

НАДЁЖНОСТЬ НА ВСЕ ВРЕМЕНА

2020

ИНТЕГРИРОВАННЫЙ
ГОДОВОЙ ОТЧЕТ



СОДЕРЖАНИЕ

1 том

2 том

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

СТРАТЕГИЧЕСКИЙ ОТЧЕТ

 О КОМПАНИИ	8	 ОБЗОР РЫНКА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ И УГЛЯ	46
Группа компаний АО «Самрук-Энерго»	9	Баланс электроэнергетики Казахстана	47
Карта / Структура активов АО «Самрук-Энерго»	10	Конкурентное окружение на рынке электроэнергетики	49
Бизнес-модель	32	АО «Самрук-Энерго» в отрасли производства электрической энергии	50
Ключевые показатели деятельности	33	Рынок угля	54
Принципы АО «Самрук-Энерго»	34		
Ключевые события 2020 года	36		
 СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ НА 2018–2028 ГОДЫ	38	 ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ ОБЗОР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	56
Реализация основных стратегических задач	39	Основные финансовые события	57
Итоги реализации Программы Трансформации бизнеса	44	Финансово-экономические показатели	60
		Тарифная политика	66
		 УПРАВЛЕНИЕ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ	72
		Анализ капитальных затрат	74
		Инвестиционные проекты	75
		 УПРАВЛЕНИЕ ЗАКУПКАМИ	78

ОБ ОТЧЕТЕ

Данный Отчет содержит обзор результатов деятельности и достижений Группы компаний АО «Самрук-Энерго» за 2020 год, а также описание планов на 2021 год.

Интегрированный годовой отчет об итогах деятельности АО «Самрук-Энерго» состоит из двух томов: нефинансовой и финансовой частей.

Содержание нефинансовой части Отчета сформировано с учетом требований Стандартов и принципов Глобальной инициативы по отчетности (GRI), отраслевого протокола GRI в области электроэнергетики (Electric utility, EU), требований к отчетности Глобального договора ООН, Кодекса корпоративного управления, а также Международных стандартов финансовой отчетности. В нефинансовой части Отчета рассматриваются аспекты, которые являются наиболее важными с точки зрения устойчивого развития АО «Самрук-Энерго» (том 1).

Аудированная консолидированная финансовая отчетность Компании за 2019 год по состоянию на 31 декабря 2019 года и за 2020 год по состоянию на 31 декабря 2020 года является результатом независимого аудита ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс» (том 2).

При формировании данного Отчета предоставленная информация была предварительно проанализирована и раскрыта таким образом, чтобы заинтересованные стороны имели возможность оценить степень достоверности его содержания.

Приводимые в Отчете данные, относящиеся к будущему, основаны на информации прогнозного характера, ожидаемые результаты деятельности не должны и не могут рассматриваться как наиболее вероятный или типовой сценарий. Прогнозные заявления действительны только на дату выхода Отчета (подробнее об Отчете на стр.145).

ОТЧЕТ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЛЕНИИ

 КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	82
Структура корпоративного управления	83
Акционер	87
Совет директоров	88
Исполнительный орган	94
Комплаенс	99
Омбудсмен	101
Аудит деятельности	101
Управление рисками	103

ОТЧЕТ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

 УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ	108
Управление устойчивым развитием	109
Взаимодействие с заинтересованными сторонами	113
Категория «Экономическая»	115
Категория «Экологическая»	122
Категория «Социальная»	132
 ПРИЛОЖЕНИЯ	144
Об Отчете	145
Таблица соответствия Отчета руководству GRI	150
Используемые сокращения	156

Контактная информация 161

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АО «САМРУК-ЭНЕРГО»



Уважаемый читатель!

В летописи жизни Компании 2020 год будет иметь особое значение. Это период, когда весь электроэнергетический холдинг вместе со страной сдавал серьезный экзамен на зрелость, устойчивость и профессионализм. Пандемия коронавируса внесла серьезные коррективы в обычную жизнь наших граждан. Но энергетики АО «Самрук-Энерго» с честью прошли нелегкое испытание, в разгар эпидемии не только обеспечив штатную работу всех своих электростанций и угледобывающих объектов, но и сохранив динамику роста показателей.

АО «Самрук-Энерго» в 2020 году закрепило финансовую устойчивость. По результатам деятельности за год Компания вошла в «зеленую» зону кредитного риска, что характеризует ее устойчивое финансовое состояние, несмотря на существенное изменение экономической ситуации, в том числе влияние пандемии COVID-19. Для вхождения в «зеленую» зону менеджментом Компании был осуществлен широкий комплекс мероприятий по снижению уровня долговой нагрузки и минимизации валютных рисков. Планомерная работа по управлению долгом в период с 2017 по 2020 год позволила сократить долг на 94,5 млрд тенге в балансовом выражении, что

позволяет исполнять целевые показатели коэффициентов финансовой устойчивости, установленных Акционером. По итогам проведенной работы международное рейтинговое агентство Fitch Ratings подтвердило долгосрочные кредитные рейтинги АО «Самрук-Энерго» на уровне «BB», прогноз «Стабильный», а также повысило рейтинг кредитоспособности Компании на самостоятельной основе с «b» до «b+».

В 2020 году Компанией была проведена масштабная оптимизация операционных и капитальных расходов (на общую сумму 18 млрд тенге), которая позволила сформировать определенную «подушку» и обеспечить сохранение финансовой стабильности. Стоит напомнить, что мероприятия по оптимизации осуществлялись в рамках исполнения поручений АО «Самрук-Қазына». В прошлом году перед компаниями, входящими в структуру АО «Самрук-Қазына», был поставлен широкий круг задач и даны определенные поручения, в числе которых – сокращение расходов, прямо не влияющих на их производственную деятельность.

В этом году АО «Самрук-Энерго» были завершены или начаты принципиально важные проекты, фактически формирующие картину будущего энергетики Казахстана.

Начата реализация важного проекта на разрезе «Богатырь» – Циклично-поточная технология добычи угля. Внедрение поточной линии позволит осуществлять добычу угля на глубине более 200 метров и увеличит мощность разреза «Богатырь» до 40 миллионов тонн угля в год. Завершена программа полной модернизации АО «Шардаринская ГЭС». Инвестиции в проект составили 38 млрд тенге. Дан старт строительству двух ветровых электрических станций в Алматинской и Акмолинской областях.

Следующий год потребует от нас такого же ответственного и добросовестного труда, высокой квалификации, готовности к применению передовых технологий и современных подходов в решении ключевых задач. В пер-

спективных планах Компании реализация значимых проектов, связанных с восстановлением и строительством энергоблоков на Экибастузских ГРЭС, улучшением экологической обстановки в южных регионах страны, развитием возобновляемых источников энергии.

В завершение отмечу, что АО «Самрук-Энерго» всегда придерживается курса, поставленного руководством страны и АО «Самрук-Қазына». Особое внимание при этом уделяется вопросам экологии, энергетической безопасности, развития, согласно современным трендам и вызовам. Уверен, что Компания в полном объеме решит все поставленные перед ней задачи.

**Акчулаков
Болат Уралович**

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ АО «САМРУК-ЭНЕРГО»



Уважаемый читатель!

АО «Самрук-Энерго» является ключевым элементом национальной энергосистемы Казахстана и занимает стратегическое системообразующее значение в экономике страны. Доля Группы компаний АО «Самрук-Қазына» в производстве электроэнергии Казахстана по итогам 2020 года составила выше 29%. АО «Самрук-Энерго» увеличило производство электрической энергии до 31,4 млрд кВт*ч, что на 4% выше показателей 2019 года.

Наша угледобывающая компания ТОО «Богатырь Комир» в 2020 году реализовала 43,3 млн тонн, что выше плана на 4%. Порядка 860 млн кВт*ч составили экспортные поставки электроэнергии в энергосистему Центральной Азии.

В 2020 году ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» было включено в список электростанций, планирующих заключить инвестиционное соглашение на модернизацию и реконструкцию с Министерством энергетики Республики Казахстан. Это важное событие позволит обеспечить возврат инвестиций по проекту через механизм рынка мощности. Реализация проекта позволит восстановить проектную мощность станции свыше 4000 МВт. Продолжается реализация проекта по расширению АО «Экибастузская ГРЭС-2» со строительством энергоблока № 3.

АО «Самрук-Энерго» активно поддерживает инициативу развития возобновляемых источников энергии. По итогам 2020 года объем производства электроэнергии объектами ВИЭ Группы составил около 336 млн кВт*ч, тем самым обеспечив 10% доли Компании на рынке ВИЭ. АО «Самрук-Энерго» уделяет особое внимание развитию гидроэнергетики. В 2020 году мы завершили программу полной модернизации АО «Шардаринская ГЭС» с увеличением установленной мощности со 100 МВт до 126 МВт. Проект имеет большое значение для обеспечения электроэнергией энергодефицитной Туркестанской области и повышения эффективности использования водных ресурсов в регионе.

Международное рейтинговое агентство Fitch Ratings подтвердило долгосрочные кредитные рейтинги Компании на уровне «BB» со «Стабильным» прогнозом, а также повысило рейтинг кредитоспособности Компании на самостоятельной основе самостоятельный рейтинг с «b» до «b+».

В 2020 году общемировые проблемы, связанные с пандемией COVID-19, коснулись и Группы компаний АО «Самрук-Энерго». Однако в сложной эпидемиологической ситуации Компания обеспечила работу в штатном режиме всех своих электростанций и угледобывающих объектов. Режим ЧС продемонстрировал профессионализм казахстанских энергетиков и показал высокие мобилизационные возможности отрасли. За приведенными информационными данными настоящего Отчета энергия рабочих будней Компании, радость от достигнутых успехов и настрой на достижение новых поставленных целей. В завершение хочу выразить искреннюю признательность нашим энергетикам, партнерам, Акционеру, сотрудникам АО «Самрук-Энерго» и всех его дочерних и зависимых компаний за совместную работу, за созидательный труд на благо развития электроэнергетики Республики Казахстан!

**Есимханов
Сунгат Куатович**

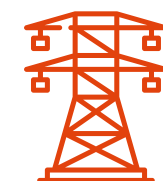
СТРАТЕГИЧЕСКИЙ ОТЧЕТ

О Компании	8
Стратегия развития на 2018–2028 годы	38
Обзор рынка электроэнергии и угля	46
Финансово-экономический обзор деятельности	56
Управление инвестиционной деятельностью	72
Управление закупками	78



43,3

ОБЪЕМ ДОБЫЧИ УГЛЯ
ЗА 2020 ГОД (МЛН ТОНН)



31.4

ОБЪЕМ ПРОИЗВОДСТВА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ
ЗА 2020 ГОД (МЛРД КВТ*Ч)



О КОМПАНИИ



Стратегия развития
на 2018–2028 годы



Обзор рынка
электроэнергии и угля



Финансово-экономический
обзор деятельности Компании



Управление инвестиционной
деятельностью



Управление
закупками



Корпоративное
управление



Устойчивое
развитие



Приложения



О КОМПАНИИ

НАДЁЖНОСТЬ
НА ВСЕ ВРЕМЕНА

Холдинг АО «Самрук-Энерго», осуществляющий управление энергетическими активами в Республике Казахстан, создан 10 мая 2007 года для реализации долгосрочной государственной политики по модернизации существующих и вводу новых генерирующих мощностей (подробнее на сайте Компании www.samruk-energy.kz).

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 и эксплуатация гидроэлектростанций и теплоэлектростанций, возобновляемых источников электроэнергии, добыча угля, а также аренда имущественных комплексов гидроэлектростанций.

В составе Группы компаний АО «Самрук-Энерго» крупнейшие генерирующие компании, в числе которых станции национального значения, такие как Экибастузские ГРЭС-1 и ГРЭС-2, гидроэлектростанции южных регионов страны – Шардаринская ГЭС и Мойнакская ГЭС, самое крупное угледобывающее предприятие в Казахстане ТОО «Богатырь Комир», генерирующие альтернативную энергию объекты ВИЭ – ветровые и солнечные электростанции, а также региональная распределительная сеть и сбытовая компания.

ГРУППА КОМПАНИЙ АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Для полной реализации своей миссии и удовлетворения требований акционера и других заинтересованных сторон в АО «Самрук-Энерго» разработана и поддерживается в рабочем состоянии система управления дочерними и зависимыми организациями.

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

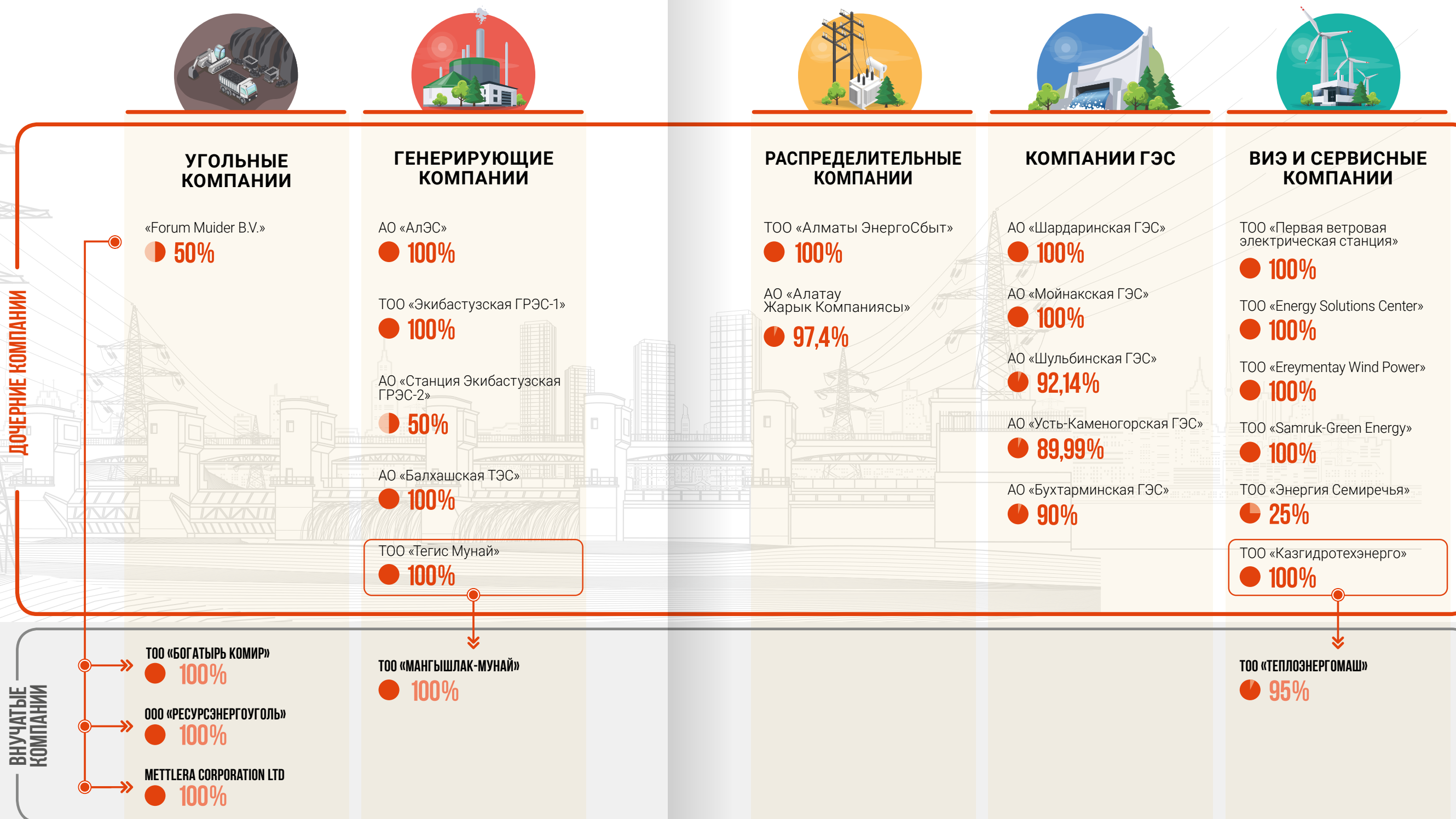


2) четкое разграничение ответственности органов дочерних и зависимых организаций (акционера (участника), Совета директоров / Наблюдательного совета, исполнительного органа), сотрудников и должностных лиц

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.



СТРУКТУРА АКТИВОВ





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 тепловая и электрическая энергия покрывает порядка 70% потребностей города Алматы и Алматинской области.

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

Местонахождение: Республика Казахстан, г. Алматы, пр. Достык, 7.

Председатель Правления: Киркинбаев Е.А.

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 и тепловой энергии. Рынком сбыта электрической и тепловой энергии является Алматинский регион.

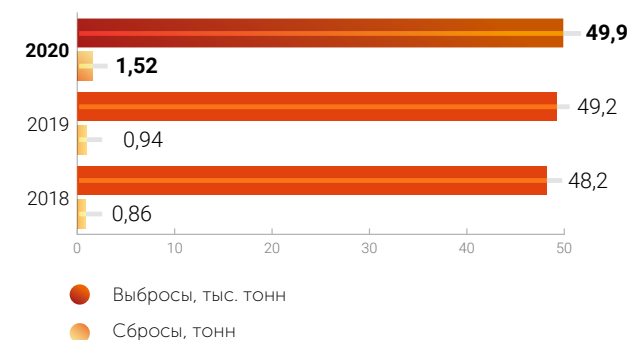
Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	(1 620)	4 073	5 685
EBITDA	млн тенге	11 147	14 326	17 457
EBITDA Margin	%	17	22	23

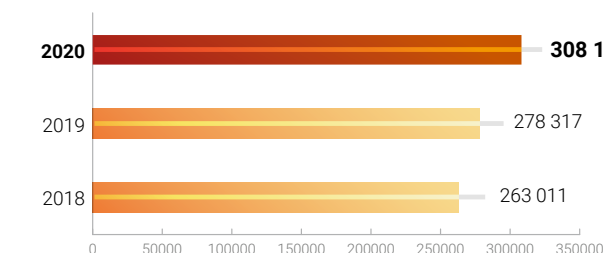
Итоги производственной деятельности

Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Установленная электрическая мощность	МВт	1 235,7	1 235,7	1 235,7
Объем производства электроэнергии	Млн кВт*ч	5 599	5 397	5 335
Объем реализации электроэнергии	Млн кВт*ч	4 892	4 726	4 689
Объем производства тепловой энергии	тыс. Гкал	5 617	5 024	5 596
Объем реализации тепловой энергии	тыс. Гкал	5 527	4 980	5 564
Крупные потребители	ТОО «АлматыЭнергоСбыт», АО «Алатау Жарық Компаниясы», ТОО «КазФерроСталь», 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»			

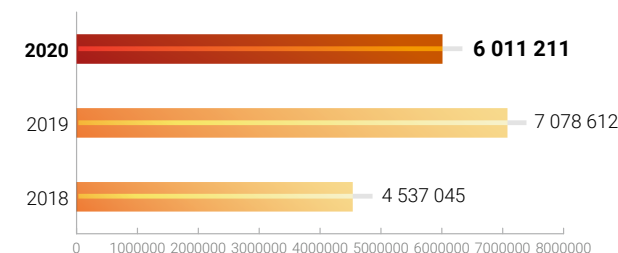
Экологические показатели, тыс. тонн



Социальные показатели, средняя заработная плата



Сумма освоенных инвестиций, тыс. тенге



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



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

ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» представляет собой тепловую электрическую станцию с установленной мощностью 4000 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. Будучи 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.

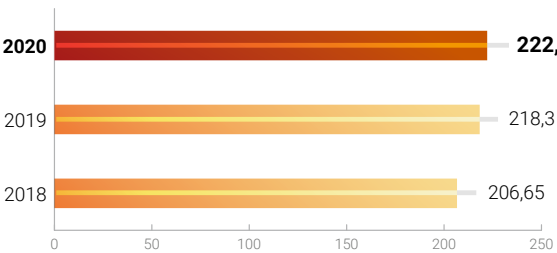
Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	18 072	6 406	4 754
EBITDA	млн тенге	58 979	47 870	43 851
EBITDA Margin	%	47	44	36

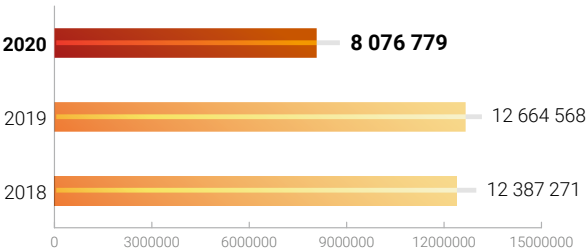
Итоги производственной деятельности

Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Установленная электрическая мощность	МВт	3 500	3 500	3 500
Объем производства электроэнергии	млн кВт*ч	19 122	18 301	19 466
Объем реализации электроэнергии	млн кВт*ч	18 340	17 642	19 001
Объем производства тепловой энергии	Гкал	59,9	132,3	155,4
Крупные потребители	ТОО «Богатырь Комир», ТОО «Энергопоток», ТОО «Онтустик Жарык», ТОО «АлматыЭнергоСбыт», ТОО «Темиржолэнерго», ТОО «Казфосфат», ТОО «Жетысу Энерготрейд», ТОО «Tau-Ken Temir», ТОО «Казминералз Бозсаколь», АО «KEGOC»			

Экологические показатели, выбросы тыс. тонн



Сумма освоенных инвестиций, тыс. тенге



Местонахождение: Республика Казахстан, Павлодарская область, г. Экибастуз, Промышленная зона ГРЭС-1, строение 2.

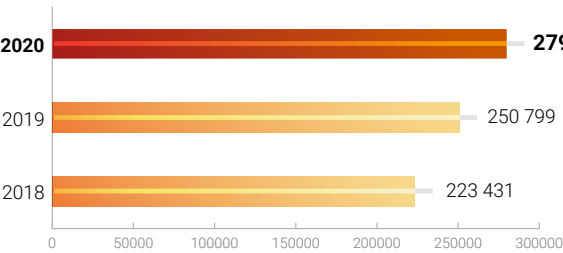
Генеральный директор: Копенов Е.К.

Цепочка поставок предприятия

Предприятие обеспечивает электроэнергией северный, восточный и южный регионы Казахстана, часть электроэнергии (20%) экспортируется в Россию.

Производство электрической и тепловой энергии для их передачи потребителям. Поставка электрической энергии осуществляется с шин станции, за исключением экспорта (на границе РК – РФ).

Социальные показатели, средняя заработная плата



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



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

АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» – тепловая электростанция в городе Экибастуз Павлодарской области Казахстана с объемом установленной мощности 1000 МВт.

27 декабря 2018 года между АО «Самрук-Қазына» (далее – Фонд) и ПАО «Интер РАО» (далее – ИРАО) 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 на-

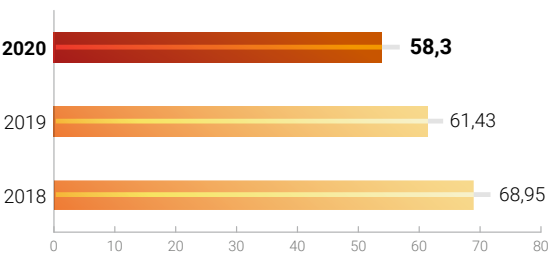
Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
чистый доход/убыток	млн тенге	(6 823)	(3 063)	(3 706)
EBITDA	млн тенге	16 250	17 170	19 843
EBITDA margin	%	42	42	43

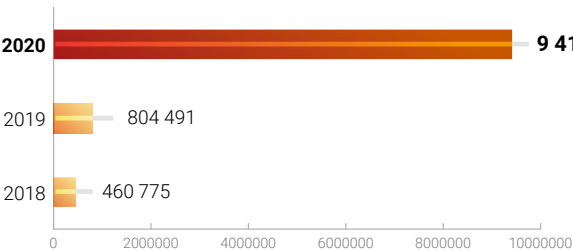
Итоги производственной деятельности

Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Установленная электрическая мощность	МВт	1 000	1 000	1 000
Объем производства электроэнергии	млн кВт*ч	5436,5	4 928,5	4 974
Объем реализации электроэнергии	млн кВт*ч	5 161	4 689,5	4 809
Объем отпуска тепловой энергии	тыс. Гкал	78,622	82,8	66,9
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 «Актобеенергоснаб», ТОО «Энергосистема», АО «Акбулак», АО «Трансэнерго»			

Экологические показатели, выбросы тыс. тонн



Сумма освоенных инвестиций (50 %), тыс. тенге



стоящее время акционерами АО «СЭГРЭС-2» являются АО «Самрук-Энерго» – 50% и АО «Самрук-Қазына» – 50%.

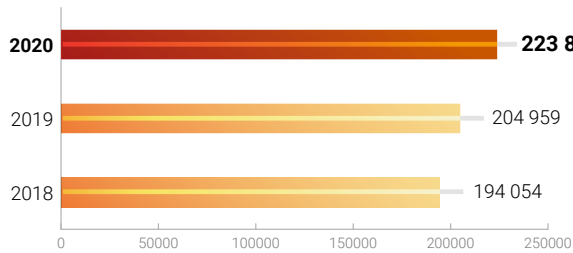
Местонахождение: Республика Казахстан, Павлодарская область, г. Экибастуз, п. Солнечный, АБК, каб. 32.

Председатель Правления: Сагидулла Даурен

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.

Социальные показатели, средняя заработная плата



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



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-Сырдарьинского каскада.

Целью деятельности Шардаринской ГЭС является усиление координации действий по эксплуатации водно-энергетического комплекса Нарын-Сырдарьинского каскада, 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 зданиях ГЭС.

