрагента.

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость облигаций основывается на рыночных котировках. Справедливая стоимость займов с плавающей процентной ставкой приблизительно равна и балансовой стоимости. Расчетная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения основывается на ожидаемых дисконтированных денежных потоках с применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком до погашения.

21 События после отчетной даты

24 апреля 2018 года АО «Самрук-Энерго» привлечен долгосрочный заем в сумме 1,500,000 тысяч тенге от ДБ АО «Сбербанк России», со ставкой 13% годовых и сроком на 2 года.

25 апреля 2018 года АО «Самрук-Энерго» произвело плановое погашение вознаграждения по займу от ЕБРР в сумме 1, 495,100 тысяч тенге.


Молдабаев Каныш Танирбергенович
Управляющий директор по развитию и
продажам




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