Финансовые показатели

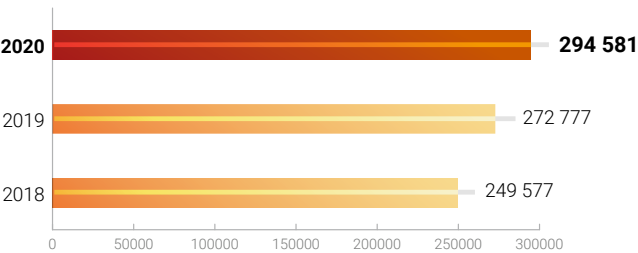
Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	1 526	(692)	612
EBITDA	млн тенге	2 174	909	4 739
EBITDA Margin	%	66	40	70

Итоги производственной деятельности

Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Установленная электрическая мощность	МВт	100/50 МВт * с 01.03.2018 г.	50/63 МВт с 27.05.2019 г.	63/126 МВт * с 25.02.2020 г.
Объем производства электроэнергии	млн кВт*ч	348,7	464,8	513,5
Объем реализации электроэнергии	млн кВт*ч	344,6	466,2	521,3
Крупные потребители	ТОО «Энергопоток», ТОО «Оңтүстік Жарық», ТОО «Оңтүстік Жарық Транзит», ТОО «Казсбытгрупп», ТОО «Энергоснаб XXI» ТОО «Югэнергоимпульс», ТОО «ГарантЭнерго»			

* снижение до завершения модернизации гидроагрегатов

Социальные показатели, средняя заработная плата



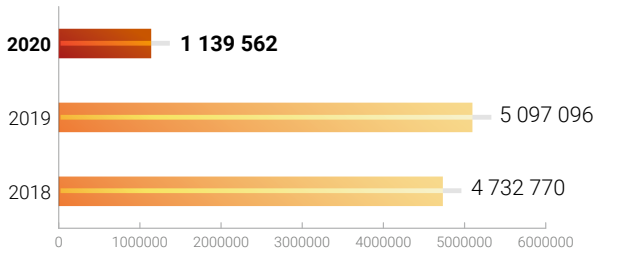
Местонахождение: Республика Казахстан, Южно-Казахстанская область, г. Шардара, ул. Ельмуратова, 13.

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», которое является энерготранспортирующей организацией. Далее энерготранспортирующая организация передает электроэнергию в энергоснабжающие организации, которая затем поставяет электроэнергию потребителям.

Сумма освоенных инвестиций, тыс. тенге



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



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 Кегенском 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 ав-

томатизацию и стабильность процесса производства электроэнергии. На станции установлены гидроагрегаты последней модификации, имеющие высокие технические параметры и эффективность.

Местонахождение: Республика Казахстан, Алматинская область, Кегенский район, Жылысайский с/о, с. Мойнак, д. 81.

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.

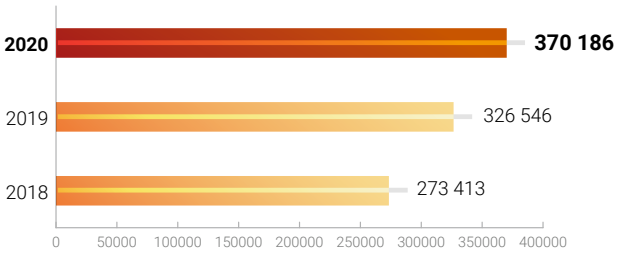
Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	(5 296)	186	8 923
EBITDA	млн тенге	8 060	7 386	17 462
EBITDA Margin	%	79	75	85

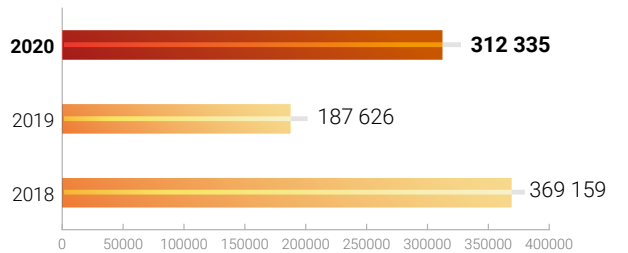
Итоги производственной деятельности

Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Установленная электрическая мощность	МВт	300	300	300
Объем производства электроэнергии	млн кВт*ч	1 036	951	929
Объем реализации электроэнергии	млн кВт*ч	1 034	952	944
Крупные потребители	ТОО «Жетысу Энерготрейд», ТОО «АлматыЭнергоСбыт»			

Социальные показатели, средняя заработная плата



Сумма освоенных инвестиций, тыс. тенге



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





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 собственность Республики Казахстан.

Основной вид деятельности: организационно-управленческая деятельность.

Местонахождение: юридический адрес – Республика Казахстан, г. Усть-Каменогорск, п. Аблакетка (юр. адрес). Местонахождение исполнительного органа г. Усть-Каменогорск, ул. Казахстан, 27.

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.

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. Серебрянск, ул. Графтио, 5

Компания находится в аренде.

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

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

Основной вид деятельности: организационно-управленческая деятельность.

Местонахождение: юридический адрес – Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, 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 с точки зрения экологии. С момента ввода в эксплуатацию ВЭС выработала более 920 млн кВт*ч электроэнергии. За указанное время вращающиеся лопасти 85-метровых сооружений выработали электричество более чем на 13 миллиардов тенге.

100% всей вырабатываемой электроэнергии поступает в Национальную электрическую сеть Казахстана – АО «KEGOC».

Местонахождение: Республика Казахстан, г. Нур-Султан, ул. Кабанбай батыра, 15А.

Генеральный директор: Есхожин Р.К.

Цепочка поставок предприятия

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

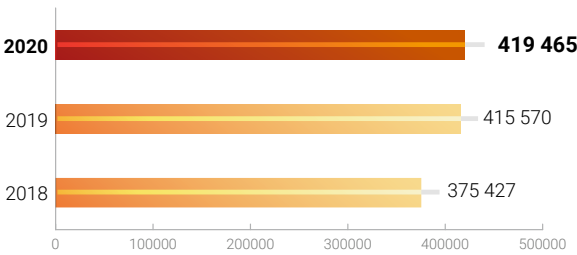
Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	436	1 017	1 880
EBITDA	млн тенге	3 201	3 532	3 842
EBITDA Margin	%	72	77	76

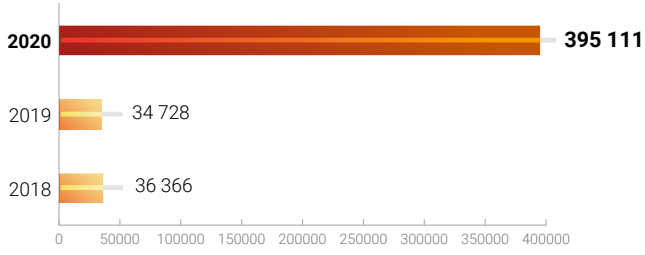
Итоги производственной деятельности

Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Установленная электрическая мощность	МВт	45	45	45
Объем производства электроэнергии	млн кВт*ч	158	153	159,36
Объем реализации электроэнергии	млн кВт*ч	157	152	159,1

Социальные показатели, средняя заработная плата



Сумма освоенных инвестиций, тыс. тенге



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





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

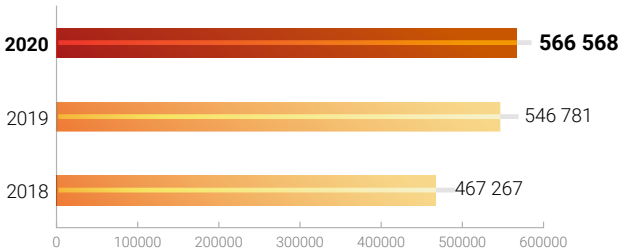
Основной деятельностью ТОО «Ereymentau Wind Power» является реализация проекта «Строительство ветровой электрической станции в районе г. Ерейментау мощностью 50 МВт» и дальнейшее производство электрической энергии.

Проект состоит максимально из 20 ветровых турбин, оснований кранов, прилегающих к каждой турбине,

Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Чистый доход / убыток	млн тенге	(167)	(179)	(89)
EBITDA	млн тенге	(161)	(176)	(181)

Социальные показатели, средняя заработная плата

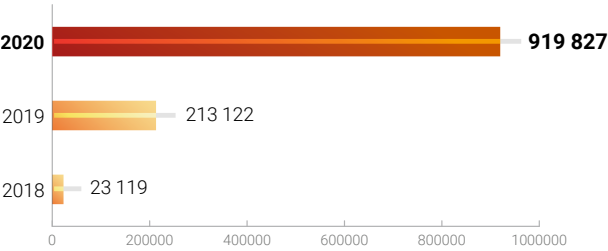


внутренних дорог, внутренней электросети, электроподстанции, включающей диспетчерский пункт и подключение к энергосети.

Местонахождение: Юридический и фактический адрес – 010000, Республика Казахстан, г. Нур-Султан, район Есиль, ул. Кабанбай батыра 15а, блок Б.

Генеральный директор: Жанабаев Б.К.

Сумма освоенных инвестиций, тыс. тенге



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



**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.

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 товариществом введена в эксплуатацию ветровая электрическая станция Шелек 5 МВт, реализованная в рамках межправительственного соглашения между КНР и Республикой Казахстан.

Местонахождение: юридический адрес – г. Капшагай, ул. Индустриальная 35/2.
фактический адрес – г. Алматы, ул. Зенкова 59 (уг. Кабанбай батыра), 3 этаж, офис №145.

Генеральный директор: Букенов Т.Ш.

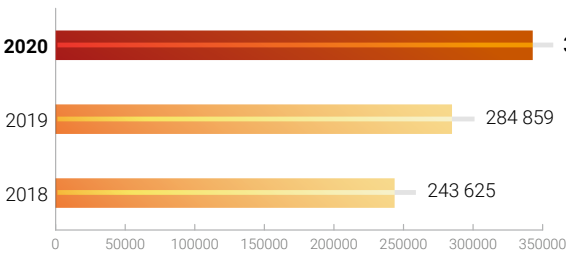
Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	(4)	(42)	(125)
EBITDA	млн тенге	20	36	26
EBITDA Margin	%	14	23	11

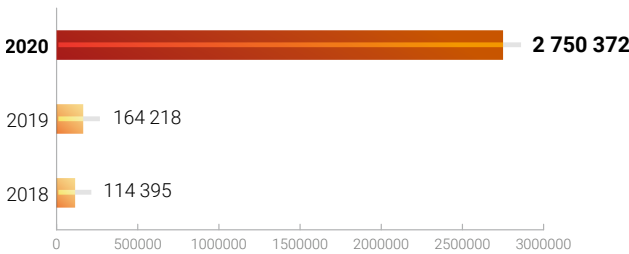
Итоги производственной деятельности

Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Установленная электрическая мощность	МВт	2	2,4	7,4
Объем производства электроэнергии	млн кВт*ч	3, 232	3,327	7,366
Объем реализации электроэнергии	млн кВт*ч	3, 117	3,246	7,216

Социальные показатели, средняя заработная плата



Сумма освоенных инвестиций, тыс. тенге



Полную информацию можно получить на сайте компании: www.samruk-green.kz





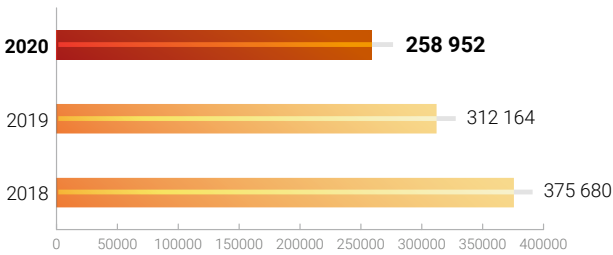
**ТОО «Энергия Семиречья»
(АО «Самрук-Энерго» – 25%; Hydrochina
Corporation – 50%; Powerchina Chengdu
Engineering Corporation Limited – 15%
и Powerchina Resources Limited – 10%)**

ТОО «Энергия Семиречья» – предприятие, созданное для оказания услуг по производству и продаже электрической энергии, проектированию и строительству объектов с использованием возобновляемых источников

Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	(26)	21	(177)
EBITDA	млн тенге	(83)	(123)	(97)

Социальные показатели, средняя заработная плата

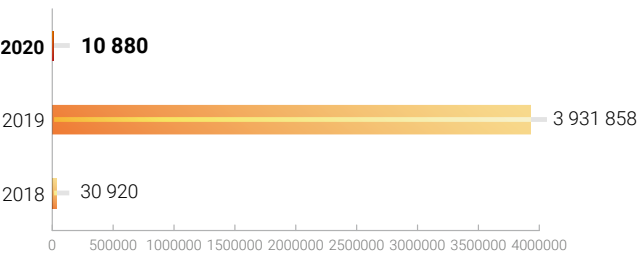


энергии. Предприятие было создано в 2009 году для реализации проекта «Строительство ветроэлектростанции в Шелекском коридоре мощностью 60 МВт с перспективой расширения до 300 МВт».

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

Генеральный директор: He Junwen

Сумма освоенных инвестиций (25%), тыс. тенге



Полную информацию можно получить на
сайте компании: www.energy7.kz



**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.

Директор: Адилов Е.Х.



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% от всего добываемого угля в Экибастузском угольном бассейне и около 39,5% 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 ведется 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», 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

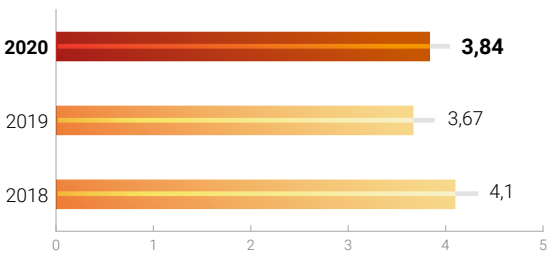
Финансовые показатели

Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	28 334	26 917	24 093
EBITDA	млн тенге	41 441	40 415	36 728
EBITDA Margin	%	45,5	43	36

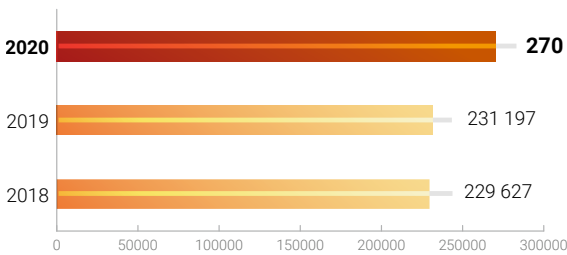
Итоги производственной деятельности

Наименование	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Объем добычи угля	млн тонн	44,9	44,8	43,3
Объем реализации угля в РК	млн тонн	35,6	33,8	33,4
на собственные ЭС	млн тонн	18,1	17,5	17,8
сторонним ЭС	млн тонн	15,9	16,3	15,6
Объем экспорта угля	млн тонн	9,6	10,9	10,1
Крупные потребители	ТОО «Экибастузская ГРЭС-1», АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2», АО «Астана-Энергия» ТЭЦ-1, ТЭЦ-2, ТОО «Караганда Энергоцентр» ТЭЦ-1, ТЭЦ-3, АО «Севказэнерго» ТЭЦ-2, Петропавловская ТЭЦ-2, Рефтинская ГРЭС, Троицкая ГРЭС и Курганская ТЭЦ			

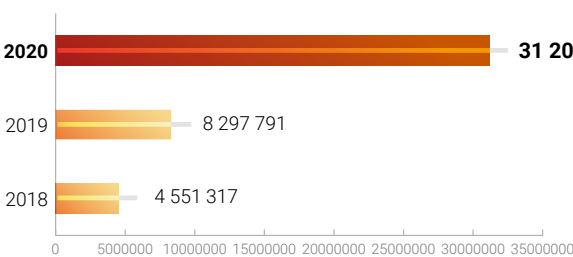
Экологические показатели, выбросы, тыс. тонн



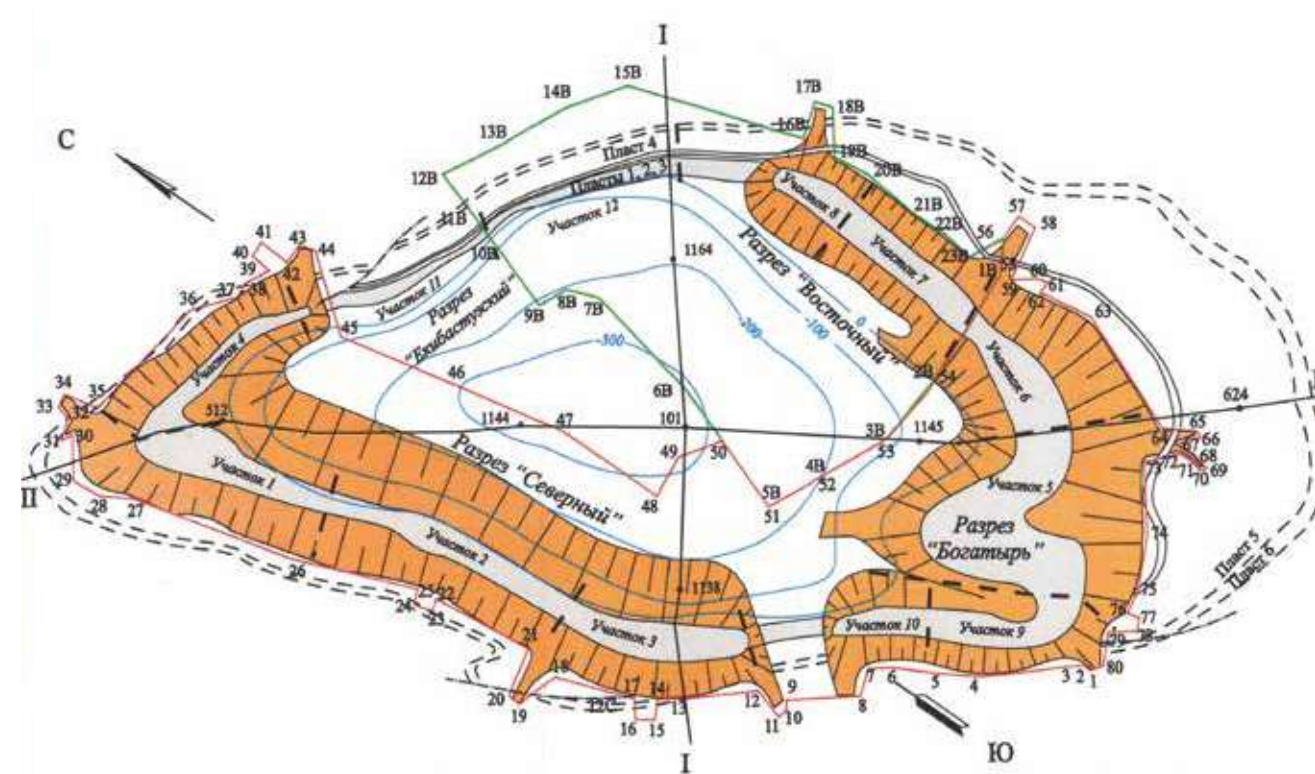
Социальные показатели, средняя заработная плата



Сумма освоенных инвестиций (50%), тыс. тенге



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



Местонахождение: Республика Казахстан, Павлодар-
ская область, г. Экибастуз, ул. Строительная, 23.

Генеральный директор: Корсаков Н.Н.

Цепочка поставок предприятия

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

Предприятие поставляет энергетический уголь на гене-
рирующие объекты внутреннего рынка РК и на экспорт

в РФ, а также коммунально-бытовой уголь на внутрен-
ний рынок РК. Продажа угля в адрес теплоэлектростан-
ций РК осуществляется по прямым договорам поставки
угля, в адрес электростанций РФ – через трейдера.

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



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. ТОО «Тегис Мунай» яв-

ляется инвестиционным проектом АО «Самрук-Энерго», доходность планируется с 2020–2021 гг.

Местонахождение: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Аскарова, 40

Директор: Уваков К.А.

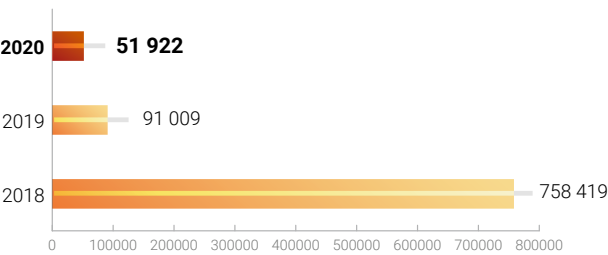
ТОО «Мангышлак-Мунай» (ТОО «Тегис Мунай» – 100 %)

ТОО «Мангышлак-Мунай» на основании Контракта № 4631-УВС-МЭ от 30.07.2018 года является обладателем права недропользования на проведение добычи газа на месторождении Придорожное в Туркестанской области. Проект предполагает разработку газового месторождения. 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.

Местонахождение: Республика Казахстан, г. Алматы, мкр. Рахат, ул. Аскарова, 40.

Директор: Каракушиков Е.

Сумма освоенных инвестиций, тыс. тенге



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, г. Нур-Султан, ул. Кабанбай батыра, 15А.

Генеральный директор: Абдуллин А.М.

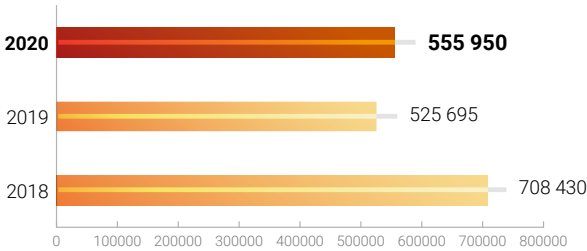
Полную информацию можно получить на сайте компании: www.e-s-center.kz



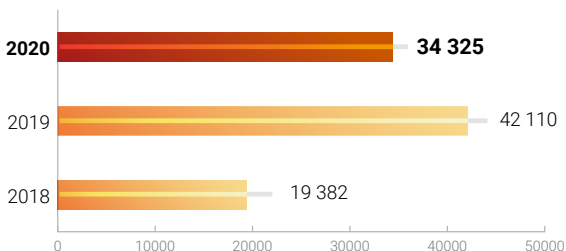
Финансовые показатели

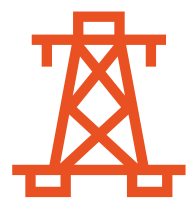
Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	89	3	27
EBITDA	млн тенге	122	68	121
EBITDA Margin	%	13	6	9

Социальные показатели, средняя заработная плата



Сумма освоенных инвестиций, тыс. тенге





РАСПРЕДЕЛИТЕЛЬНЫЕ И СБЫТОВЫЕ КОМПАНИИ



АО «Алатау Жарық Компаниясы»
(АО «Самрук-Энерго» – 97,4%, АО «АЖК» – 2,6%)

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, 208 подстанций 35 кВ и выше, и 7 085 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 2020 год построено и модернизировано 38 подстанций, прирост трансформаторной мощности составил 3500 МВА.

Местонахождение: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Манаса, 24 Б.

Председатель Правления: Умбетов М.А.

Цепочка поставок предприятия

Региональная электросетевая компания осуществляет 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 Кыргызстаном на юге и от границ Жамбылской области на западе до границ с Китаем на востоке.

Передача электрической энергии от энергопроизводящих организаций для конечного потребителя.

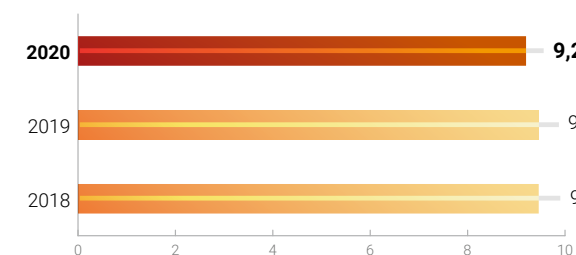
Финансовые показатели

Показатели	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	5 860	2 719	3 366
EBITDA	млн тенге	15 980	12 408	11 966
EBITDA Margin	%	40	33	29

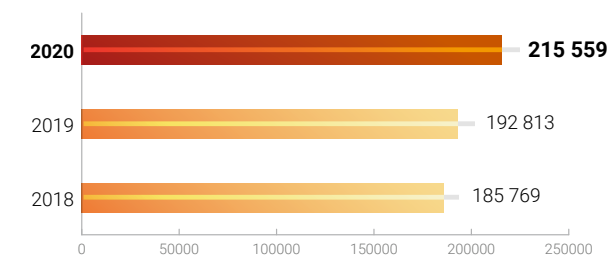
Итоги производственной деятельности

Наименование	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
ЛЭП-220 кВ	км	457,79	457,79	457,79
ЛЭП-110 кВ	км	2 898,21	2 881,76	2 880
ЛЭП-35 кВ	км	2 602,87	2 603,01	2 604,72
ЛЭП-10 кВ	км	10 854,8	10 903,46	10 951,46
ЛЭП-6 кВ	км	1 744,9	1 765,65	1 792,23
ЛЭП-0,4 кВ	км	10 972,05	11 659,81	11 771,74
ПС-220 кВ	шт.	9	8	8
ПС-110 кВ	шт.	95	95	95
ПС-35 кВ	шт.	105	106	106
Передача электроэнергии	млн кВт*ч	6 796	6 961	6 838
Количество потребителей (коммерческих и других)	шт.	21	21	21

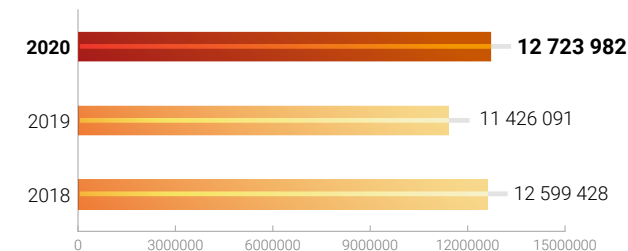
Экологические показатели, выбросы, тыс. тонн



Социальные показатели, средняя заработная плата



Сумма освоенных инвестиций, тыс. тенге



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





О Компании



Стратегия развития
на 2018–2028 годы



Обзор рынка
электроэнергии и угля



Финансово-экономический
обзор деятельности Компании



Управление инвестиционной
деятельностью

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 31.12.2020, среди клиентов ТОО «АлматыЭнергоСбыт» – более 34 тыс. юридических лиц и порядка 830 тыс. бытовых абонентов.

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

Показатель удовлетворенности клиентов ежегодно растет и приблизился к 100 %.

Местонахождение: Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Кожамкулова, 170А.

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.

Финансовые показатели

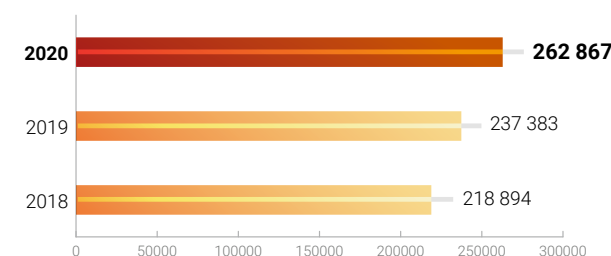
Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Чистый доход/убыток	млн тенге	42	(1 185)	(4 035)
EBITDA	млн тенге	361	(1 499)	(4 796)
EBITDA Margin	%	0,37	(1,5)	(4,5)

Итоги производственной деятельности

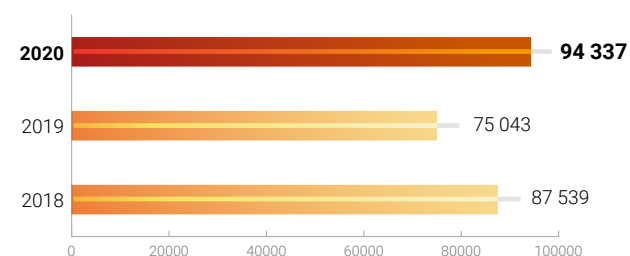
Показатель	Единица измерения	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Объем сбыта электроэнергии	млн кВт*ч	5 904,3	6 218	6 055,5
Средний тариф по сбыту электроэнергии	тенге/кВт*ч	16,42	16,11	17,67

Группы потребителей	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Население	785 393	811 295	835 509
Небытовые потребители, в том числе:	31 632	32 939	34 171
- Промышленные и приравненные к ним потребители	1 932	1 934	1 952
- Бюджетные организации	1 234	1 228	1 295
- Прочие потребители	28 466	29 777	30 924
ВСЕГО:	817 025	844 234	869 680

Социальные показатели, средняя заработная плата



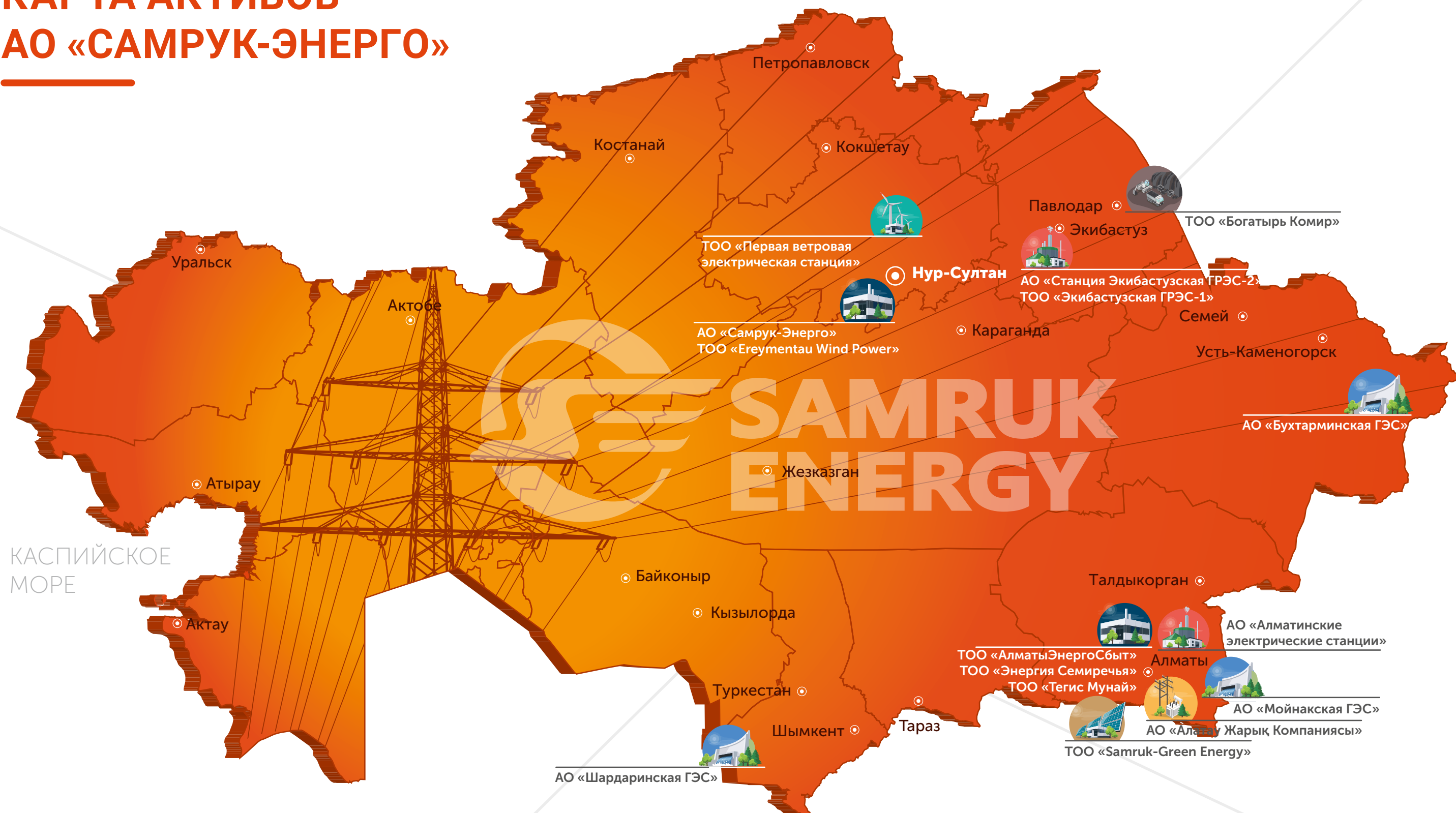
Сумма освоенных инвестиций (50 %), тыс. тенге



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



КАРТА АКТИВОВ АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

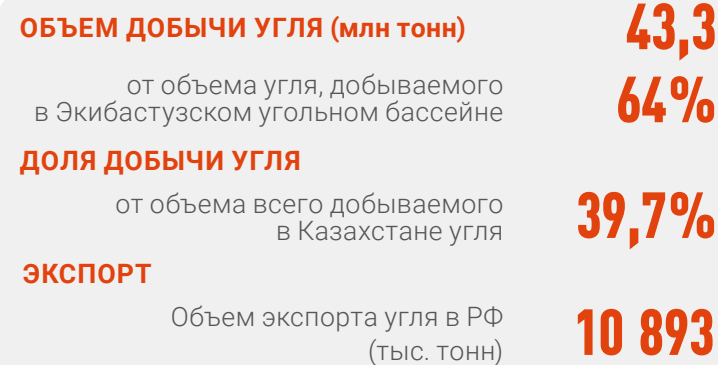


БИЗНЕС-МОДЕЛЬ



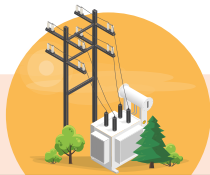
ДОБЫЧА И ПРОДАЖА УГЛЯ

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



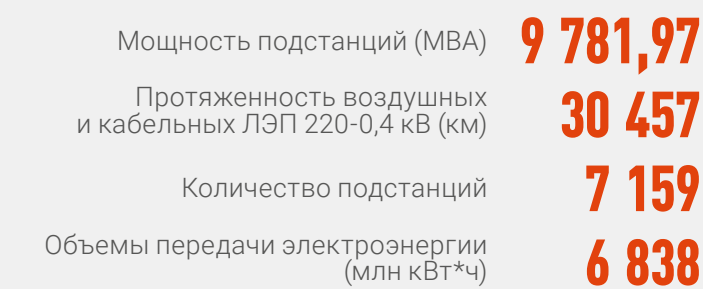
ГЕНЕРАЦИЯ

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»



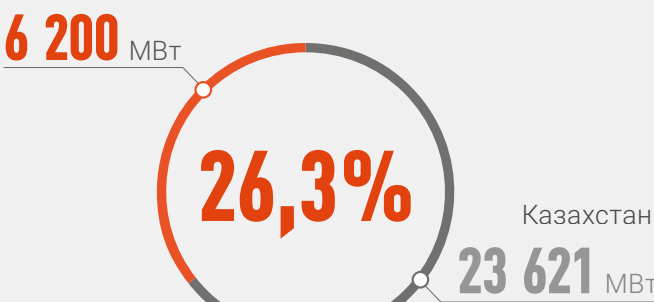
ПЕРЕДАЧА, РАСПРЕДЕЛЕНИЕ

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



УСТАНОВЛЕННАЯ МОЩНОСТЬ

АО «Самрук-Энерго»



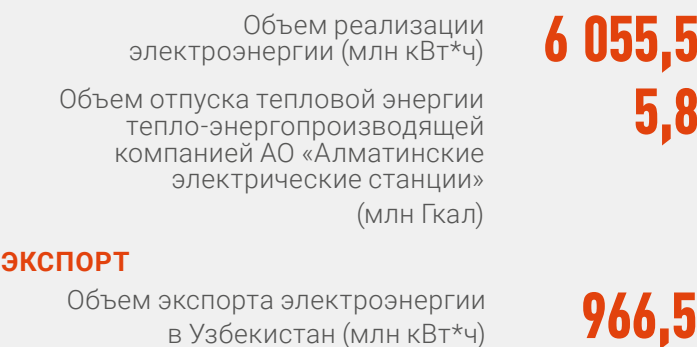
ПРОДАЖИ

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 «AB Energo», ТОО «Энергопоток», АО «Алатау Жарық Компаниясы», ТОО «Богатырь Комир», ТОО «Жетысу Энерготрейд» и другими

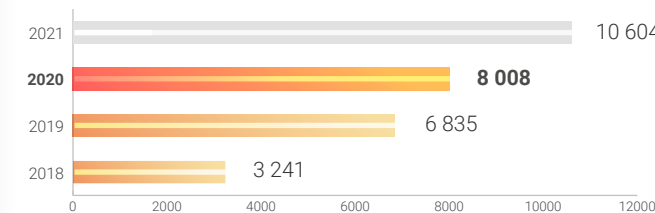
РОЗНИЦА

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

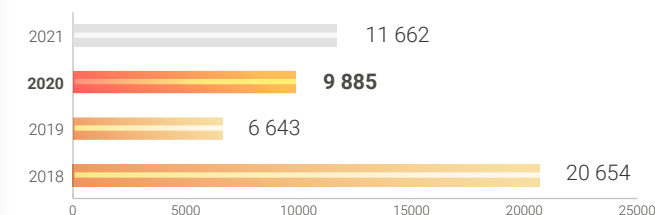


ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

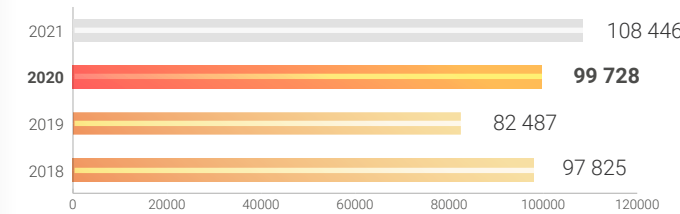
Чистый доход/убыток, причитающийся акционерам (млн тенге)



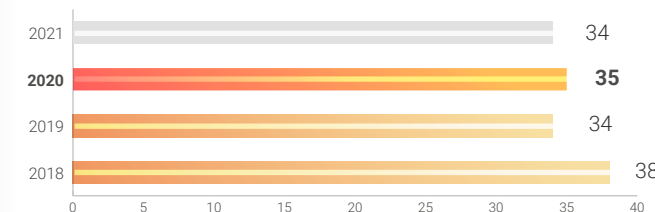
Чистый доход без учета курсовой разницы, обесценения и убытка от продажи активов, (млн тенге)



EBITDA (млн тенге)

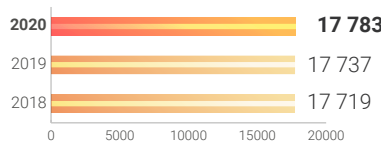


EBITDA Margin (%)

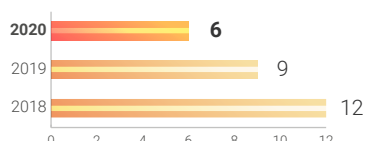


СОЦИАЛЬНЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

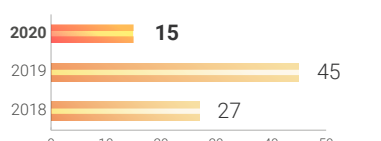
Среднесписочная численность персонала, всего (чел.)



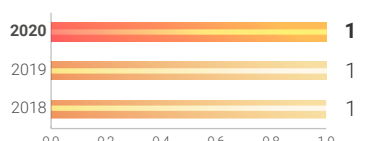
Ежегодная текучесть кадров (%)



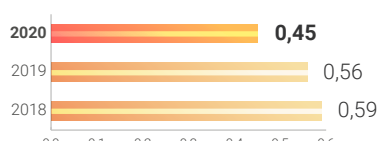
Затраты на обучение 1 работника в год (тыс.)



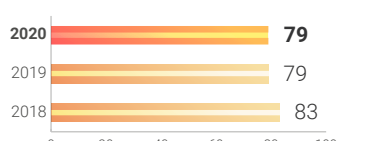
% расходов на обучение от ФОТ (%)



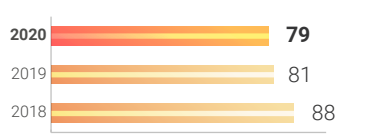
Количество (коэффициент) несчастных случаев на производстве на тыс. человек (кол-во /1 000 чел. в усл. ед.)



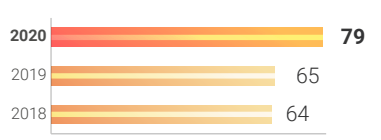
Доля местного содержания в закупках товаров, (%)



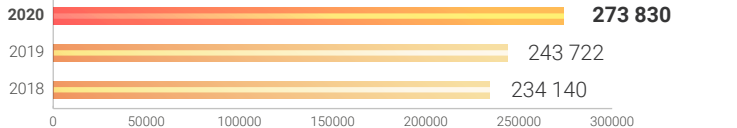
Доля местного содержания в закупках работ, услуг, (%)



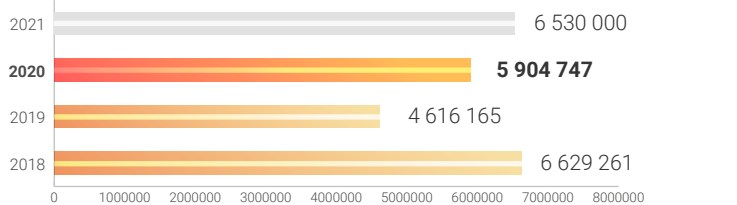
Рейтинг социальной стабильности, (%)



Динамика средней заработной платы (тенге)



Инвестиции на охрану окружающей среды (тыс. тенге)



ПРИНЦИПЫ АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

ПРОФЕССИОНАЛИЗМ



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.

ҚУАТ/QÚAT/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

ҰАДЕГЕ БЕРІКТІК ÝÁDEGE BERİKTİK НАДЕЖНОСТЬ



- Мы несем ответственность за безупречную 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/ТАЇІРІБЕ/ 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



СОБЫТИЯ 2020 ГОДА

ЯНВАРЬ

Состоялось открытие подстанции 220/110/10 кВ № 10А «Каскелен» в Алматинской области. Подстанция позволит обеспечивать потребителей Карасайского и Жамбылского районов Алматинской области, включая обеспечение электроэнергией новых жилищно-административных районов г. Каскелена и промышленных предприятий, выносимых из черты г. Алматы.

ИЮНЬ

Международное рейтинговое агентство Fitch Ratings подтвердило рейтинги АО «Самрук-Энерго» на уровне «BB», прогноз «Стабильный», повысило приоритетный необеспеченный рейтинг с уровня «BB-» до «BB», а также повысило оценку кредитоспособности на самостоятельной основе с уровня «b» до «b+».

АПРЕЛЬ



Флагману отечественной электроэнергетики, одной из самых крупных электростанций Казахстана – Экибастузской ГРЭС-1 исполнилось 40 лет.

АВГУСТ



- Началась реализация двух новых проектов в области возобновляемых источников энергии – ветровых электрических станций в Алматинской и Акмолинской областях: строительство ветровой электрической станции в Шелекском коридоре мощностью 60 МВт с перспективой расширения до 300 МВт в Енбекшиказахском районе Алматинской области и ветровая электростанция расположенная в районе г. Ерейментау Акмолинской области с суммарной установленной мощностью 50 МВт.
- АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2», паритетными акционерами которого являются АО «Самрук-Қазына» и АО «Самрук-Энерго», рефинансировало все обязательства в иностранных валютах на общую сумму порядка 100 млрд тенге. Таким образом, станция в полном объеме нивелировала валютные риски, высвободила залоговое обеспечение, оптимизировала сопутствующие расходы.

СЕНТЯБРЬ

АО «Самрук-Энерго» завершило программу полной модернизации Шардаринской ГЭС. В рамках проекта общей стоимостью 38 млрд тенге заменены все четыре гидроагрегата станции. Строительство велось австрийско-германской компанией Andritz Hidro GmbH. Масштабная реконструкция позволила увеличить мощность ГЭС со 100 до 126 МВт. Новое оборудование увеличит срок службы гидростанции до 35-40 лет, кроме того, повысит надежность эксплуатации ГЭС и снизит уровень аварийности.

НОЯБРЬ

- Исполнилось 50 лет крупнейшему в мире угольному разрезу «Богатырь» в Экибастузе. В 1985 году, как разрез с самой большой мощностью, он был занесен в Книгу рекордов Гиннесса. На долю ТОО «Богатырь Комир» приходится 65% от всего добываемого угля в Экибастузском угольном бассейне и 40% от общего объема добычи угля в Казахстане.
- Министр энергетики РК Н. Ногаев в ходе рабочей поездки в г. Алматы ознакомился с работой городских ТЭЦ-2 и ТЭЦ-3. Перевод ТЭЦ-2 на газ планируется реализовать поэтапно к концу 2025 года.
- АО «Самрук-Энерго» начало необходимые корпоративные процедуры, связанные с разработкой технико-экономического обоснования (ТЭО) проекта реконструкции Алматинской ТЭЦ-3.
- Материалы предварительных исследований направлены в Инвестиционно-инновационный совет и Правление Компании. Вопросы по определению источников финансирования находятся на стадии обсуждения.

ОКТАБРЬ



ДЕКАБРЬ

Совет директоров АО «Самрук-Энерго» подтвердил финансовую устойчивость Общества и определил Общество в «зеленую» зону кредитного риска.

- Важный объект в энергосистеме страны – Капшагайская гидроэлектростанция 1 октября отметила свой 50-летний юбилей. С начала эксплуатации ГЭС, проектная мощность которой составляет 434 МВт, было выработано порядка 53,756 млрд кВт*ч в электроэнергетики, в среднем по 1,1 млн кВт*ч в год.
- В Алматинской области введена в эксплуатацию ветровая электрическая станция Шелек 5 МВт, проект реализован в рамках межправительственного соглашения между КНР и Республикой Казахстан. Проектная мощность станции составляет 5 МВт, среднегодовая выработка составляет порядка 15млн кВт*ч электроэнергии.
- В Алматы прошли Общественные слушания по обсуждению проекта «Модернизация Алматинской ТЭЦ-2 с минимизацией воздействия на окружающую среду», в рамках которого планируется перевести с угольного топлива на газ главную теплоэлектроцентраль южного мегаполиса. Слушания прошли в формате видеоконференцсвязи с участием представителей разработчиков технико-экономического обоснования проекта (ТЭО) – АО «КазНИПИЭнергопром», заказчика – АО «АлЭС» и Управления зеленой экономики акимата г. Алматы.



О Компании



**СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ
НА 2018–2028 ГОДЫ**



Обзор рынка
электроэнергии и угля



Финансово-экономический
обзор деятельности Компании



Управление инвестиционной
деятельностью



Управление
закупками



Корпоративное
управление



Устойчивое
развитие



Приложения



СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

НА 2018–2028 ГОДЫ



НАДЁЖНОСТЬ НА ВСЕ ВРЕМЕНА

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

СТРАТЕГИЯ

Стратегия базируется на текущих позициях АО «Самрук-Энерго» с учетом основных тенденций внешней среды и энергетической отрасли

РЕАЛИЗАЦИЯ ОСНОВНЫХ СТРАТЕГИЧЕСКИХ ЗАДАЧ

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

В ходе реализации Стратегии АО «Самрук-Энерго» придерживается принципов устойчивого развития, закрепленных в Глобальном договоре Организации Объединенных Наций, Руководстве в области устойчивого развития АО «Самрук-Энерго» и Кодексе корпоративного управления АО «Самрук-Энерго».

Определение стратегических целей и задач Компании строилось на основе PESTEL-анализа, анализа макроэкономических и отраслевых тенденций, а также анализа внутренней среды.

КЛЮЧЕВЫЕ ВЫЗОВЫ

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

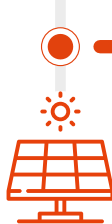
Ключевые внешние вызовы

- 

Рынок мощности.
Предполагается обеспечение строительства новых и модернизации, реконструкции действующих мощностей за счет привлечения инвестиций. Ожидания по сокращению уровня износа генерирующего оборудования для бесперебойной работы имеющихся электростанций АО «Самрук-Энерго».
- 

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

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

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.
- 

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.
- 

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

Ключевые внутренние вызовы

- 

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

Необходимость кардинального повышения операционной эффективности Компании.

SWOT-АНАЛИЗ ПОЛОЖЕНИЯ «САМРУК-ЭНЕРГО»



Исполнение стратегических КПД

№	Наименование	2018 г. факт	2019 г. факт	2020 г. факт	2021 г. прогноз	2022 г. прогноз
1	Чистый доход, млн тенге	3 241	6 835	8 008	10 604	56 829
2	Долг/EBITDA (соотношение)	3,18	3,31	2,67	3,23	1,90
3	ROACE, %	2,99	3,43	3,60	3,98	9,53
4	Стоимость чистых активов (NAV), млн тенге	385 304	392 073	400 623	403 255	460 084
5	Рейтинг корпоративного управления	BB	–		BBB	
6	Доля рынка электроэнергии в РК, %	29,7	28,5	29,0	28,4	28,8
7	LTIFR*	0,28	0,33	0,27	0,36	0,33

* Включен в список Стратегических КПД с 2019 г.

В целом Стратегические показатели Компании имеют тенденцию к улучшению в период с 2018 по 2022 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.



ИТОГИ ПРОГРАММЫ ЦИФРОВОЙ ТРАНСФОРМАЦИИ БИЗНЕСА

В 2020 году АО «Самрук-Энерго» продолжает реализацию Портфеля проектов и мероприятий Программы цифровой трансформации (Портфель), в который входили 4 проекта и 13 мероприятий, и достижения чистых выгод до 2025 г. в размере 27,5 млрд тенге.

Название проекта/ мероприятия	Статус	Итоги 2020
Внедрение АРЧМ (проект)	В процессе реализации	Произведена частичная поставка оборудования на станции ТОО «ЭГРЭС-1» и АО «МГЭС» и начаты строительно-монтажные работы. Проект направлен на автоматизацию регулирования частоты и мощности с целью получения дополнительного источника дохода путем участия регулирования в единой сети диспетчерского управления. Ожидаемые выгоды проекта 4, 95 млрд тенге за период 2021–2025 гг.
Интегрированная система планирования (проект)	Система внедрена, проект на фазе «Мониторинг»	В 2020 г. снижен показатель удельного расхода условного топлива (УРУТ) на ТОО «ЭГРЭС-1» на 13,51 г/кВт*ч, на АО «СЭГРЭС-2» на 8,30 г/кВт*ч, а также оптимизированы расходы на технологическую воду на ТОО «ЭГРЭС-1». По результатам 2020 года достигнуты чистые выгоды в размере 1,04 млрд тенге. Плановые выгоды проекта с 2021 по 2024 год составляют 6 млрд тенге.
Внедрение новой модели по управлению комплексной безопасностью (проект)	В процессе реализации	15 декабря 2020 года успешно завершена вторая волна проекта на АО «СЭГРЭС-2» и ТОО «ПВЭС. Внедрено 6 новых стандартов, ответственным лицам установлены КПД, проведено обучение более 1,5 тыс. сотрудников, повышена вовлеченность сотрудников к вопросам охраны труда, обновлены должностные инструкции. - В ДЗО АО «Самрук-Энерго» (в которых реализован проект) действует единая организационная структура управления ПБОТОС. - До конца 2021 года планируется завершить реализацию третьей волны – в АО «АЖК», АО «АлЭС», ТОО «SGE». В рамках внедрения проекта планируется достичь снижения показателей травматизма на 30% в течение трех лет после реализации проекта.
Внедрение системы управления и обеспечения информационной безопасности (проект)	В процессе реализации, фаза «Мониторинг»	IT-специалисты ДЗО обучены методам решения задач по информационной безопасности, в части противостояния киберугрозам, проведения регистрации инцидентов и уязвимостей ИБ, взаимодействия с Оперативным центром информационной безопасности. Приказом о сроке начала действия запущен процесс Системы управления инфорбезопасности в КЦ и ДЗО: ТОО «ЭГРЭС-1»; АО «ШГЭС»; АО «МГЭС»; АО «АлЭС»; АО «АЖК»; АО «ЭГРЭС-2»; ТОО «АЭС»; ТОО «ESC».
Внедрение портфельного управления проектами (Инициатива) включает 3 мероприятия: - Актуализация и внедрение целевых процессов по управлению портфелем бизнес-инициатив - Разработка/актуализация методологических материалов управления портфелем бизнес-инициатив и инвестиционными проектами - Создание офиса по управлению портфелем программ/проектов	Завершено	Определена структура Портфеля проектов и мероприятий Общества, сформирована методологическая база управления Портфелем проектов и мероприятий Компаний и его компонентами, а также определено структурное подразделение, ответственное за формирование, балансировку и мониторинг проектов и мероприятий Компаний. Если раньше подходы к проектному управлению разнились и их было несколько, то сейчас это составляющая одного процесса.

Название проекта/ мероприятия	Статус	Итоги 2020
Развитие лидерства	В процессе реализации	Разработаны и утверждены решением Совета директоров индивидуальные планы развития для CEO, CEO-1.
Развитие корпоративной культуры	В процессе реализации	Проведен конкурс на лучший ролик о ценностях Компании, разработана концепция работы агентов изменений.
Развитие HR-компетенций	В процессе реализации	Создан центр экспертизы и введена должность «HR бизнес-партнер».
Реализация принципов Yellow Pages	Завершено	Разработана дорожная карта по выводу IT-услуг в конкурентную среду.
Оптимизация затрат на IT	Завершено	Реализован план по оптимизации постоянных эксплуатационных IT-расходов.
Разработка методологии по управлению закупочной деятельностью Компании и проведения диагностики	Завершено	Разработаны и утверждены Правлением Правила управления закупочной деятельностью АО «Самрук-Энерго».

В 2020 г. командой трансформации проведена работа с дочерними и зависимыми организациями, структурными подразделениями АО «Самрук-Энерго» по поиску идей и предложений для повышения эффективности бизнеса. Итогом проведенной работы был обновленный и утвержденный Советом директоров в декабре 2020 г. Портфель проектов и мероприятий. Он содержит 7 проектов и 12 мероприятий с бюджетом 3,5 млрд тенге и прогнозными выгодами 15,8 млрд тенге.

В Портфель включены такие проекты, как: «Внедрение системы безмазутного розжига котлоагрегатов (Плазмотрон)»; «Безопасное производство»; «Анализ коммерческих потерь в сетях при помощи аналитики данных». А также мероприятия: «Внедрение процесса по управлению мастер-данными»; «Организация растопки котлов ТЭЦ-3 на газе»; «Совершенствование процесса постоянных улучшений»; «Совершенствование корпоративной системы менеджмента»; «Совершенствование модели закупки электроэнергии ВИЭ»; «Внедрение автоматизированной системы медицинского осмотра»; «Внедрение онлайн-услуг для потребителей электроэнергии ТОО «АЭС»; «Проведение диагностики закупочной деятельности для разработки проектов по инициативе «Поставщики».

В 2020 году стартовало мероприятие «Внедрение онлайн-услуг для юридических лиц ТОО «АЭС». Благодаря данному мероприятию юридические лица Алматы и Алматинской области смогут получить всю необходимую информацию и производить расчеты в онлайн-формате. До 2025 года на онлайн-обслуживание планируется перевести не менее 15 тыс. юридических лиц.

Завершено мероприятие (в формате пилот) «Внедрение автоматизированной системы медицинского осмотра» на АО «АлЭС» и ТОО «Экибастузская ГРЭС-1». По результатам мероприятия АО «АлЭС» закупило комплекс аппаратно-программного обеспечения, который позволяет сотрудникам за одну минуту пройти обследование, получить полную информацию о своем текущем физическом состоянии и получить допуск к работе.

По итогам 2020 года чистые выгоды по Программе цифровой трансформации составили 4,42 млрд тенге при годовом плане 3,31 млрд тенге, исполнение составило 133%. Исполнение Дорожной карты Программы цифровой трансформации, которая содержит ключевые результаты по проектам и мероприятиям, составляет 100%. Программа Трансформации бизнеса продолжит работы по сбору и анализу бизнес-инициатив для обновления Портфеля проектов.



ОБЗОР РЫНКА ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ И УГЛЯ

НАДЁЖНОСТЬ НА ВСЕ ВРЕМЕНА

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, защите конкуренции и прав потребителей 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».

БАЛАНС ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ КАЗАХСТАНА

В 2020 году установленная мощность электростанций РК составила 23 547 МВт, что на 611 МВт больше по сравнению с предыдущим годом.

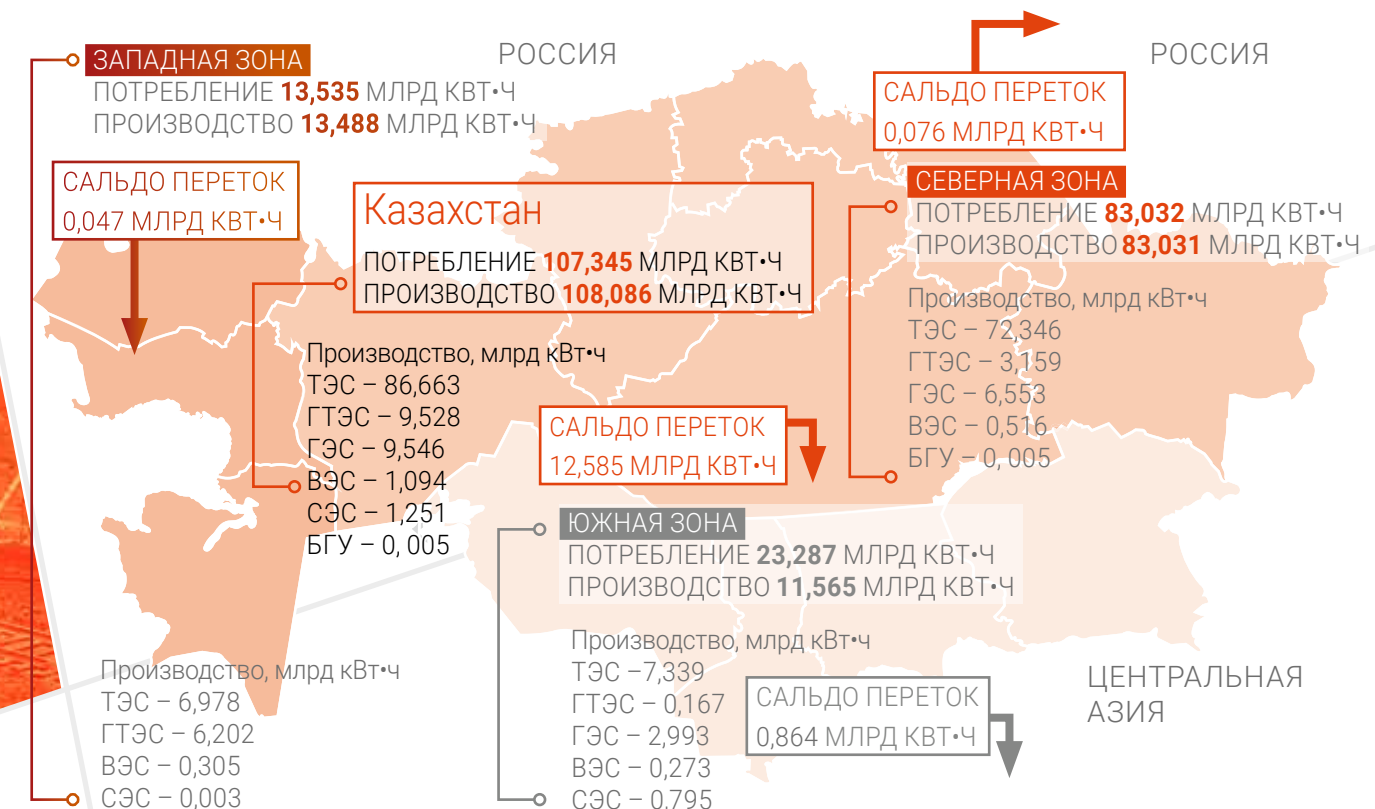
Располагаемая мощность электростанций РК составила 20 039,1 МВт, что на 710 МВт больше по сравнению с прошлым годом, в т. ч. прирост в Северной зоне – 336,6 МВт, Западной зоне – 77,7 МВт, Южной зоне – 296,4 МВт.

Производство электрической энергии в Казахстане преимущественно осуществлялось на тепловых электростанциях – 80,2%, на долю гидроэлектростанций пришлось 8,8%, а доля ВИЭ составила порядка 3%.

В Северной зоне выработано 76,8% 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, где доля выработки электроэнергии составила 10,7%.

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.



По данным Системного оператора, электростанциями РК в 2020 году было выработано 108 086 млн кВт*ч электроэнергии, что на 1,9% больше аналогичного периода 2019 года. Увеличение выработки наблюдалось во всех зонах ЕЭС Казахстана.

Выработка электроэнергии на ТЭС и ГТЭС Казахстана в сравнении с аналогичным периодом 2019 г. увеличилась на 707,6 млн кВт*ч (0,8%) и 552,1 млн кВт*ч (6,2%) соответственно.

Уменьшилась выработка электроэнергии на ГЭС Казахстана на 439,1 млн кВт*ч (4,4%). Режим работы станций определялся водохозяйственным балансом и гидрологической обстановкой.

По данным Системного оператора, в 2020 году по республике наблюдался рост в динамике потребления

электрической энергии в сравнении с показателями 2019 года на 2%. Так, в Северной зоне республики потребление увеличилось на 2%, в Южной зоне на 3% и в Западной зоне на 1%.

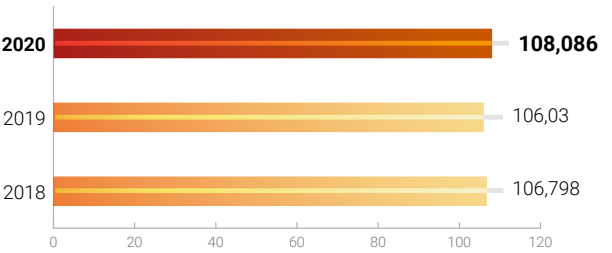
За отчетный период 2020 г. в сравнении с аналогичным периодом 2019 г. максимальный рост потребления электроэнергии отмечается по Павлодарской области на 1 204,4 млн кВт*ч (6%), Жамбылской области – на 475,6 млн кВт*ч (11%), Карагандинской области – на 470,3 млн кВт*ч (3%), Западно-Казахстанской области – на 258,7 млн кВт*ч (13%).

В динамике потребления электрической энергии произошел рост в сравнении с показателями 2019 года на 2%. Так, в Северной зоне РК потребление увеличилось на 2%, в Западной зоне на 1% и в Южной зоне на 3%.

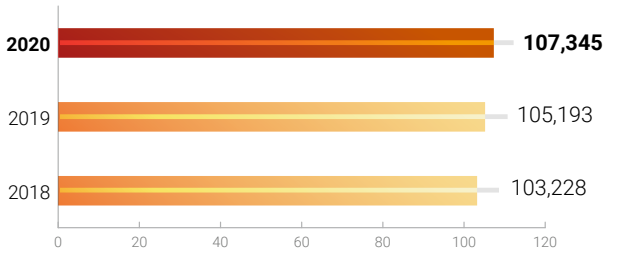
Показатели электроэнергии по Республике Казахстан, млн кВт*ч

№	Показатели по РК	2018 г.	2019 г.	Δ 2019/ 2018	2020 г.	Δ 2020/ 2019
1.	Потребление э/э	103 228,3	105 193,1	2%	107 344,8	2%
2.	Производство э/э, в т. ч.:	106 797,1	106 029,8	0,9%	108085,8	1,9%
	ТЭС	86 795,1	85 955	0,9%	86662,6	0,8%
	ГТЭС	9 119,3	8 975,6	0,9%	9527,7	6,2%
	ГЭС	10 343,0	9 984,9	0,9%	9545,8	–4,4%
	ВЭС	400,5	701,9	75%	1094,1	55,9%
	СЭС	137,9	409,4	197%	1250,7	205,5%
	БГУ	1,3	3	131%	4,9	63,3%
3.	Сальдо-переток «+» дефицит, «-» избыток, в т. ч.:	–3 568,8	–836,7	23,4%	–741	88,5%
	Россия	–3 566	–3 057,8	–85,7%	123,1	–0,0004%
	Центральная Азия	–2,8	–962,4	–34371%	–864,1	0,009%

ПРОИЗВОДСТВО ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ В РК, млрд кВт*ч



ПОТРЕБЛЕНИЕ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ В РК, млрд кВт*ч



ЭКСПОРТ-ИМПОРТ ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ ЭНЕРГИИ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

В январе–декабре 2020 года основным направлением экспорта-импорта электроэнергии РК стала РФ (экспорт в РФ – 1 105,9 млн кВт*ч, импорт из РФ – 1 240,6 млн кВт*ч).

В АО «KEGOC» – 1 065,6 млн кВт*ч в целях балансирования производства-потребления электроэнергии. Импорт электроэнергии из РФ за отчетный период в объеме 982,3 млн кВт*ч осуществлялся в целях балансирования производства-потребления электроэнергии.

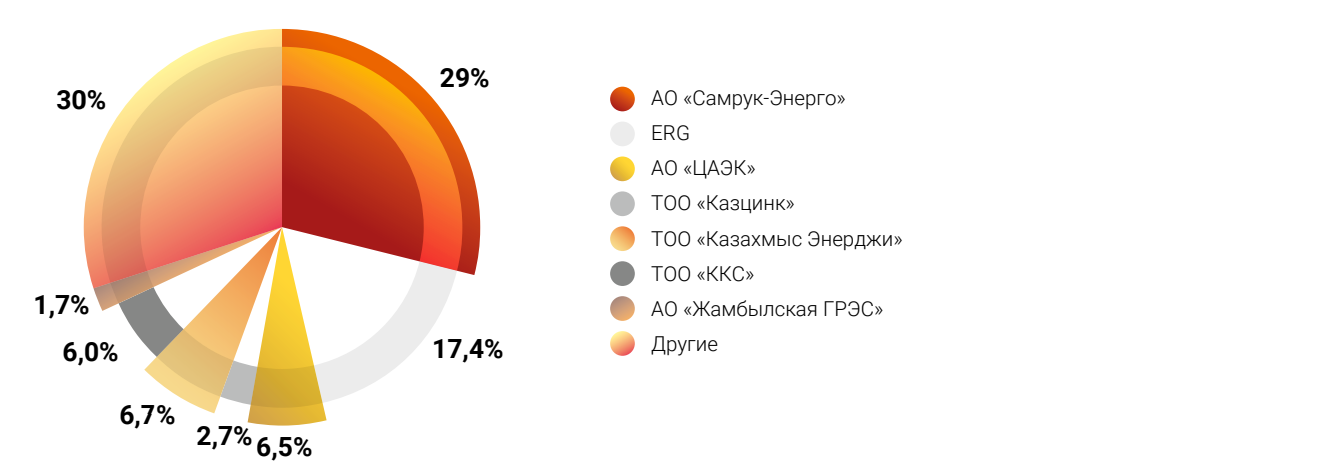
Экспорт-импорт электрической энергии Республики Казахстан, млн кВт*ч

Наименование	2018 г.	2019 г.	2020 г.	Δ 2019/2018 гг.	
				млн кВт*ч	%
Экспорт Казахстана	4 882,4	2 189,5	–1 968,7	2 405,6	–55,0
в Россию	4 876,3	1 273,6	–1 105,9	3 262,2	–74,7
ЭГРЭС-1	3 758,0	0,0	0,0	3 247,1	–100,0
АО «Севказэнерго»	68,7	58,0	–40,3	28,9	–41,8
ТОО «КЭЛ»	0,0	0,05	–1 065,6	–13,8	1,3
АО «KEGOC» (балансирующий рынок)	1 049,6	1 215,6	–862,8	–856,6	1 4016,3
в ОЭС Центральной Азии	6,1	962,4	–806,6	–806,6	
ЭГРЭС-1	0,0	966,6	–3,7	2,5	–40,1
АО «KEGOC» для ОАО «НЭС Кыргызстана»	6,1	3,7	–52,5	–52,5	
Импорт Казахстана	1 313,6	1 415,0	1 555,4	238,9	18,1
из России	1 310,2	1 407,1	1 240,6	–72,6	–5,5
ПАО «ИНТЕР РАО»	291,7	268,4	258,3	–31,5	–10,9
ПАО «ИНТЕР РАО» (договор на покупку) (БРЭ)	1 018,6	1 138,6	982,3	–41,1	–4,0
из ОЭС Центральной Азии	3,3	7,9	314,8	311,5	9 331,5
ОАО «НЭС Кыргызстана» для АО «KEGOC»	3,3	7,9	302,6	299,3	8 966,1
Сальдо-переток «+» дефицит, «-» избыток	–3 568,8	–836,7	–741	95,7	88,5

КОНКУРЕНТНОЕ ОКРУЖЕНИЕ НА РЫНКЕ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ

Объем производства электроэнергии энергопроизводящими конкурентными организациями АО «Самрук-Энерго» в 2020 году составил 75,8 млрд кВт*ч, что на 1,2 млрд кВт*ч меньше по сравнению с 2019 годом (52,9 млрд кВт*ч).

Доли выработки электрической энергии наиболее крупных конкурентов АО «Самрук-Энерго» на оптовом рынке в 2020 году, млрд кВт*ч





Выработка электроэнергии крупными производителями Казахстана, млн кВт*ч

№	Наименование	2018 г.	2019 г.	2020 г.	Отклонение	Доля в РК, %
1	АО «Самрук-Энерго»	31 703	30 200,3	31 385,4	1 185,1	29
2	ERG	19 573,9	18 545,0	18 856,2	−176,1	17,4
3	ЦАЭК	7 025,7	7 032,8	7 035,4	2,6	6,5
4	ТОО «Казцинк»	3 271,6	3 093,2	2 941,3	−151,9	2,7
5	ТОО «Казахмыс Энерджи»	6 437,0	7 443,6	7 267,5	−176,1	6,7
6	ТОО «ККС»	6 376,8	6 645,4	6 445,7	−199,7	6,0
7	АО «Жамбылская ГРЭС»	1 792,4	1 878,8	1 809,1	−69,7	1,7

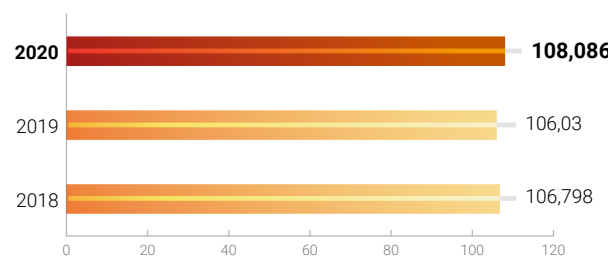
Объем производства электроэнергии энергопроизводящими организациями АО «Самрук-Энерго» за январь–декабрь 2020 года составил 31 385,4 млн кВт*ч, или увеличение на 3,9% в сравнении с показателями аналогичного периода 2019 года.

В то же время данный показатель по основным конкурентам – ТОО «Казахмыс Энерджи» составил – 6,7%, ККС – 6%, ERG – 17,4%.

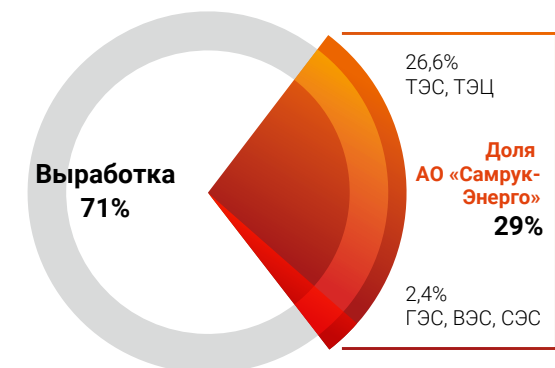
АО «САМРУК-ЭНЕРГО» В ОТРАСЛИ ПРОИЗВОДСТВА ЭЛЕКТРИЧЕСКОЙ ЭНЕРГИИ

Объем производства электроэнергии энергопроизводящими организациями АО «Самрук-Энерго» в 2020 году составил 31,385 млрд кВт*ч. Доля выработки электроэнергии электростанциями АО «Самрук-Энерго» составила 29% в общем объеме производства электроэнергии по ЕЭС Казахстана и по сравнению с 2019 годом увеличилась на 0,5%.

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



Доля АО «Самрук-Энерго» в общей выработке электроэнергии по РК за 2020 год



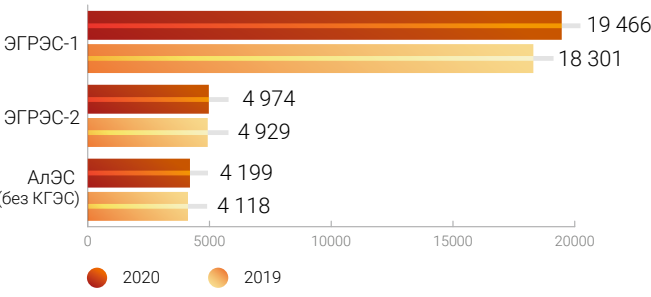
Производственные КПД (в разрезе производителей)

Наименование ДЗО	2018 г. (факт)	2019 г. (факт)	2020 г. (факт)	Откл 2020 к 2019	2021 г. (прогноз)	2022 г. (прогноз)
Объемы производства электроэнергии, млн кВт*ч						
АО «Алматинские электрические станции»	5 599,1	5 397,4	5 335,1	99%	5 343,0	5 343,0
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	19 121,6	18 301,5	19 466,4	106%	19 295,7	20 172,3
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	5 436,5	4 928,5	4 974,2	101%	5 818,9	5 819,0
АО «Шардаринская ГЭС»	348,7	464,8	513,5	110%	596,0	596,0
АО «Мойнакская ГЭС»	1 036,1	951,5	929,5	98%	906,0	906,0
ТОО «Samruk-Green Energy»	3,2	3,3	7,4	221%	20,8	20,7
ТОО «ПВЭС»	157,9	153,3	159,4	104%	166,5	166,5
EWP						215,0
ТОО «Энергия Семиречья					61,0	243,8
Итого	31 703,1	30 200,3	31 385,4	104%	32 207,7	33 482,3
Объемы реализации электроэнергии, млн кВт*ч						
АО «Алматинские электрические станции»	4 891,7	4 725,4	4 689,1	99%	4 777,6	4 767,9
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	18 340,0	17 642,5	19 001,0	108%	18 332,2	19 173,8
в т. ч. экспорт	3 758,0	966,6	859,2	89%	1 500,0	500,0
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	5 160,8	4 689,5	4 809,3	103%	5 660,3	5 684,5
АО «Шардаринская ГЭС»	344,6	466,2	521,3	112%	607,8	607,8
АО «Мойнакская ГЭС»	1 034,4	952,3	943,7	99%	929,8	924,3
ТОО «Samruk-Green Energy»	3,1	3,2	7,2	222%	20,0	19,9
ТОО «ПВЭС»	157,5	152,9	159,1	104%	166,1	166,1
EWP						212,9
ТОО «Энергия Семиречья					54,4	217,7
Итого	29 932,2	28 632,1	30 130,6	105%	30 548,0	31 774,8
Объемы реализации мощности, МВт						
АО «Алматинские электрические станции»		817,4	872,1	107%	850,0	850,0
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»		501,9	1 556,4	310%	1 827,0	2 187,3
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»		846,8	743,3	88%	625,0	635,0
АО «Шардаринская ГЭС»		41,6	57,2	137%	61,0	61,0
АО «Мойнакская ГЭС»		280,9	285,7	102%	298,0	298,0
Итого		2 488,6	3 514,7	141%	3 661,0	4 031,3
Объемы передачи электроэнергии, млн кВт*ч						
АО «Алатау Жарық Компаниясы»	6 796,0	6 961,3	6 837,8	98%	6 880,0	6 887,0
Итого	6 796,0	6 961,3	6 837,8	98%	6 880,0	6 887,0
Объемы реализации электроэнергии, млн кВт*ч						
ТОО «АлматыЭнергоСбыт»	5 904,3	6 218,2	6 055,5	97%	6 100,0	6 106,0
Итого	5 904,3	6 218,2	6 055,5	97%	6 100,0	6 106,0
Объемы производства теплотехнологии, тыс. Гкал						
АО «Алматинские электрические станции»	5 616,9	5 024,5	5 596,4	111%	5 198,5	5 198,5
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	78,6	82,8	66,9	81%	76,0	76,0
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	59,9	132,3	155,4	117%	307,3	307,3
Итого	5 755,4	5 239,6	5 818,7	111%	5 581,8	5 581,8
Объемы реализации угля, млн тонн						
	45,2	44,7	43,4	97%	42,0	43,0

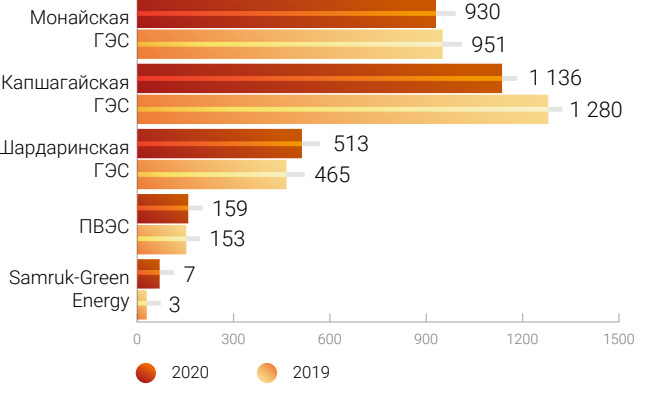
Объем производства электроэнергии в 2020 году составил 31 385,4 млн кВт*ч (увеличение к 2019 г. на 1 185,1 млн кВт*ч, или 4%). Основное увеличение объемов произошло в результате роста объемов выработки ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» на 1 164,9 млн кВт*ч.

Снижение объемов выработки ГЭС на 116,6 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 № 3.

Объемы выработки электроэнергии на ТЭС, ТЭЦ, млн кВт*ч



Объемы выработки электроэнергии на ГЭС, ВЭС, СЭС, млн кВт*ч

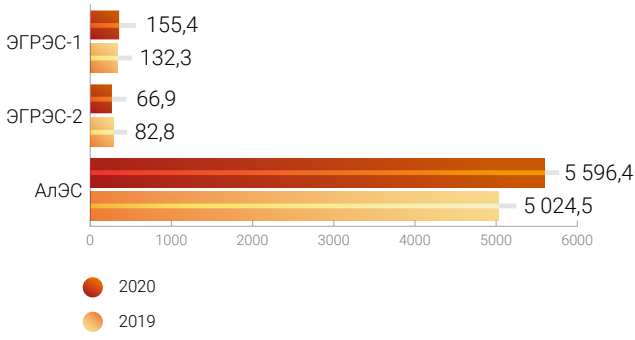


Прогноз на будущий период:

Объемы производства электроэнергии в прогнозе на 2021 год прогнозируются с постепенным ростом по отношению к факту 2020 года. Увеличение объемов производства электроэнергии в 2022 году на 1 274,6 млн кВт*ч в основном за счет роста объемов выработки электроэнергии ТОО «Экибастузская ГРЭС-1».

Объемы производства теплотенергии в 2020 г. составили 5 818,7 тыс. Гкал, с ростом по отношению к объемам 2019 г. (увеличение на 579,1 тыс. Гкал, или 11%) в основном за счет увеличения объема выработки теплотенергии АО «Алматинские электрические станции» на 572 тыс. Гкал, или 11%.

Динамика изменения объемов производства теплотенергии, тыс. Гкал

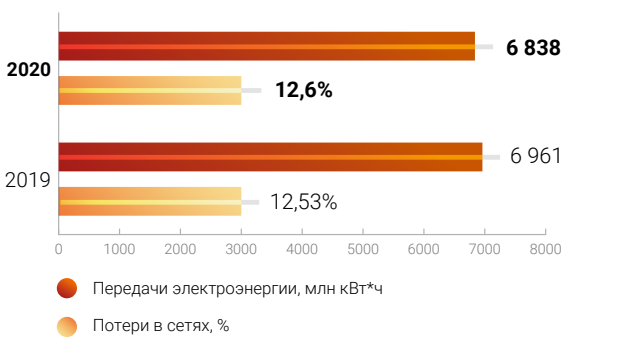


Прогноз на будущий период:

Объемы производства теплотенергии в плане на 2021 год прогнозируются с уменьшением на 4,1% к факту 2020 года в основном за счет снижения объемов производства теплотенергии АО «Алматинские электрические станции».

Объемы передачи электроэнергии составили – 6 838 млн кВт*ч, с уменьшением к уровню объемов 2019 г. (снижение на 124 млн кВт*ч). Уменьшение объема передачи электроэнергии в АО «Алатау Жарық Компаниясы» за счет снижения потребления Алматинского региона в связи с чрезвычайной ситуацией в стране из-за пандемии COVID-19.

Объемы передачи электроэнергии и потери в сетях



Прогноз на будущий период:

По объемам передачи и распределению электроэнергии в 2021 году ожидается увеличение на 1% по сравнению с фактом 2020 года.

Общий объем реализации электрической энергии на энергоснабжающих организациях за отчетный период составил 6 056 млн кВт*ч, что меньше факта 2019 г. на 163 млн кВт*ч, или 3%. Уменьшение в связи с прекращением работы предприятий города и области в период введения режима чрезвычайного положения в Республике Казахстан с марта 2020 г.

Наименование	Факт 2019 г.	Факт 2020 г.	Откл.	%
«АлматыЭнергоСбыт»				
Количество потребителей, в т.ч.:	844 234	869 680	25 546	103
Население	811 295	835 509	24 214	103
юридические лица	32 939	34 171	1 332	104
Объем реализации, млн кВт*ч	6 218	6 056	–163	97

Прогноз на будущий период:

Объем реализации электроэнергии в прогнозе на 2021 г. увеличивается на 1% от уровня факта 2020 г.

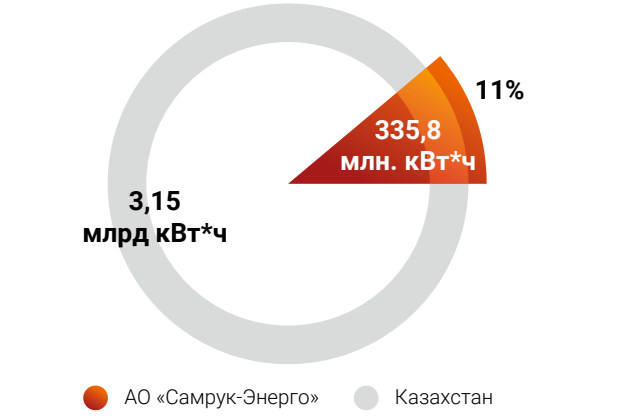
По данным Министерства энергетики Республики Казахстан, объем производства электроэнергии объектами по использованию ВИЭ в Казахстане за 2020 год составил 3,15 млрд кВт*ч, или прирост на 76,2% в сравнении с показателями 2019 года.

По итогам 2020 года в Казахстане действует 115 объектов по использованию ВИЭ.

В 2020 году в сравнении с 2019 г. наблюдается снижение производства электроэнергии крупными и малыми ГЭС, в то время как производство электроэнергии объектами ВЭС, СЭС и БГУ выросло.

В целом увеличение производства электроэнергии по РК связано с увеличением производства ТЭС и ГТЭС, а также введением новых мощностей ВИЭ. Выработка электроэнергии объектами ВИЭ АО «Самрук-Энерго» (СЭС, ВЭС, малые ГЭС) за январь–декабрь 2020 года составила 335,8 млн кВт*ч, или 10,8% от общего объема вырабатываемой объектами ВИЭ электроэнергии, что по сравнению с аналогичным периодом 2019 года ниже на 2% (за январь–декабрь 2019 г. выработка

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



ВИЭ группы компаний АО «Самрук-Энерго» составила 342,5 млн кВт*ч, а доля ВИЭ Общества – 17,8%).

Доля группы компаний АО «Самрук-Энерго» в производстве «чистой» электроэнергии (СЭС, ВЭС, малые и крупные ГЭС) за январь–декабрь 2020 г. снизилась на 21,7% (2 386,2 млн кВт*ч) в сравнении с аналогичным периодом 2019 г. (3 046,2 млн кВт*ч).

№	Наименование	2019 г.		2020 г.		Отклонение 2020/2019 гг.	
		январь–декабрь	доля в РК, %	январь–декабрь	доля в РК, %	млн кВт*ч	%
1	Производство АО «Самрук-Энерго» «чистой» электроэнергии (ВИЭ + Крупные ГЭС)	3 046,2	32,0	2 386,2	27,1	–660,0	–21,7
2	Производство АО «Самрук-Энерго» «чистой» электроэнергии (ВИЭ без учета крупных ГЭС), в т. ч.:						
	АО «АлЭС» Каскад малых ГЭС	190,9	9,9	165,6	5,3	–25,3	–13,3
	ТОО «Samruk-Green Energy» СЭС 2 МВт	3,2	0,2	3,8	0,1	0,6	18,8
	ТОО «Samruk-Green Energy» ВЭС Шелек 5 МВт		0,0	3,5	0,3	3,5	
	ТОО «Первая ветровая электрическая станция» ВЭС 45 МВт	148,4	7,7	162,9	5,2	14,5	9,8

Снижение показателей выработки электроэнергии ВИЭ АО «Самрук-Энерго» связано с увеличением объемов производства электроэнергии другими объектами ВИЭ вследствие ввода новых мощностей ВИЭ в Казахстане.

УЧАСТИЕ АО «САМРУК-ЭНЕРГО» В РЫНКЕ МОЩНОСТИ

В 2020 году электростанции АО «Самрук-Энерго» принимали участие в торгах электрической мощностью, проводимых на торговой площадке АО «КОРЭМ».

По итогам централизованных торгов мощностью, прошедших 18 ноября 2020 года, электростанции Компании реализовали 3 128,9 МВт по цене 590 тыс. тенге/МВт мес., в т. ч.

- ТОО «ГРЭС-1» – 1653,91 МВт
- АО «СЭГРЭС-2» – 625 МВт
- АО «АлЭС» – 850 МВт

Согласно Закону РК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты РК по вопросам

специальных экономических и индустриальных 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 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»).

РЫНОК УГЛЯ

Согласно данным BP Statistical Review of World Energy, по состоянию на 2020 год Казахстан занимает восьмое место в мире по объему доказанных запасов угля – 25,6 млрд тонн, или 2,4% от общемировых.

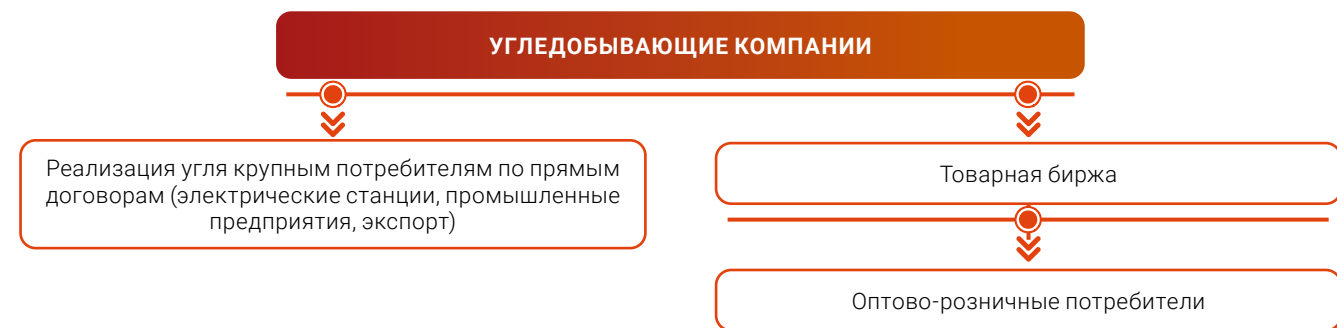
По данным Комитета по статистике Министерства национальной экономики РК, в 2020 году добыча угля в стране составила 109,2 млн тонн угля (без учета уголь-

ного концентрата), или 98% к аналогичному показателю 2019 года (111 млн тонн угля).

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».

№ п/п	Область	2017 г.	2018 г.	2019 г.	2020 г.	Δ, %
1	Павлодарская	62 467,9	70 325,2	68 364,9	67 049,9	98
2	Карагандинская	35 909	34 987,3	34 217,1	33 614,6	98
3	Восточно-Казахстанская	6 867	8 290	8 157,7	8 388,8	103
Всего по РК		105 964,9	113703,4	111083,2	109 227,6	98%

Общая схема реализации угля



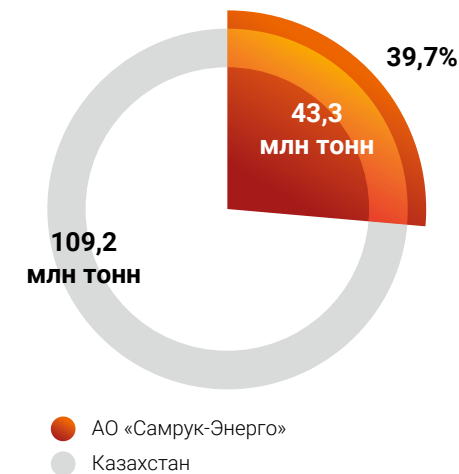
В числе крупных потребителей ТОО «Богатырь Комир» в Казахстане энергосистемы городов Нур-Султана, Алматы, Караганды, Петропавловска, Павлодара, Степногорска, Экибастузские ГРЭС-1, ГРЭС-2.

Для получения угля электростанции самостоятельно организывают перевозку угля от станции Экибастуз (ТОО «Богатырь Комир») до станции назначения, для чего ими заключаются договоры с различными экспе-

дителями, которые для организации транспортировки привлекают владельцев вагонов (операторов).

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 паспортным топливом.

Добыча угля



Доля Компании по итогам 2020 года составила 39,7% от объема всего добываемого в Казахстане угля и 64,6% от объема угля, добываемого в Экибастузском угольном бассейне.

В январе–декабре 2020 года ТОО «Богатырь Комир» добыто 43 338 тыс. тонн, что на 3,4% меньше, чем за соответствующий период 2019 года (44 848 тыс. тонн).

В январе–декабре 2020 года реализовано 43 436 тыс. тонн, в т. ч.:

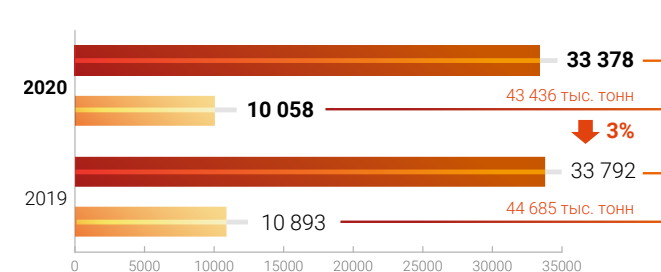
- на внутренний рынок РК 33 378 тыс. тонн, что на 1,2% меньше, чем за соответствующий период 2019 года (33 792 тыс. тонн);
- на экспорт (РФ) – 10 058 тыс. тонн, что на 7,7% меньше, чем за соответствующий период 2019 года (10 893 тыс. тонн).

Реализация угля потребителям

№ п/п	Компания	Объем реализации, тыс. тонн			Δ, % 2020/2019 гг.
		2018 г.	2019 г.	2020 г.	
1	АО «АлЭС»	3 299	3 338	3 291	101,4
2	ТОО «Караганда Энергоцентр»	3 521	3 417	3 500	97,45
3	АО «Астана-Энергия»	3 640	3 779	3 837	106,5
4	АО «Павлодарэнерго» ПТЭЦ-2, 3	3 289	3 004	2 494	70,7
5	ТОО «Степногорская ТЭЦ»	984	986	950	96,4
6	ТОО «ЭГРЭС-1»	11 559	10 937	11 553	105,6
7	АО «Станция ЭГРЭС-2»	3 285	3 203	3 007	93,9
8	ТОО «Bassel Group LLS»	605	622	539	86,6
9	АО «Севказэнерго»	2 672	2 949	2 773	94,0
10	ТОО «Экибастуzteплоэнерго»	513	499	481	96,4
11	ГКП на ПХВ «Кокш. Жылу»	323	281	316	112,3
12	Комбыт	1 519	775	637	82,2
Всего на внутренний рынок РК		35 572	33 378	98,8	
13	Рефтинская ГРЭС	9 564	10 893	10 058	92,3
Всего на экспорт в РФ		9 587	10 058	92,3	

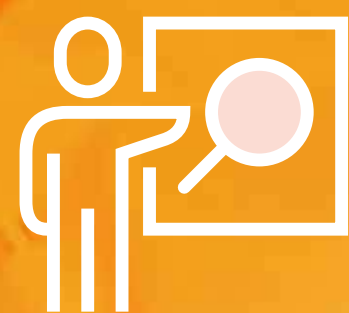
По показателям 2020 года по сравнению с аналогичным периодом 2019 года наблюдается снижение реализации угля на 2,8%.

Реализация угля «Богатырь Комир», тыс. тонн



Прогноз на будущий период:

Объем реализации угля в прогнозе на 2021 г. уменьшится на 1 436 тыс. тонн, или на 3% к факту 2020 г., в связи реализацией проекта по строительству объектов циклично-поточной технологии на разрезе «Богатырь». В прогнозе на 2022 г. объем реализации угля увеличивается на 2%, или на 1 000 тыс. тонн к 2021 г.



ФИНАНСОВО- ЭКОНОМИЧЕСКИЙ ОБЗОР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

НАДЁЖНОСТЬ
НА ВСЕ ВРЕМЕНА

ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ СОБЫТИЯ

Дата	Событие
2020 г.	В декабре 2019 года впервые появились новости из Китая о вспышке нового вируса. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила вспышку нового типа коронавируса COVID-19 пандемией. Согласно указу Президента Республики Казахстан от 15 марта 2020 года № 285 «О введении чрезвычайного положения в Республике Казахстан», на территории страны было введено чрезвычайное положение на период с 16 марта 2020 года на срок до 11 мая 2020 года. Большинство городов Казахстана попали под режим карантина, также в период с 30 марта по 11 мая 2020 года приостановлена деятельность большинства промышленных предприятий. В ответ на пандемию казахстанские власти предпринимают многочисленные меры, направленные на сдерживание распространения и воздействия COVID-19, такие как запреты на поездки, карантин, ограничения на деловую активность и т. д. Эти меры среди прочего серьезно ограничивают экономическую активность в Казахстане и оказывают негативное влияние и могут продолжать оказывать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов группы компаний АО «Самрук-Энерго», а также на казахстанскую и мировую экономику в течение неизвестного периода времени. Вместе тем 9 марта 2020 года обрушились нефтяные котировки на фоне разногласий между членами ОПЕК и другими крупными нефтедобывающими странами, стоимость нефти марки Brent в марте 2020 года опускалась ниже 25 долларов США за баррель. Обесценение тенге по отношению к доллару США с начала 2020 года составило приблизительно 10%. На 31.12.2020 стоимость нефти марки Brent составила 51.80 долларов США за баррель, с дальнейшим прогнозным ростом цены. В текущее время ситуация все еще развивается. При этом не было отмечено какого-либо значительного эффекта на выручку и поставки группы компаний АО «Самрук-Энерго». Объем выработки электроэнергии в Группе в 2020 году составил 31,4 млрд кВт*ч, что выше плана на 3% и факта за предыдущий период на 4%. Основным фактором увеличения объема выработки к прошлому году является рост потребления электроэнергии на Севере и Юге РК на 2,3%. Также доля Группы в выработке электроэнергии в РК по факту 2020 года составила 29%, что выше на 2% показателя за прошлый год. Выручка в 2020 году составила 283 млрд тенге что выше, чем в прошлом году на 16%. Показатель EBITDA Группы составил 99,7 млрд тенге что выше факта прошлого года на 21%. Основным драйвером роста выручки и EBITDA по сравнению к прошлому году является рост тарифов на электроэнергию и объема выработки. При этом будущий эффект сложно прогнозировать. Группы компаний АО «Самрук-Энерго» продолжит отслеживать потенциальный эффект вышеуказанных событий и предпримет все необходимые меры для предотвращения негативных последствий на бизнес, например, таких как: последствия простоя/карантина из-за пандемии COVID-19 приведут к замедлению деловой активности в целом, что может сказаться на финансовых показателях группы компаний АО «Самрук-Энерго» в будущем; в рамках новых договоренностей между членами ОПЕК и другими крупными нефтедобывающими странами Казахстан и Россия приняли обязательства по сокращению уровня добычи; дальнейшее обесценение тенге к доллару США, отрицательно отразится на финансовых результатах группы компаний АО «Самрук-Энерго». Вместе с этим произошло следующее событие, которое положительно влияет на финансовую устойчивость Общества: Приказом МЭ РК № 205 от 22 мая 2020 года утверждена методика определения фиксированной прибыли учитываемой в тарифе на электроэнергию с вводом в действие с 2021 года, что позволит, помимо полного покрытия себестоимости, получить рентабельность от реализации электроэнергии ЭПО.
1 января 2020 г.	Для ДЗО, реализующих масштабные инвестиционные программы с привлечением заемных средств, в 2019 г. были заключены Инвестиционные соглашения с МЭ РК и утверждены индивидуальные тарифы на мощность. - Для АО «АлЭС» и АО «МГЭС» тарифы введены в действие с 01.01.2020 г., а для АО «ШарГЭС» тарифы введены с 01.03.2020 г.
30 января 2020 г.	Согласно Правилам допуска на рассмотрение инвестиционных программ (Приказ МЭ 28.11.2017 г. № 416), в целях заключения инвестиционного соглашения на проект «Восстановление энергоблока № 1 мощностью 500 МВт», ЭГРЭС-1 направило на рассмотрение в Совет рынка соответствующую инвестиционную программу. Получена положительная рекомендация Совета рынка на дальнейшее рассмотрение инвестиционной программы в уполномоченном органе.
21 мая 2020 г.	Внесены изменения в приказ Министра энергетики Республики Казахстан от 2 марта 2015 года № 164 «Об утверждении Правил 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» (далее – Правила). Изменения позволят объектам ВИЭ, однократно продлить Сроки, указанные в подпунктах 1) и 2) пункта 106 Правил на срок, не превышающий 1 календарный год, согласно обращению Заявителя (в произвольной форме), в рамках исключения невыполнения обязательств перед ТОО «РФЦ».



О Компании



Стратегия развития
на 2018–2028 годы



Обзор рынка
электроэнергии и угля



ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ
ОБЗОР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ



Управление инвестиционной
деятельностью



Управление
закупками



Корпоративное
управление



Устойчивое
развитие



Приложения



Дата	Событие
22 мая 2020 г.	Приказом Министра энергетики Республики Казахстан от 22 мая 2020 года № 205 утверждена новая «Методика определения фиксированной прибыли, учитываемой при утверждении предельных тарифов на электрическую энергию, а также фиксированной прибыли за балансирование, учитываемой при утверждении предельных тарифов на балансирующую электроэнергию». Методикой предусмотрен «переходный период», во время которого фиксированная прибыль рассчитывается исходя из затрат на производство электрической энергии в 2019 году и установлена на уровне 11,79 %. Полноценный переход на RAB-регулирование осуществится с 01.01.2021 г.
17 июня 2020 г.	Внесены изменения в приказ Министра энергетики Республики Казахстан от 28 ноября 2017 года № 416 «Об утверждении Правил допуска на рассмотрение, рассмотрения и отбора инвестиционных программ...», согласно которым допустимый объем инвестиций в рамках инвестиционных соглашений был увеличен с 10 % до 30 % (в натуральном выражении с 10 до 30 млрд тенге), что способствует притоку инвестиций в отрасль на модернизацию, расширение, реконструкцию и (или) обновление генерирующих мощностей.
18 июня 2020 г.	Увеличен кредитный лимит до 38 млрд тенге путем заключения дополнительного соглашения к соглашению о предоставлении кредитной линии между ТОО «ГРЭС-1» и АО «Народный банк Казахстана».
22 июня 2020 г.	АО «Шардаринская ГЭС» получило письмо-согласие (waiver) от Европейского банка реконструкции и развития на аннулирование коэффициента текущей ликвидности бессрочно.
26 июня 2020 г.	Международное рейтинговое агентство Fitch Ratings подтвердило долгосрочные кредитные рейтинги Общества в иностранной и национальной валюте на уровне «BB», прогноз «Стабильный»; краткосрочный кредитный рейтинг в иностранной валюте на уровне «B»; национальный долгосрочный рейтинг на уровне «A+(kaz)», прогноз «Стабильный». Агентство также повысило оценку кредитоспособности Общества на самостоятельной основе с уровня «b» до «b+», приоритетные необеспеченные рейтинги Общества в иностранной и национальной валюте с уровня «BB-» до «BB» и национальный приоритетный необеспеченный рейтинг с уровня «A-(kaz)» до «A+(kaz)».
29 июня 2020 г.	Министерством энергетики РК опубликованы предельные тарифы на электроэнергию для станций с вводом в действие с 01.07.2020 г. Для ДЗО АО «ЭГРЭС-2» и АО «АлЭС» тарифы утверждены с ростом на 18 %, для ТОО «ЭГРЭС-1» рост тарифа составил 0,7 %. Для АО «МГЭС» тариф сохранен на уровне действующего. А для АО «ШарГЭС» тариф снижен на 7,1 %. С учетом роста предельных тарифов на станциях, ДЗО – ТОО «Алматы-ЭнергоСбыт» 24.07.2020 г. представило в ДКРЕМ заявку-уведомление на согласование увеличения тарифа на электроснабжение с 1 сентября 2020 г. Проектируемый тариф составляет 19,38 тенге/кВт*ч (с ростом к действующему на 13,2 %).
19 августа 2020 г.	АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2», паритетными акционерами которого являются АО «Самрук-Қазына» и АО «Самрук-Энерго», рефинансировала все обязательства в иностранных валютах на общую сумму порядка 100 млрд тенге. Таким образом, станция в полном объеме нивелировала валютные риски, высвободила залоговое обеспечение, оптимизировала сопутствующие расходы.
27 августа 2020 г.	Осуществлена пролонгация кредитной линии ТОО «ГРЭС-1» в ДБ АО «Сбербанк России» до 29 сентября 2021 г.
6 ноября 2020 г.	Приказом ДКРЕМ по г. Алматы от 06.11.2020 г. № 126-ОД для АЖК утверждены тарифы на период с 2021 по 2025 год. 2021 год – 6,04 тенге/кВт*ч; 2022 год – 6,42 тенге/кВт*ч; 2023 год – 6,69 тенге/кВт*ч; 2024 год – 7,10 тенге/кВт*ч; 2025 год – 7,36 тенге/кВт*ч.
18 ноября 2020 г.	На торговой площадке АО «КОРЭМ» проведены централизованные торги электрической мощностью на 2021 год. По итогам торгов АО «Самрук-Энерго» продано 2768 МВт, в т. ч. АлЭС – 490 МВт, ЭГРЭС-2 – 625 МВт, ЭГРЭС-1 – 1653,91 МВт.
12 месяцев 2020 г.	Осуществлено освоение заемных средств ЕАБР на сумму 43 млн евро в целях финансирования проекта Циклично-поточные технологии ТОО «Богатырь Комир» и на сумму 6,9 млрд тенге в целях финансирования проекта Строительство ВЭС 50 МВт в г. Ерейментау
3 декабря 2020 г.	Согласно Правилам допуска на рассмотрение инвестиционных программ (Приказ МЭ 28.11.2017 г. № 416), Минэнерго включило в список электростанций, с которыми будут заключены инвестиционные соглашения, ЭГРЭС-1 с проектом «Восстановление энергоблока № 1 мощностью 500 МВт».
7 декабря 2020 г.	Главой государства подписан Закон Республики Казахстан «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам поддержки использования возобновляемых источников энергии и электроэнергетики», который разработан в целях стимулирования строительства маневренных мощностей, установления сквозного тарифа на поддержку ВИЭ, а также в целях совершенствования действующего законодательства Республики Казахстан в сфере ВИЭ.
14 декабря 2020 г.	Совет директоров подтвердил финансовую устойчивость Компании, определив в «зеленую» зону кредитного риска.

МАКРОЭКОНОМИЧЕСКИЕ ФАКТОРЫ

Прошедший 2020 год характеризуется общей неблагоприятной экономической ситуацией в мире на фоне последствий влияния распространения вируса COVID-19, в том числе и в Республике Казахстан. Согласно аналитическому отчету Halyk Finance, в 4 квартале 2020 года ситуация в экономике стала меняться в лучшую сторону благодаря повышению мировых цен на нефть, ослаблению карантинных мер, двузначному росту номинальных зарплат и адаптации бизнеса к ограничениям.

Экономика Казахстана к концу 2020 года продемонстрировала улучшение в ключевых показателях с минимальным сокращением уровня ВВП за год на уровне 2,1 % г/г. В общем за 2020 год ВВП сократился на 2,6 % г/г, в то время как экономика впервые оказалась в рецессии за два последних десятилетия.

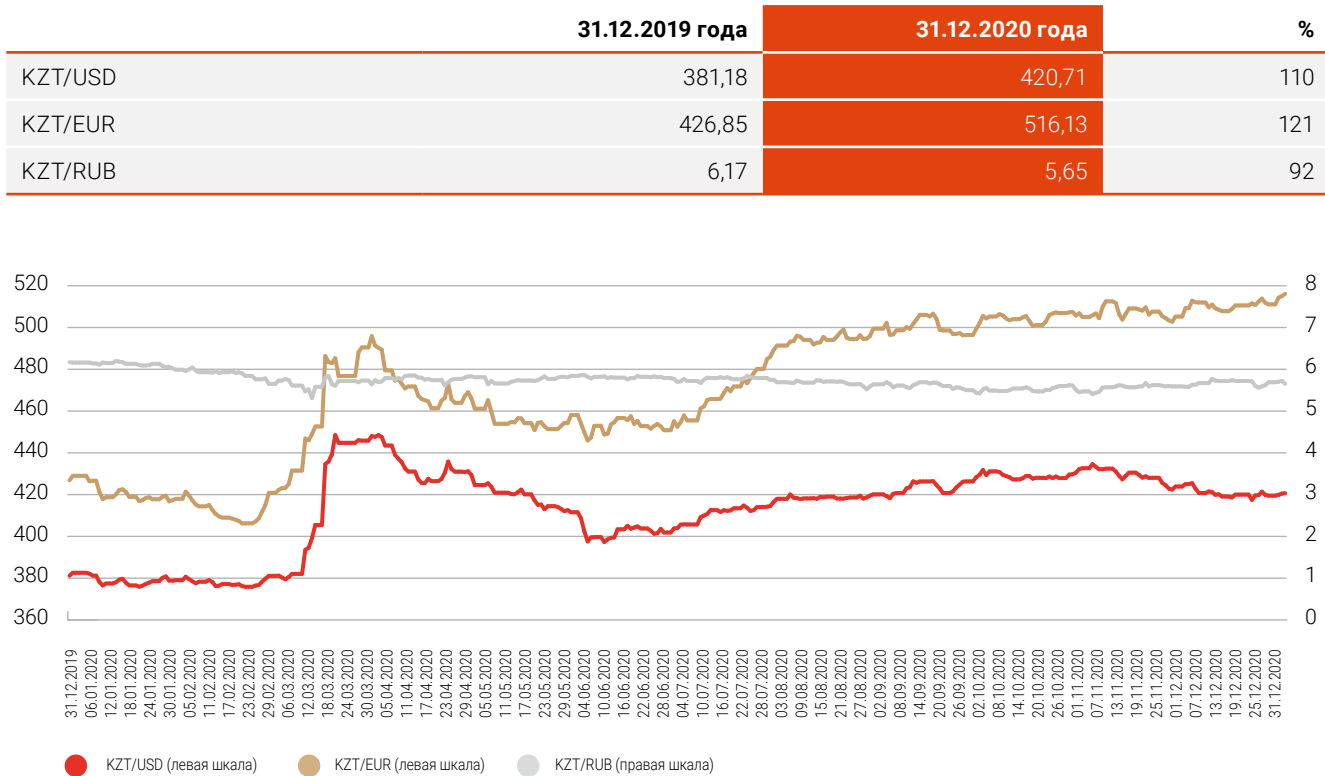
По данным Комитета по статистике МНЭ РК, инфляция в 4 квартале 2020 года достигла максимального уровня за год до уровня 2,6 %, причем годовая инфляция заметно превысила показатели последних лет. Поводами для инфляционного давления послужили ослабление национальной валюты, увеличенные госрасходы (24 % от ВВП против 20 % от ВВП в 2019 г.), повышение регулируемых

тарифов (+3.5% против –2.7% в 2019 г.) и ажиотаж на рынке продовольствия.

В течение года регулирующие органы осуществляли активную политику на валютном рынке в виду ухудшающейся внешнеэкономической конъюнктуры, что позволило удержать курс национальной валюты от еще большего падения. За год национальная валюта ослабла на 10,4% до 420,71 тенге за доллар, продемонстрировав укрепление в 4 кв. 2020 г. на 2,0%. Главным фактором стабилизации курса национальной валюты в 4 квартале послужил рост котировок нефти на 26,5% до \$51,8 за баррель.

В декабре регулятор сохранил базовую ставку на уровне 9%, уменьшив при этом коридор управления ликвидностью с +/-1,5% до +/-1 %. Основные параметры базовой ставки вышли на докризисный уровень, при котором инфляция находилась на уровне 5,3–5,4%. На тот момент регулятор определял денежно-кредитные условия как нейтральные. Сейчас, когда инфляция формируется на уровне 7,4–7,5%, а ставка соответствует докризисному уровню, такие денежно-кредитные условия можно охарактеризовать как стимулирующие (источник Halyk Finance).

Динамика курсов валют:



ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Работа Компании в 2020 г. в электроэнергетической и угольной отраслях осуществлялась в соответствии с утвержденными планами.

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 обязательства, полученные при объединении бизнеса, отражаются по спра-

ведливой 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 инвестиций».

ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ

№ п/п	Показатель, млн тенге	2018 (факт)	2019 (факт)	2020 (факт)	2021 (прогноз)	2022 (прогноз)
1	Доход от реализации продукции и оказания услуг	260 400	243 722	283 010	321 775	389 336
1.1.	Производства электроэнергии	185 355	169 369	207 917	235 138	294 007
1.2.	Реализации электроэнергии энергоснабжающими организациями	96 955	100 171	106 911	122 925	136 896
1.3.	Производства теплоэнергии	21 674	16 781	19 202	18 124	20 518
1.4.	Передачи и распределения электроэнергии	40 020	38 028	40 685	45 339	49 035
1.5.	Реализации химически очищенной воды	1 824	1 515	1 626	1 744	1 797
1.6.	Аренды	3 542	3 925	4 041	3 778	3 779
1.7.	Прочее	1 597	2 555	3 181	4 005	5 678
2	Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(188 356)	(195 891)	(225 185)	(258 257)	(277 718)
2.1.	Себестоимость производства электроэнергии	(129 110)	(130 934)	(156 182)	(179 822)	(197 127)
2.2.	Себестоимость реализации электроэнергии энергоснабжающими организациями	(95 938)	(101 280)	(111 195)	(124 062)	(135 831)
2.3.	Себестоимость производства теплоэнергии	(20 023)	(16 338)	(18 804)	(19 558)	(20 337)
2.4.	Себестоимость передачи электроэнергии	(30 068)	(32 543)	(54 365)	(39 756)	(42 579)
2.5.	Себестоимость реализации химически очищенной воды	(1 736)	(1 356)	(1 679)	(1 917)	(1 913)
2.6.	Себестоимость прочих видов основной деятельности	(640)	(832)	(946)	(1 124)	(1 065)

№ п/п	Показатель, млн тенге	2018 (факт)	2019 (факт)	2020 (факт)	2021 (прогноз)	2022 (прогноз)
	Амортизация основных средств и нематериальных активов	(52 364)	(54 223)	(57 331)	(60 354)	(65 898)
3	Валовая прибыль	72 044	47 832	57 826	63 518	111 618
4	Доходы от финансирования	2 333	2 377	2 916	534	421
5	Прочие доходы (1) (4)	5 347	5 376	4 637	282	261
6	Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	(14 340)	(7 999)	(10 202)	(12 467)	(10 458)
7	Общие и административные расходы	(13 018)	(12 710)	(15 826)	(13 532)	(13 498)
8	Операционная прибыль	44 686	27 123	31 798	37 518	87 662
9	Прибыль до отчислений по амортизации, процентам и КПП (EBITDA)	97 825	82 487	99 728	108 446	170 443
10	Расходы на финансирование (2) (3) (5)	(33 129)	(32 319)	(31 025)	(32 327)	(32 370)
11	Прочие расходы от неосновной деятельности (6)	(16 549)	(1 920)	(4 061)	(95)	(98)
12	Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия и обесценение инвестиции	9 752	11 191	9 474	9 660	15 956
13	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	−1 584	0	0	0	0
	Доход (убыток) от выбытия дочерних организаций	287	0	0	0	0
14	Прибыль (убыток) до налогообложения	11 143	11 829	13 739	15 572	71 834
15	Расходы по корпоративному подоходному налогу	(7 718)	(4 717)	(5 655)	(4 671)	(14 707)
16	Итоговая прибыль (убыток) до вычета доли меньшинства	3 425	7 111	8 083	10 901	57 127
17	Доля меньшинства	184	276	76	297	297
18	Итоговая прибыль, причитающийся Акционерам Группы	3 241	6 835	8 008	10 604	56 829

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

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

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

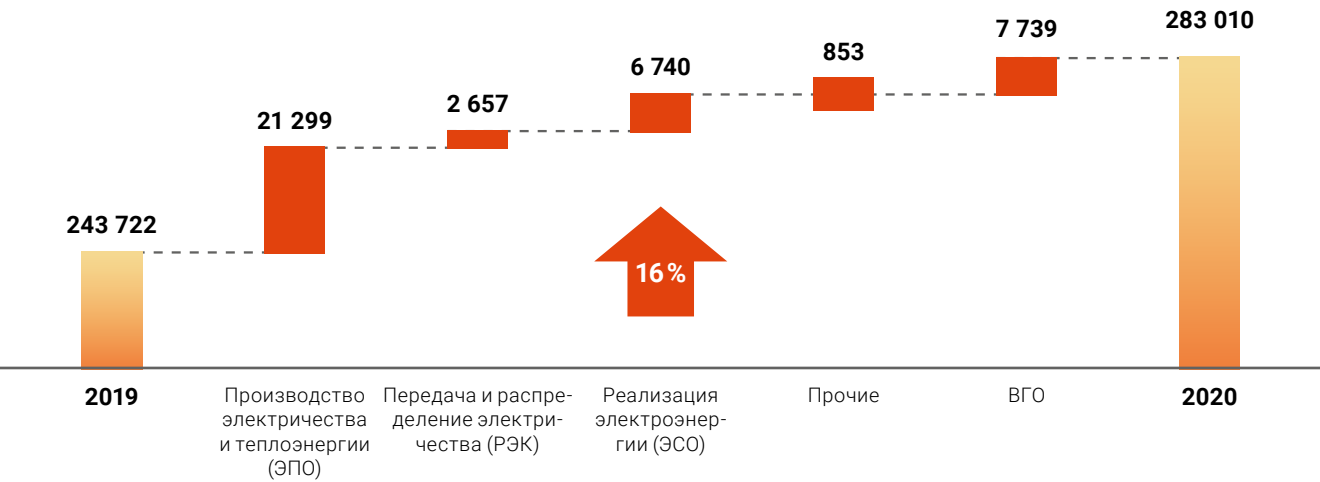
(4) в ФО доходы от курсовой разницы 2020 г. отражен в разделе «прочие доходы»

(5) в ФО убыток от курсовой разницы 2020 г. отражен в разделе «финансовые расходы»

(6) 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 2020 году составили 283 010 млн тенге:



Увеличение консолидированной выручки произошло по сегменту производство электроэнергии за счет роста тарифов и объемов реализации электроэнергии. Основной рост наблюдается по АО «АлЭС» за счет увеличения тарифа на электроэнергию, а также по ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» за счет увеличения объема реализации электроэнергии на внутреннем рынке на 1 466 млн кВт*ч.

Увеличение выручки по передаче электроэнергии связано с ростом тарифа на передачу электроэнергии АО «Алатау Жарық Компаниясы» с 5,46 тенге/кВт*ч до 5,95 тенге/кВт*ч.

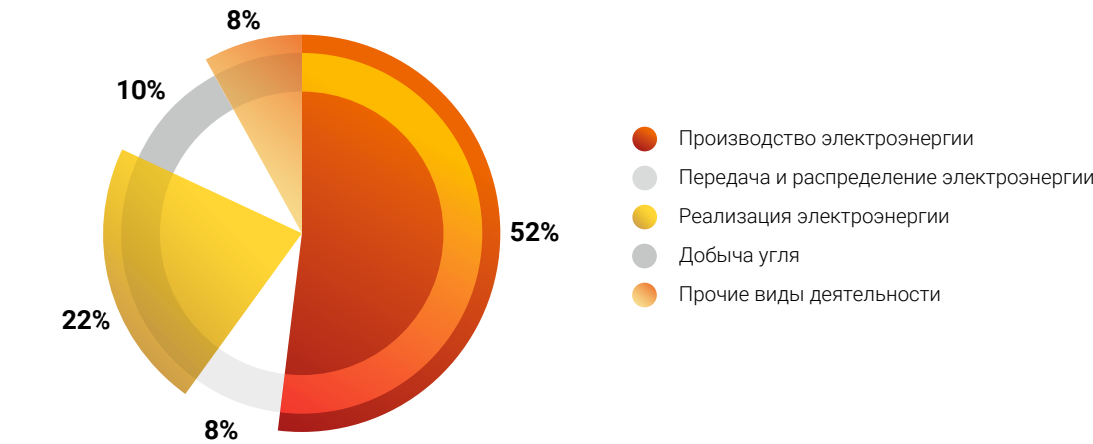
По сегменту реализация (сбыт) рост выручки связан с увеличением тарифа на реализацию электроэнергии ТОО «АлматыЭнергоСбыт» с 16,11 тенге/кВт*ч до 17,66 тенге/кВт*ч.

Прогноз на будущий период:

В прогнозе на 2021 г. доход от реализации запланирован в размере 321 775 млн тенге, что выше факта 2020 г. на 38 765 млн тенге, или 14%. Увеличение обусловлено ростом тарифов на выработку и передачу электроэнергии, а также ростом объемов реализации электроэнергии.

В прогнозе на 2021 г. наблюдается увеличение дохода к прогнозу 2020 г. в связи с ростом доходов по производству электроэнергии в основном за счет ТОО «Экибастузская ГРЭС-1». Также ожидается рост доходов от передачи и реализации электроэнергии за счет увеличения объемов и тарифов.

Структура доходов 2020 года по основным видам деятельности



Доход от реализации продукции и оказания услуг в разбивке по производителям

Показатель, млн тенге	2018 (факт)	2019 (факт)	2020 (факт)	2021 (прогноз)	2022 (прогноз)
Доход от реализации продукции и оказания услуг	260 400	243 722	283 010	321 775	389 336
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	125 598	108 017	123 478	142 526	192 854
ТОО «АлматыЭнергоСбыт»	96 955	100 171	106 911	122 925	136 896
АО «Алматинские электрические станции»	65 542	64 047	74 481	79 768	86 198
АО «Алатау Жарық Компаниясы»	40 258	38 167	40 819	45 440	49 139
АО «Мойнакская ГЭС»	10 217	9 883	20 520	20 863	20 819
ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	4 460	4 592	5 031	5 514	5 734
АО «Шардаринская ГЭС»	3 318	2 279	6 761	8 405	9 657
АО «Бухтарминская ГЭС»	3 541	3 924	4 040	3 778	3 779
ТОО «Ereymtau Wind Power»					4 827
ТОО «Energy Solution center»	937	1 105	1 287	1 457	1 407
ТОО «Samruk Green Energy»	141	158	236	377	399
Внутригрупповые обороты (элиминирование)	-90 566	-88 621	-100 554	-109 278	-122 372

Основную долю в доходах от основной деятельности Общества занимают ТОО «Экибастузская ГРЭС-1», АО «Алматинские электрические станции», АО «Алатау Жарық 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	2018 (факт)	2019 (факт)	2020 (факт)	2021 (прогноз)	2022 (прогноз)
Топливо	56 768	52 340	59 109	61 957	69 252
Оплата труда и связанные расходы	25 231	26 775	29 394	31 040	32 326
Стоимость приобретенной электроэнергии	10 178	13 673	22 865	39 442	40 458
Услуги по поддержанию готовности электрической мощности		7 692	10 094	9 725	10 003
Износ основных средств и амортизация НМА	52 364	54 227	57 331	60 354	65 898
Ремонт и содержание	6 344	6 879	8 520	10 860	11 469
Услуги по передаче электроэнергии и прочие услуги	10 019	10 331	11 494	11 664	12 099
Материалы	1 773	1 844	1 713	2 071	2 311
Водообеспечение	4 664	3 962	4 847	5 799	6 436
Потери в сетях	193	193	2	4	4
Налоги, кроме подоходного налога	4 876	4 586	4 589	5 717	6 431
Плата за эмиссии в окружающую среду	4 036	4 338	4 731	5 208	5 413
Услуги сторонних организаций	8 219	5 383	6 003	10 984	12 066
Прочие	3 690	3 668	4 492	3 433	3 552
ИТОГО	188 356	195 891	225 185	258 257	277 718

(1) в ФО Плата за эмиссии в окружающую среду за 2018–2020 гг. отражена в статье «Налоги, кроме подоходного налога»



О Компании



Стратегия развития
на 2018–2028 годы



Обзор рынка
электроэнергии и угля



**ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЙ
ОБЗОР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ**



Управление инвестиционной
деятельностью



Управление
закупками



Корпоративное
управление



Устойчивое
развитие



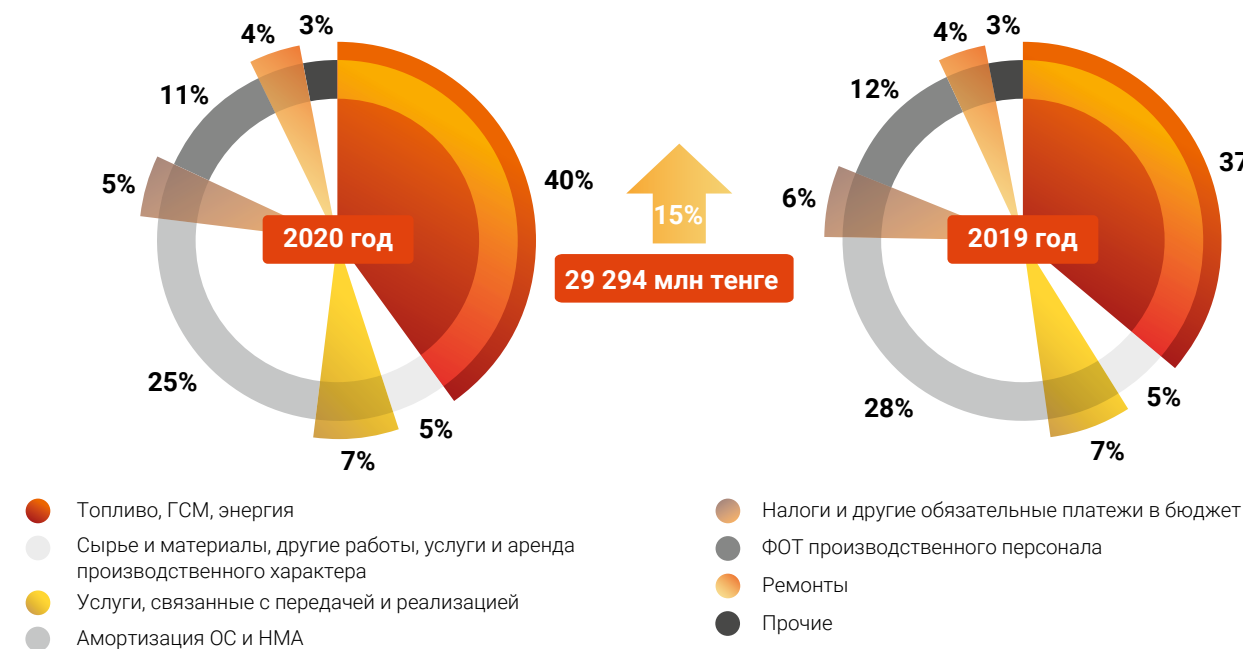
Приложения



Себестоимость по итогам 2020 г. составила 225 185 млн тенге, что на 15% выше факта 2019 г. Увеличение расходов в основном связано с ростом затрат на уголь (увеличение цены угля и объемов выработки) и затрат на покупную электроэнергию от ТОО РФЦ ВИЭ (рост

тарифов и объемов покупки). Также наблюдаются увеличение расходов в связи с ростом цен на товары и услуги и увеличение амортизации (преимущественно на ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»).

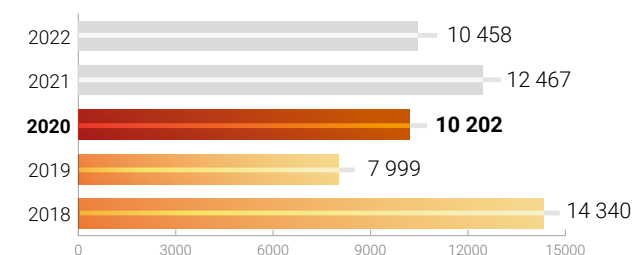
Структура себестоимости по основным видам деятельности



Прогноз на будущий период: в прогнозе на 2021 г. 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 2022 г. обусловлено ростом цен на товары и услуги.

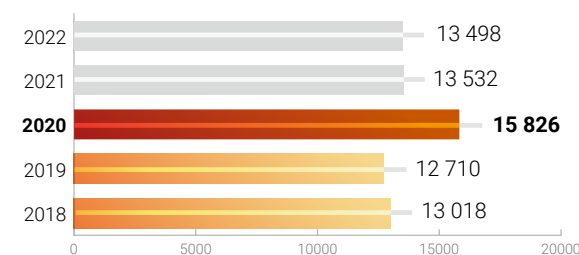
Прогноз на будущий период: в прогнозе на 2021 г. увеличение расходов на реализацию в сравнении с фактом 2020 г. составляет 22% в связи с увеличением экспорта электроэнергии с 859 млн кВт*ч до 1 500 млн кВт*ч.

Расходы на реализацию, млн тенге



Расходы на реализацию по итогам 2020 г. увеличились на 2 203 млн тенге по сравнению с 2019 г. и составили 10 202 млн тенге. Данное отклонение вызвано увеличением цен на услуги АО «KEGOC».

Административные расходы, млн тенге

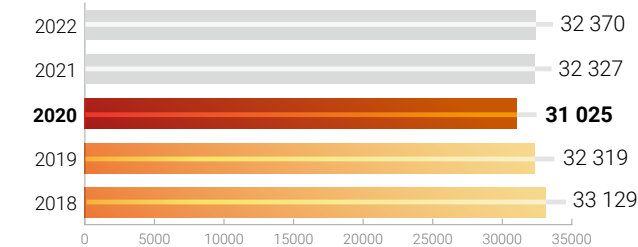


По итогам 2020 г. административные расходы составили 15 826 млн тенге, что больше на 3 116 млн тенге, или 25% по сравнению с аналогичным периодом 2019 г. Увеличение в основном обусловлено доначислением налогов по НДС и начисления пени по АО «БГЭС» в результате комплексной проверки Департаментом государственных доходов по ВКО за период с 01.01.2014 г. по 31.12.2018 г.

При этом снижение расходов ОАР без учета расходов БГЭС составило 1% (143 млн тенге).

Прогноз на будущий период: в прогнозе на 2021 г. административные расходы ниже уровня 2020 г. и составляют 13 532 млн тенге. Уменьшение в основном за счет снижения расходов на налоги.

Финансовые расходы, млн тенге

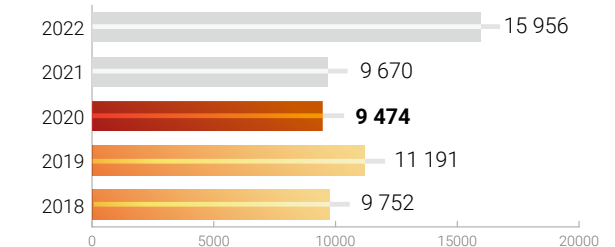


Финансовые расходы по итогам 2020 г. составили 31 025 млн тенге, что меньше фактического значения за 2019 г. на 1 294 млн тенге. Уменьшение расходов на

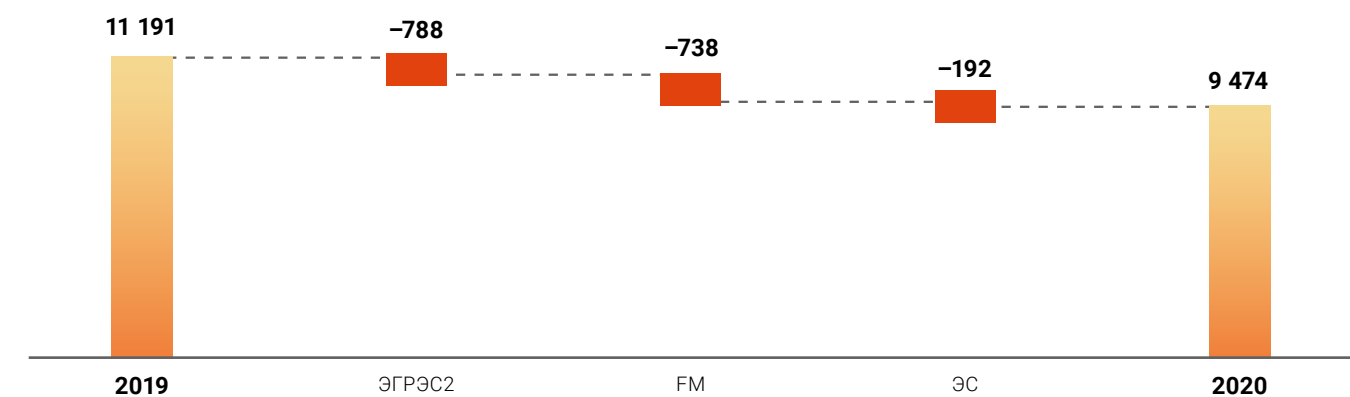
финансирование в основном за счет сокращения расходов по вознаграждениям в связи с долгосрочными погашениями займов.

Прогноз на будущий период: в прогнозе на 2020–2021 годы расходы на финансирование увеличиваются в связи с дополнительными привлечениями заемных средств по ДЗО в целях пополнения оборотных средств.

Доля в прибыли совместных и ассоциированных предприятий и обесценение инвестиций, млн тенге



Доля в прибыли совместных и ассоциированных предприятий



Долевой доход за 2020 г. составил 9 474 млн тенге, снижение по отношению к аналогичному периоду составило 1 718 млн тенге.

Forum Muider – уменьшение прибыли на 738 млн тенге произошло в основном за счет снижения объемов реализации угля по ТОО «Богатырь Комир» на 1 249 тыс. тонн (3%).

Основные изменения произошли по следующим активам:

- АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» – увеличение убытка на (788) млн тенге в сравнении с прошлым годом обусловлено следующими факторами:
- рост расходов на финансирование на (795) млн тенге;
- рост расходов по курсовой разнице на сумму (366) млн тенге.

В плане на 2021 г. доля прибыли составляет 9 670 млн тенге, в 2022 г. – 15 956 млн тенге.

ТАРИФНАЯ ПОЛИТИКА

Операционная деятельность дочерних компаний Группы и ее совместных предприятий, являющихся субъектами естественной монополии, субъектами конкурентного и общественно значимого рынков, регулируется законами РК «Об электроэнергетике», «О естественных монополиях» и Предпринимательским кодексом РК. 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 (далее – ЭПО) на период с 2016 по 2018 год были установлены на уровне ранее утвержденных на 2015 г. предельных тарифов для станций.

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

В период с 2019 г. 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 фиксированную прибыль.

сированную прибыль. Приказом Министра энергетики Республики Казахстан от 22 мая 2020 года № 205 утверждена новая «Методика определения фиксированной прибыли, учитываемой при утверждении предельных тарифов на электрическую энергию, а также фиксированной прибыли на балансирование, учитываемой при утверждении предельных тарифов на балансирующую электроэнергию».

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 (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 РК могут иметь существенное влияние на операционную деятельность Группы.

ТАРИФНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ ВИДОВ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

Средневзвешенные тарифы на производство электроэнергии

Наименование	2018 г. факт	2019 г. факт	2020 г. факт	2021 г. прогноз	2022 г. прогноз
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1», средневзвешенные тарифы, тенге кВт*ч	6,85	6,07	6,44	7,67	9,87
тариф на экспорт, тенге/кВт*ч	5,18	9,64	10,22	10,75	10,75
тариф РК, тенге/кВт*ч	7,28	5,87	5,86	7,39	9,84
в т. ч. тариф на электроэнергию, тенге/кВт*ч		5,65	5,65	6,63	8,98
в т. ч. тариф на мощность, тыс. тенге/МВт*мес.		590	590	590	614
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2», средневзвешенные тарифы, тенге/кВт*ч	7,53	8,70	9,64	9,91	9,95
тариф на электроэнергию, тенге/кВт*ч		7,42	8,55	9,13	9,13
тариф на мощность, тыс. тенге/МВт*мес.		590	590	590	614

Наименование	2018 г. факт	2019 г. факт	2020 г. факт	2021 г. прогноз	2022 г. прогноз
АО «Алматинские электрические станции», средневзвешенные тарифы, тенге/кВт*ч	8,60	9,66	11,41	12,54	13,40
тариф на электроэнергию, тенге/кВт*ч		8,43	9,45	10,66	11,65
средневзвешенный тариф на мощность, тыс. тенге/МВт*мес.			875	883	820
тариф на мощность, тыс. тенге/МВт*мес.		590	590	590	614
индивидуальный тариф на мощность, тыс. тенге/МВт*мес.			4 169	4 169	3 139
АО «Шардаринская ГЭС», средневзвешенные тарифы, тенге/кВт*ч	9,50	4,86	12,95	13,81	15,87
тариф на электроэнергию, тенге/кВт*ч		4,23	8,49	9,15	11,21
тариф на мощность, тыс. тенге/МВт*мес.		590	4 069	3 868	3 868
АО «Мойнакская ГЭС», средневзвешенные тарифы, тенге/кВт*ч	9,51	10,02	21,33	21,88	21,94
тариф на электроэнергию, тенге/кВт*ч		7,93	12,02	12,02	12,02
тариф на мощность, тыс. тенге/МВт*мес.		590	2 564	2 564	2 564
ТОО «Samruk-Green Energy», тенге/кВт*ч	45,11	48,54	32,73	18,88	20,00
ТОО «Первая ветровая электрическая станция», тенге/кВт*ч	28,31	30,03	31,62	33,20	34,53
ТОО «Ereymtau Wind Power»					22,68
ТОО «Энергия Семиречья»				22,68	23,59

В отчетном периоде действовали тарифы:

С 1 января 2019 года в РК 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 2020–2025 гг. Однако утвержденные тарифы не предусматривают индексацию по годам. При этом, согласно пункту 2 статьи 12-1 Закона РК «Об электроэнергетике», при необходимости тарифы на электроэнергию ежегодно корректируются.

С вводом рынка мощности средневзвешенные тарифы на электроэнергию в 2020 году для станций возросли, с учетом ввода с 1 июля 2020 г. скорректированных предельных тарифов и ввода индивидуальных тарифов на мощность.

В связи с утверждением МЭ РК дефицитных тарифов для станций, в соответствии с Нормативными актами, ЭПО были представлены заявки в МЭ РК на корректировку предельных тарифов на электроэнергию. В результате с 1 июля 2020 г. МЭ РК были утверждены следующие предельные тарифы на электроэнергию.

Для ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» тариф незначительно возрос – 5,80 тенге/кВт*ч. Значительный рост тарифов для станций АО «Экибастузская ГРЭС-2» и АО «Алматинские электрические станции» произведен в размере 18,4% и 18,4% соответственно, в связи с ростом расходов. Для Мойнакской ГЭС тариф сохранен на уровне действующего. Тариф для АО «Шардаринская ГЭС» снижен на 7,1 % и составил 8,10 тенге/кВт*ч (при ранее утвержденном тарифе 8,72 тенге/кВт*ч).

Наименование ЭПО	утверждены МЭ РК		Откл	
	с 1 октября 2019 г.	с 1 июля 2020 г.	(+,-)	в %
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	5,76	5,80	0,04	0,7
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	7,73	9,13	1,4	18,1
АО «Алматинские электрические станции»	8,70	10,30	1,6	18,4
АО «Мойнакская ГЭС»	12,02	12,02	0	0
АО «Шардаринская ГЭС»	8,72	8,10	−0,62	−7,1

На 2020 г. 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».

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.

ТОО «ЭГРЭС-1» 30.01.2020 г. представлена заявка в Совет рынка (КЭА) на утверждение индивидуального тарифа по реализации проекта «Восстановление энергоблока № 1 с установкой новых электрофильтров».

ЭГРЭС-2 с установкой энергоблока № 3». После получения одобрения Совета рынка, заявка будет направлена на рассмотрение в МЭ РК.

28.02.2021 г. ЭГРЭС-1 заключено инвестиционное Соглашение с МЭ РК на модернизацию, реконструкцию, расширение и обновление по Восстановлению энергоблока № 1 с установлением тарифа в размере 1 199 тыс. тенге /МВт*мес. на период 2025–2031 гг. в расчете на объем услуги 476,6 МВт.

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

АО «ЭГРЭС-2» 26.01.2021 г. представлена заявка в Совет рынка (КЭА) на утверждение индивидуального тарифа по реализации проекта «Расширение и реконструкция

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.

Тарифы на производство теплоэнергии, тенге/Гкал

Наименование	2018 г. факт	2019 г. факт	2020 г. факт	2021 г. прогноз	2022 г. прогноз
АО «Алматинские электрические станции»	3 917	3 354	3 441	3 467	3 929
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	816	809	697	867	902
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	446	572	367	496	496

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 индексацией затрат. Предельные тарифы утверждаются Ко-

митетом по регулированию естественных монополий и защите конкуренции. 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	2018 г. факт	2019 г. факт	2020 г. факт	2021 г. прогноз	2022 г. прогноз
АО «Алатау Жарық Компаниясы»	5,89	5,46	5,95	6,04	6,42

Для АО «Алатау Жарық Компаниясы», также являющегося субъектом естественной монополии, утверждены предельные долгосрочные тарифы на основе тарифных смет с включением инвестиционной составляющей

на 2016–2020 гг. для региональных энергопередающих компаний (РЭКов), при необходимости корректируются уполномоченным органом.

В июле 2020 г. АЖК представлена заявка и приказом ДКРЕМ по г. Алматы от 06.11.2020 г. № 126-ОД утверждены предельные долгосрочные тарифы на период с 2021 по 2025 год.

Период	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.
Утв. тариф	6,04	6,42	6,69	7,10	7,36

Увеличение (корректировка) тарифов производится не чаще одного раза в год, в случаях роста затрат РЭС по объективным причинам (принятие на баланс бес-

хозных сетей и оборудования и др.). Также существуют риски сохранения тарифов без увеличения.

Тарифы на реализацию электроэнергии ЭСО, тенге/кВт*ч

Наименование	2018 г. факт	2019 г. факт	2020 г. факт	2021 г. прогноз	2022 г. прогноз
ТОО «АлматыЭнергоСбыт»	16,42	16,11	17,66	20,15	22,42

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

тарифов Регулятором, 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	2018 г. факт	2019 г. факт	2020 г. факт	2021 г. прогноз	2022 г. прогноз
ТОО «Богатырь Комир»	2 013	2 120	2 311	2 348	2 587

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. Факт	Примечание
Долг / EBITDA (ЕБРР, АБР)	не более 3,5	3,31	2,96	Соблюдается
EBITDA / Проценты (ЕБРР, АБР)	не менее 3,0	3,34	3,76	Соблюдается
Долг / Собственный капитал (БРК)	не более 2,0	0,56	0,54	Соблюдается

Наименование	2018 Факт	2019 Факт	2020 Факт	2021 прогноз	2022 прогноз
Долг / EBITDA	3,18	3,31	2,96	3,18	1,77
Долг / Собственный капитал	0,65	0,56	0,54	0,58	0,50
Текущая ликвидность	1,04	0,70	0,75	0,75	1,30

По итогам 2020 года АО «Самрук-Энерго» соблюдены финансовые и нефинансовые ковенанты кредиторов, которые фиксируются на полугодовой основе.

По итогам 2020 года АО «Самрук-Энерго» достигло целевых показателей по коэффициентам финансовой устойчивости, предусмотренных акционером.

Снижение долговой нагрузки

По итогам 12 месяцев 2020 года консолидированный долг Компании составил 325,4 млрд тенге (по номиналу), снижение долга за отчетный период по сравнению с итогами 2019 года (338 млрд тенге) составило 12,6 млрд тенге.

Снижение долга в 2020 году связано с плановыми погашениями долгов и досрочными погашениями долгов на сумму 17,8 млрд тенге.

В рамках нивелирования валютных рисков Компанией проведены следующие мероприятия в 2019–2020 гг.:

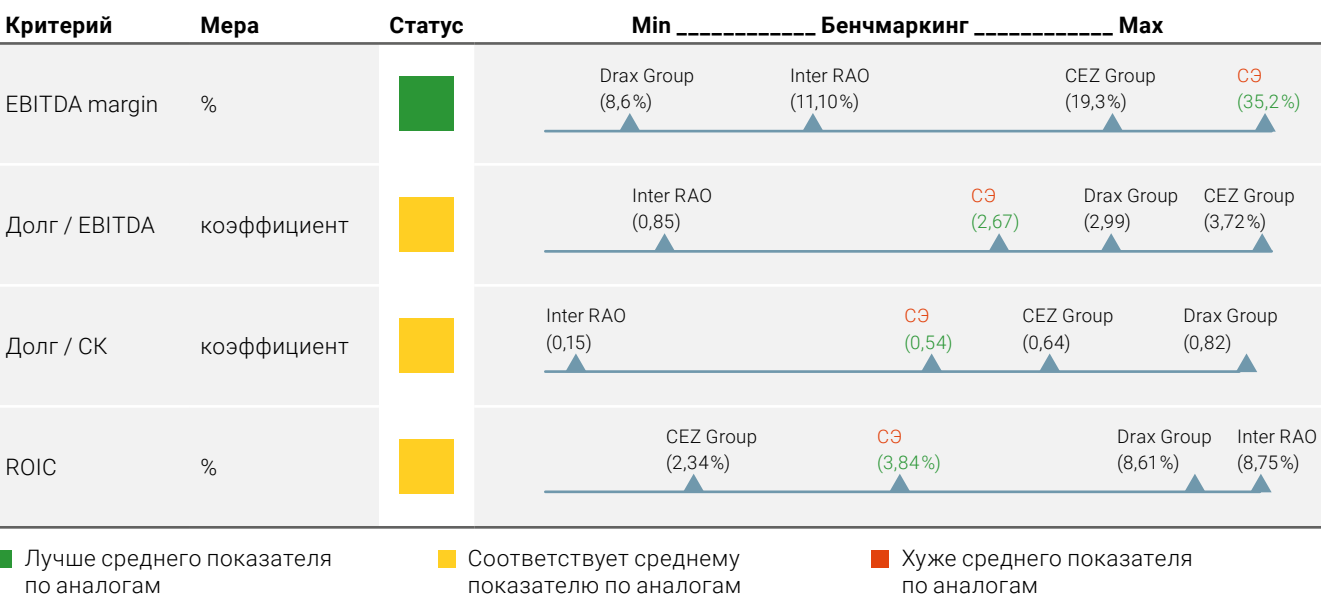
Рефинансирование валютных обязательств в тенге – АО «Мойнакская ГЭС» на сумму 148 млн долл. США, АО «Экибастузская ГРЭС-2» на сумму порядка 100 млрд тенге. В результате доля валютных обязательств в кредитном портфеле снижена до 1,5%.

За счет планомерной работы по управлению долгом за период с 2017 по 2020 год АО «Самрук-Энерго» сократило долг на 94,5 млрд тенге в балансовом выражении, что соответствует целевым показателям коэффициентов финансовой устойчивости, установленным акционером.

Оптимизация процентных расходов

При этом по итогам 2020 года достигнуто снижение расходов порядка 1,3 млрд тенге на вознаграждение за счет плановых и досрочных погашений долга, рефинансирования валютных обязательств и снижение ставок вознаграждений по существующим займам Группы компаний АО «Самрук-Энерго».

Результаты бенчмаркинга:



Кредитные рейтинги (Fitch Ratings)

По итогам 2020 года долгосрочные рейтинги АО «Самрук-Энерго» от международного рейтингового агентства Fitch Ratings сохранены на уровне «BB», прогноз «Стабильный». При этом Fitch Ratings повышен приоритетный необеспеченный рейтинг АО «Самрук-Энерго» с уровня «BB-» до «BB», а также повышена оценка кредитоспособности на самостоятельной основе с уровня «b» до «b+».

Сделки

Информация по существенным, крупным сделкам раскрывается в Финансовой отчетности АО «Самрук-Энерго» (Том 2).

Штрафы

Общий размер существенных штрафов по группе компаний АО «Самрук-Энерго» – 1 703,31 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 25 актов предписания без наложения финансовых санкций.

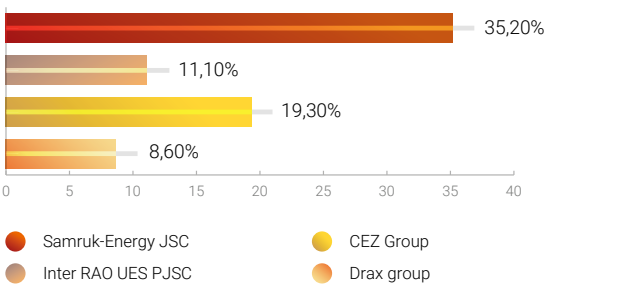
Случаи, имевшие место в течение отчетного года, связанных с препятствием конкуренции и нарушением анти-монопольного законодательства не зафиксированы.

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». Выбранные для сравнительного анализа компании являются ведущими электроэнергетическими холдингами своих стран. Масштабы компаний в части капитализации выше, чем у АО «Самрук-Энерго», т.к. сравниваемые компании осуществляют свою деятельность в странах, в которых рынок электроэнергетики существенно выше по объемам

EBITDA margin за 2020 г.



Источник: ru.investing.com

В настоящее время по сравнению с зарубежными компаниями-аналогами «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) «Самрук-Энерго» находится на уровне европейских компаний-аналогов. В то же время по данному показателю «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.

При этом стоит отметить, что в отличие от публичных компаний-аналогов АО «Самрук-Энерго» принадлежит Правительству РК, в связи с чем Общество является проводником государственной политики в области электроэнергетики. В этой связи, а также с высокой степенью изношенности энергетического сектора, с 2009 года были

Страна	Средний тариф за кВт*ч	В тенге/кВт*ч	Средний курс за 2020 г.
Казахстан	17,66 тенге	17,66 тенге/кВт*ч	
Россия	4,15 рубля	23,84 тенге/кВт*ч	5,74 тенге/рубль
Чехия	0,18 евро	86,86 тенге/кВт*ч	471,81 тенге/евро
Великобритания	0,22 евро	103,94 тенге/кВт*ч	

Источник: Евростат, Росстат

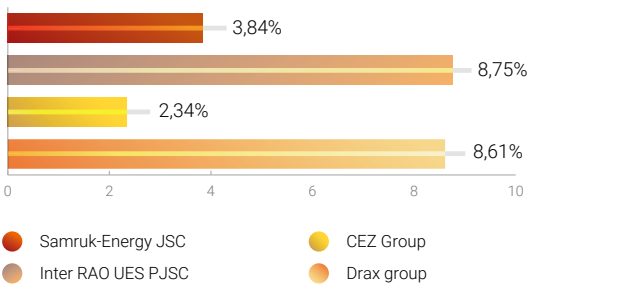
задействованного капитала и потокам денежных средств. Для бенчмаркинга применялись следующие показатели:

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

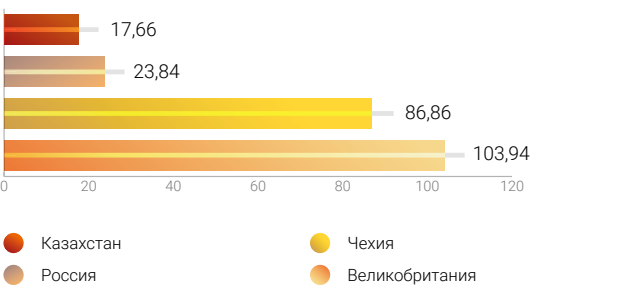
Return on Invested Capital (ROIC) за 2020 г.



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.

Средний тариф на электроэнергию в 2020 г., тенге/кВт*ч





О Компании



Стратегия развития
на 2018–2028 годы



Обзор рынка
электроэнергии и угля



Финансово-экономический
обзор деятельности Компании



УПРАВЛЕНИЕ ИНВЕСТИЦИОННОЙ
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ



Управление
закупками



Корпоративное
управление



Устойчивое
развитие



Приложения



УПРАВЛЕНИЕ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ

НАДЛЕЖАТЬ
НА ВСЕ ВРЕМЕНА

УПРАВЛЕНИЕ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬЮ

Компания использует портфельный подход при отборе, оценке и управлении проектами и активами, что позволяет эффективно распределять финансовые, технико-технологические, человеческие и др. ресурсы в инвестиции при приемлемом уровне риска.

Управление портфелем инвестиционных проектов состоит из комплекса мероприятий, таких как планирование отдельных программ и проектов, определение размера доступного для инвестирования капитала, приоритизация проектов в зависимости от размера доступных ресурсов, балансировка по риску, возврату и временному горизонту, а также пересмотр показателей проектов.

Основным инструментом Общества для управления портфелем инвестиционных проектов являются:

1) Стратегия развития и План развития Группы компаний АО «Самрук-Энерго», а также таргетирование целевых КПД по Группе компаний АО «Самрук-Энерго».

В качестве операционной энергетической компании Общество управляет своим портфелем инвестиционных проектов на основе КПД, разработанных в рамках реализации Стратегии развития Общества. Система КПД обеспечивает связь между стратегическими целями Общества, его ДЗО, операционной и инвестиционной деятельностью и системой управления.

2) Оценка влияния внешней среды и мегатрендов на стоимость портфеля инвестиционных проектов.

Компания оценивает влияние внешних факторов на состояние портфеля инвестиционных проектов путем моделирования изменений макроэкономических показателей, таких как цена на сырьевые товары, обменный курс иностранной валюты, уровень инфляции и т. д. Сценарный анализ позволяет увидеть, как изменяется стоимость портфеля инвестиционных проектов в зависимости от внешних обстоятельств.

3) Моделирование инвестиционных решений и оценка их влияния.

Компания производит объективную оценку общей стоимости портфеля инвестиционных проектов и активов Компании и индивидуальных значений каждой инвестиции, входящей в инвестиционный проект, а также оценивает влияние отдельных проектов на портфель АО «Самрук-Энерго».

Тщательный и регулярный мониторинг ключевых показателей инвестиций критически важен для выработки рекомендаций Рекомендательным органом и принятия своевременных решений менеджментом Компании. В целях оперативного принятия корректирующих мер, инвестиционные проекты подлежат надлежащему мониторингу со стороны Компании.

С целью выполнения своих обязательств и повышения стоимости своих активов в долгосрочной перспективе

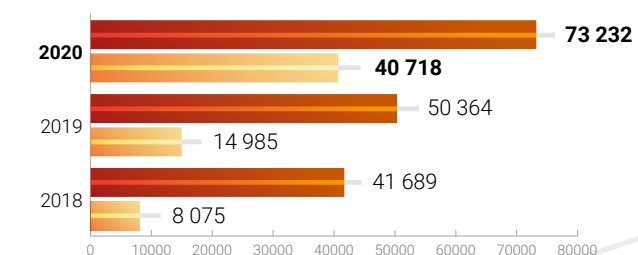
Компания способствует развитию ответственного инвестирования. В рамках Стратегии развития и Кодекса корпоративного управления Компания взяла на себя инициативу по внедрению и интеграции принципов устойчивого развития в деятельность Компании.

При оценке ESG Общество руководствуется положениями Кодекса корпоративного управления и лучшими в своем классе международными стандартами, признанными международным сообществом, такими как Цели устойчивого развития ООН, Глобальная инициатива по отчетности экологические и социальные стандарты МФК и ЕБРР, Принципы ответственного инвестирования ООН и т. д.

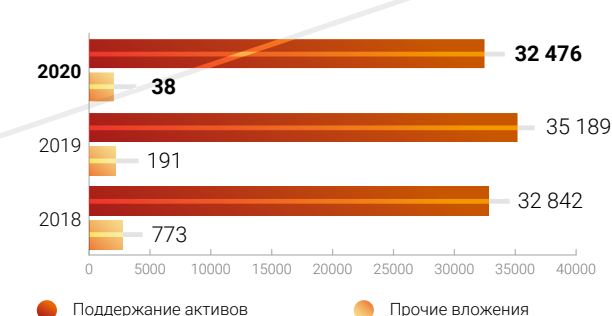
Компания придерживается следующих ключевых принципов, непосредственно связанных с инвестициями:

- инкорпорирование параметров ESG в процесс инвестиционного анализа и принятия решений;
- соблюдение законодательства Республики Казахстан и надлежащее использование конфиденциальной информации;
- подготовка годовых отчетов, в том числе финансовых отчетов, отчетов по устойчивому развитию, включая факторы ESG, в соответствии с общепризнанными международными или национальными стандартами аудита;
- наличие формализованной системы идентификации, оценки и управления рисками.

Затраты на инвестиции, млн тенге



Освоение капитальных вложений Инвестиционные проекты



Поддержание активов Прочие вложения

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

Финансирование Инвестиционной программы, млн тенге

	2018 г. факт	2019 г. факт	2020 г. факт
ВСЕГО	41 689	50 364	73 232
собственные	35 342	42 836	35 129
заемные	6 211	7 528	35 122
средства госбюджета	137	–	2 982

АНАЛИЗ КАПИТАЛЬНЫХ ЗАТРАТ (по методу освоения), млн тенге

№	ДЗО	2018 г. факт	2019 г. факт	2020 г. факт	2021 г. прогноз	2022 г. прогноз
	ВСЕГО	41 689	50 364	73 232	127 393	126 110
1	Инвестиционные проекты, в т. ч.	8 075	14 985	40 718	78 233	89 590
1.1	Восстановление Блока 1 с установкой новых электрофильтров	2 156	4 953	1 890	22 384	35 009
1.2	Расширение и реконструкция Экибастузской ГРЭС-2 с установкой энергоблока № 3	0	0	8 322	14 527	43 955
1.3	Переход на циклично-поточную технологию (ЦПТ) добычи, транспортировки, усреднения и погрузки угля на разрезе «Богатырь» Экибастузского угольного месторождения	113	553	25 504	14 553	6 665
1.4	Строительство ПС «Кокозек»	0	0	20	1 000	1 911
1.5	Реконструкция ПС-220/110/10 кВ № 7 АХБК	0	0	0	261	500
1.6	Модернизация Шардаринской ГЭС	4 482	5 059	1 134	0	0
1.7	Реконструкции тепловой магистрали Алматинской ТЭЦ-2 – ЗТК	0	0	35	116	233
1.8	Модернизация ТЭЦ-3 с минимизацией воздействия на окружающую среду. Разработка ТЭО и прохождения экспертизы	0	0	0	358	0
1.9	Строительство ВЭС мощностью 5 МВт в районе п. Шелек Алматинской области	45	1	2 254	0	0
1.10	Строительство ветровой электрической станции в Шелекском коридоре, мощностью 60 МВт с перспективой расширения до 300 МВт	0	3 917	11	4 898	0
1.11	Строительство ВЭС Ерейментау мощностью 50 МВт	21	200	913	18 890	0
1.12	Строительство ГТЭС на базе газового месторождения Придорожное	758	91	52	976	659
1.13	Прочие проекты	500	209	583	271	659
2	Поддержание в рабочем состоянии производственных активов	31 534	34 596	31 787	45 012	36 017
2.1	ТОО «Богатырь Комир» (50%)	4 242	7 658	5 547	7 982	6 767
2.2	АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (50%)	439	798	1 050	2 074	1 183
2.3	ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	10 238	7 711	6 187	15 868	13 754
2.4	АО «Алатау Жарық Компаниясы»	11 501	11 124	12 646	10 386	8 187
2.5	АО «Алматинские электрические станции»	4 411	6 991	5 616	7 682	3 726
2.6	АО «Мойнакская ГЭС»	369	168	307	500	2 134
2.7	АО «Шардаринская ГЭС»	251	38	6	10	10
2.8	ТОО «АлматыЭнергоСбыт»	75	75	94	89	64
2.9	ТОО «Samruk-Green Energy»	1	0	3	28	15
2.10	ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	8	33	332	391	133
2.11	ТОО «Erementau Wind Power»	0	0	0	0	45
3	Поддержание в рабочем состоянии административных активов	1 307	592	690	2 241	503
4	Прочие	773	191	38	1 907	0

Основная доля капитальных расходов на поддержание в рабочем состоянии производственных активов и прочих основных средств приходится на ТОО «Богатырь Комир», ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова», АО «Алатау Жарық Компаниясы» и АО «Алматинские электрические станции». По итогам 2020 года расходы на поддержание производственных активов были предусмотрены на проведение капитальных и текущих расширенных ремонтов энергоблоков ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова», а также на реконструкцию распределительных электрических сетей, строительство и реконструкцию ЛЭП и ПС и прочих затрат на ремонт производственных активов и прочих основных средств АО «Алатау Жарық Компаниясы».

Капитальные расходы производственного характера ТОО «Богатырь Комир» и АО «Алматинские электрические станции» были направлены на приобретение основных средств, непосредственно участвующих в процессе производственной деятельности, и проведение капитальных ремонтов.

Капитальные расходы административного характера и прочие инвестиции были запланированы на приобретение основных средств и нематериальных активов, прямо не влияющих на производственную деятельность, а также на мероприятия по реализации Программы Трансформации АО «Самрук-Энерго».

ИНВЕСТИЦИОННЫЕ ПРОЕКТЫ

По результатам 2020 года завершен Проект «Модернизация Шардаринской ГЭС»

Проект предполагал замену морально и физически устаревшего оборудования для повышения производительности, и безопасности эксплуатации станции, что позволило увеличить установленную мощность до 126 МВт и производить дополнительные 57 млн кВт*ч электроэнергии в год.

Акт о приемке энергообъекта в эксплуатацию подписан в августе 2020 года.

Компания продолжает реализацию 7 инвестиционных проектов, которые находятся в портфеле инвестиционных проектов и позволят 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 2020 году поставлено более 80% оборудования и продолжены строительно-монтажные работы.

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 «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.

В 2020 году решением Совета директоров АО «СЭГРЭС-2» одобрена дальнейшая реализация проекта. Также в 2020 году была завершена приемка оборудования, хранившегося на складе и начата корректировка ПСД.

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.

В 2020 году для уточнения сметной стоимости проекта скорректировалась ПСД. Для окупаемости проекта на рассмотрение Совета рынка направлена инвестиционная заявка для заключения инвестиционного соглашения.

**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 электроэнергии в год. Целью проекта является применение возобновляемых источников энергии для снижения уровня использования углеводородных энергоносителей при производстве электрической энергии.

В 2020 году по проекту начаты строительные-монтажные работы.

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 Енбекшиказахского района 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, в 2020 году начат процесс строительные-монтажных работ, осуществляется поставка оборудования.

Проект «Модернизация Алматинской ТЭЦ-2 с минимизацией воздействия на окружающую среду»

Проект реализуется согласно поручению Первого Президента РК – Елбасы. Основной целью реализации проекта является снижение негативного воздействия на экологию города Алматы и Алматинского региона путем перевода ТЭЦ-2 на сжигание газа. Реализация проекта обеспечит снижение выбросов вредных веществ ТЭЦ-2 в атмосферу с 38,3 до 6,8 тыс. тонн/год.

В период с мая по июль 2020 года в условиях пандемии COVID-19 посредством социальной сети Facebook опубликованы предварительные результаты технико-экономического обоснования (далее – ТЭО) проекта, разработанные АО «Институт КазНИПИЭнергопром» для обсуждения с общественностью и заинтересованными лицами.

30 октября 2020 года проведены общественные слушания в режиме видеоконференцсвязи по обсуждению проекта «Предварительная оценка воздействия на окружающую среду» к ТЭО проекта.

В декабре 2020 года ТЭО проекта направлено на рассмотрение экспертизы в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Государственная вневедомственная экспертиза проектов».

Проект «Реконструкция Алматинской ТЭЦ-3»

В рамках реализации проекта завершены работы по разработке предварительного технико-экономического обоснования проекта. В настоящее время проводятся



тендерные процедуры по закупке услуги по разработке технико-экономического обоснования (далее – ТЭО) проекта.

В ТЭО проекта планируется рассмотрение применения газотурбинных технологий (ГТУ и ПГУ) с установленной мощностью до 450 МВт из с возможностью регулирования мощности.

Работы по разработке ТЭО проекта планируется завершить до конца декабря 2021 года с учетом получения заключения РГП Госэкспертиза.

Проекты, планируемые к завершению в 2021 г.

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.

Планируется завершение работ по проекту «Строительство ВЭС в Шелекском коридоре мощностью 60 МВт с перспективой расширения до 300 МВт».



УПРАВЛЕНИЕ ЗАКУПКАМИ

НАДЁЖНОСТЬ
НА ВСЕ ВРЕМЕНА

УПРАВЛЕНИЕ ЗАКУПКАМИ

Методология закупочной деятельности

26 декабря 2018 года подписан Закон Республики Казахстан № 202-VI «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам государственных закупок и закупок субъектов квазигосударственного сектора», изменения и дополнения, касающиеся системы закупок вводятся в действие с 1 января 2020 года.

Основной целью перехода на новую модель закупок является внедрение комплексной системы управления закупочной деятельностью в группе компаний Фонда, ориентированной на повышение конкурентоспособности и рыночной стоимости организаций.

Новый порядок и стандарт включают в себя такие процессы, как планирование и проведение закупок, разработка закупочных стратегий, управление и развитие поставщиков, а также управление поставками и запасами.

В рамках перехода на новую модель закупок Правлением АО «Самрук-Энерго» утверждены Правила управления закупочной деятельностью АО «Самрук-Энерго» и организаций, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Энерго» на праве собственности или доверительного управления.

Программа содействия модернизации действующих и созданию новых производств на 2014–2022 годы (импортозамещение)

Во исполнение стратегических задач по стимулированию развития национальной экономики, поставленных Главой государства и Правительством Республики Казахстан, АО «Самрук-Қазына» совместно с Национальной палатой предпринимателей Республики Казахстан «Атамекен» ведется масштабная работа по созданию новых конкурентоспособных отечественных производств в сфере перерабатывающих отраслей промышленности.

В целях реализации данной задачи Фондом реализуется программа содействия модернизации действующих и созданию новых производств на 2014–2022 годы (импортозамещение) (далее – Программа), ориентированная на импортозамещение товаров, закупаемых группой Фонда на постоянной основе.

Программа предусматривает заключение долгосрочных договоров о закупках товаров (офтейк-договор). В рамках реализации Программы в 2020 году по Группе компаний АО «Самрук-Энерго» заключено 16 офтейк-договоров на общую сумму 97,6 млн тенге.

КАТЕГОРИЙНОЕ УПРАВЛЕНИЕ ЗАКУПКАМИ

Процесс управления категориями закупок предусматривает оптимизацию закупочной деятельности.

В основе концепции категорийного управления закупками лежит снижение показателя совокупной стоимости владения, то есть снижение затрат категории ТРУ на протяжении всего жизненного цикла ее 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 2020 году разработаны закупочные категорийные стратегии по категориям «Трубы», «Оборудование электроосветительное», актуализированы категории прошлых периодов такие, как «Металлопрокат», «Шины», «Перевозка угля». На текущий момент за период внедрения закупочной категорийной группой разработано 11 закупочных категорийных стратегий и фактический экономический эффект от реализации составляет 3,78 млрд тенге.

К 2022 году поставлена задача разработать и утвердить 24 закупочные категорийные стратегии. Потенциал экономического эффекта от реализации закупочных категорийных стратегий оценивается в размере 5,8 млрд тенге до конца 2022 года.

Информация по доле местного содержания в закупках 2018–2020 гг., в млн тенге*

	факт 2018 г.		факт 2019 г.		факт 2020 г.	
	Общая сумма фактически поставленных ТРУ	% МС	Общая сумма фактически поставленных ТРУ	% МС	Общая сумма фактически поставленных ТРУ	% МС
товары	152 323,77	83	159 847,19	80	168 776,88	79
Р/У	153 420,06	88	159 365,72	87	104 660,70	79

*Примечание: данные ТОО «Самрук-Қазына Контракт»

ОТЧЕТ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЛЕНИИ

Структура корпоративного управления	83
Акционер	87
Совет директоров	88
Исполнительный орган	94
Комплаенс	99
Омбудсмен	101
Аудит деятельности	101
Управление рисками	103



ISO 9001

ПРОЙДЕН РЕСЕРТИФИКАЦИОННЫЙ
АУДИТ В 2020 ГОДУ



ВВ - Рейтинг

КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

ПО ИТОГАМ НЕЗАВИСИМОЙ ДИАГНОСТИКИ,
ПРОВЕДЕННОЙ В 2018 ГОДУ



О Компании



Стратегия развития
на 2018–2028 годы



Обзор рынка
электроэнергии и угля



Финансово-экономический
обзор деятельности Компании



Управление инвестиционной
деятельностью



Управление
закупками



КОРПОРАТИВНОЕ
УПРАВЛЕНИЕ



Устойчивое
развитие



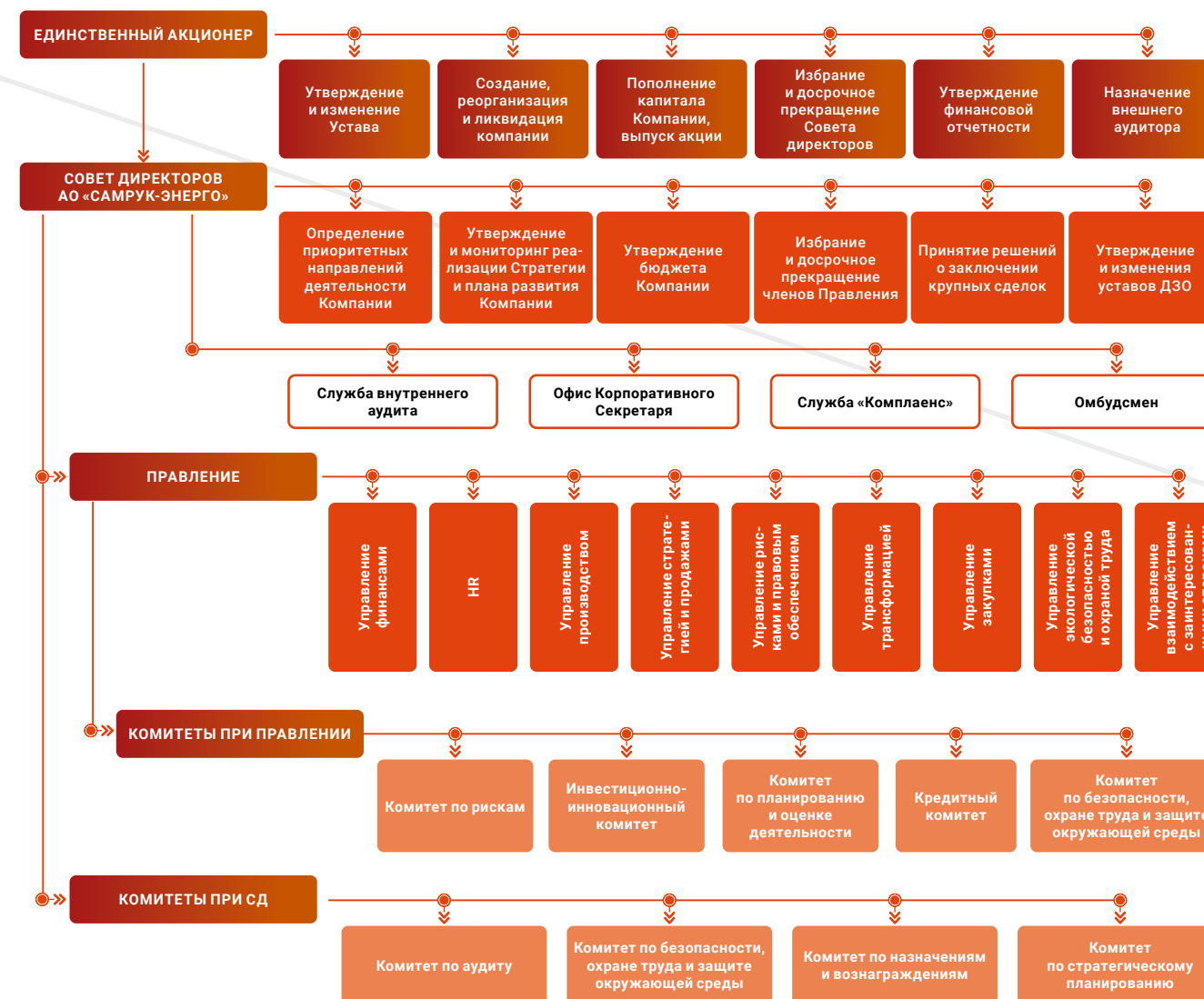
Приложения



КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

НАДЁЖНОСТЬ НА ВСЕ ВРЕМЕНА

СТРУКТУРА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ



Компания в полной мере осознает важность эффективного корпоративного управления, поэтому надлежащее корпоративное управление является одной из стратегических задач АО «Самрук-Энерго».

Система корпоративного управления Компании строится на основе требований законодательства Республики Казахстана, принципов и положений Кодекса корпоративного управления АО «Самрук-Қазына», внутренних нормативных документов Компании, с учетом развивающейся в Казахстане и в мире практики корпоративного управления. Действующая система корпоративного управления Компании обеспечивает четкое разграничение полномочий и ответственности между органами управления, должностными лицами и работниками Компании, соблюдение иерархии порядка рассмотрения вопросов и принятия решений, а также соответствие законодательству и внутренним документам Компании.

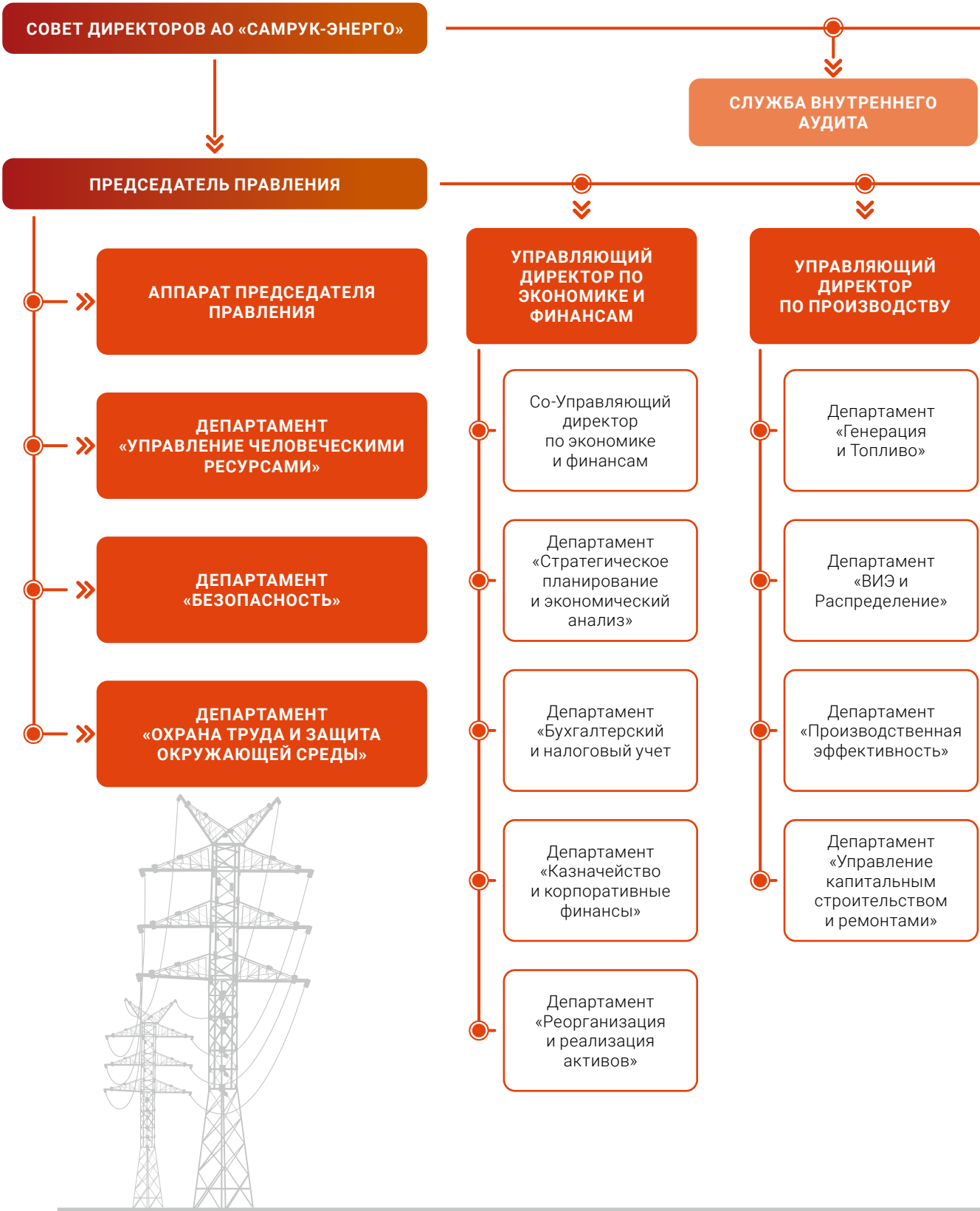
Эффективность деятельности АО «Самрук-Энерго» осуществляется за счет правильно выстроенных процессов корпоративного управления на каждом из уровней, обеспечивающих повышение прозрачности, контроля и разграничения полномочий и позволяющих избежать различные риски путем своевременного реагирования.

В целях совершенствования уровня корпоративного управления в Компании действует План мероприятий по совершенствованию корпоративного управления Компании на 2019–2021 гг. (далее – План SKU), основанный на рекомендациях внешней независимой оценки.

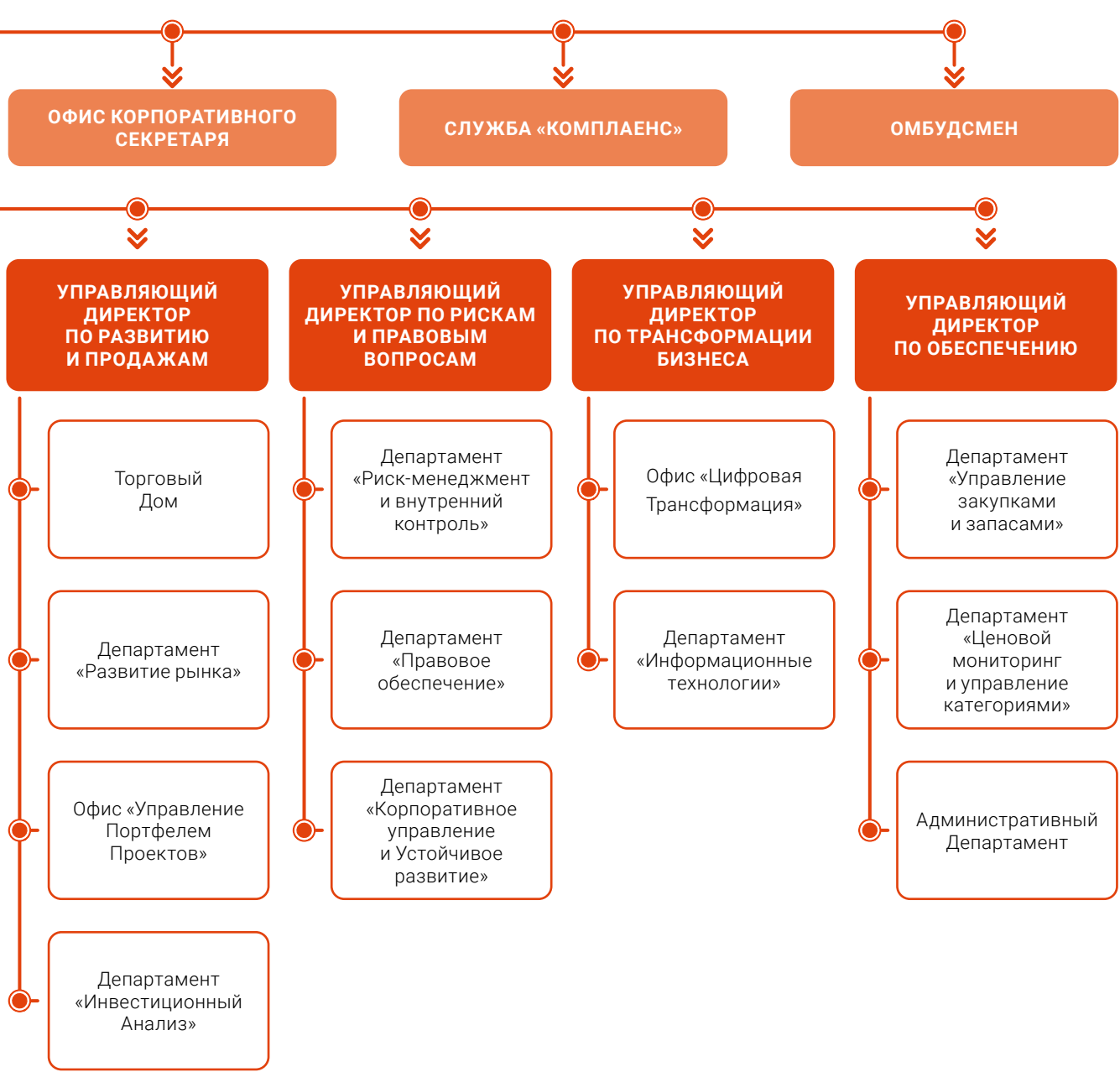
Мониторинг Плана SKU осуществляется ежеквартально, уровень его достижения внедрен в дерево КПД.

По результатам 2020 года исполнение Плана SKU составило 86%.

ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»



В 2020 году были внесены следующие изменения:
В рамках исполнения поручения Главы государства по сокращению численности в компаниях, а также во исполнение поручения Председателя Правления АО «Самрук-Казына», от 15 мая 2020 года № 39-р о необходимости пересмотра организационных структур компаний, решением Совета директоров Общества от 14 декабря 2020 года (протокол № 12/20) утверждена новая организационная структура, с введением в действие **с 1 апреля 2021 года:**

- Общая штатная численность Общества сократилась на 19 единиц (с 194 до 175 единиц);
- Количество структурных подразделений сократилось на 4 единицы (с 31 до 27 единиц);
- Количество работников уровня CEO-2 (директора, руководители, советники) сократилось с 37 до 29;
- Количество работников уровня CEO-3 (начальники отделов) полностью сократилось с 13 до 0.

В 2021 году были внесены следующие изменения:
Решением Совета директоров от 4 мая 2021 года (протокол № 05/21) введена должность Заместителя Председателя Правления.

Соответствие принципам и положениям Кодекса корпоративного управления

В 2020 году Компанией осуществлены оценка и анализ фактического соответствия текущей деятельности Компании принципам и положениям Кодекса, результаты которой показывают, что Компания обеспечила соблюдение основных принципов и положений Кодекса. По итогам 2020 года из 64 положений Кодекса соответствовали 59 положений, 5 положений – соответствовали частично. Несоответствия представлены в разделах «Правительство как акционер Фонда» и «Эффективность Совета директоров и Исполнительного органа»:

1. Пункт 2 Главы 1 «Правительство как акционер Фонда», согласно которому организации 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 комиссии 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/упрощение структуры Группы компаний АО «Самрук-Энерго», в том числе организационно-правовых форм дочерних и зависимых организаций АО «Самрук-Энерго», не предполагается.

2. Пункт 15 Главы 1 «Правительство как акционер Фонда», согласно которому в целях соблюдения принципов деловой этики и оптимального регулирования социально-трудовых споров, возникающих в организации, назначается омбудсмен, который не реже одного раза в год представляет отчет о результатах проведенной работы Комитету по назначениям и вознаграждениям и Комитету по аудиту Совета директоров организации, которые оценивают результаты его деятельности. Так, в целях соблюдения принципов деловой этики и оптимального регулирования социально-трудовых споров, возникающих в Компании, 23 августа 2019 года Совет директоров Компании (протокол № 07/17) избрал и назначил Омбудсменом Бекбаса О.Т. – Председателя ОО «Локальный профсоюз Самрук-Энерго» со сроком полномочий до 23 августа 2020 года. По состоянию на 31 декабря 2020 года срок полномочий Омбудсмена Общества истек, решение об избрании кандидатуры нового Омбудсмена не было принято. Также в течение 2020 года на рассмотрение Совета директоров, Комитета по назначениям и вознаграждениям и Комитета по аудиту отчеты Омбудсмена не вносились.

3. 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. Текущий состав Совета директоров обеспечивает разнообразие по необходимым навыкам, знаниям и компетенциям, но не обеспечивает разнообразие по гендерной составляющей.

4. Пункт 13 Главы 5 «Эффективность Совета директоров и исполнительного органа», согласно которому Совет директоров, комитеты и члены Совета директоров организации должны оцениваться на ежегодной основе в рамках структурированного процесса, утвержденного Советом директоров организации. В Компании оценка деятельности Совета директоров за 2019 год не осуществлена в связи с планируемой АО «Самрук-Қазына» независимой диагностикой корпоративного управления. Однако, согласно письму АО «Самрук-Қазына» от 17 сентября 2020 года (№ 20-07-50.8/5050), диагностика корпоративного управления была перенесена на 2021 год. В этой связи, самооценка деятельности за 2019–2020 годы будет проведена в 1-2 кварталах 2021 года.

5. 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 АО «Самрук-Энерго» отнесен к компетенции Единственного акционера. Кодекс корпоративного управления утвержден решением Правления АО «Самрук-Қазына», следовательно, регулируется Единственным акционером.

Компания, признавая важность следования национальным и мировым стандартам корпоративного управления, и в дальнейшем намерена планомерно развивать систему корпоративного управления для поддержания высокого уровня доверия со стороны всех заинтересованных сторон и обеспечения устойчивого развития бизнеса.

Для ознакомления с полным отчетом о соответствии практики корпоративного управления принципам и положениям Кодекса корпоративного управления в полном объеме вы можете пройти по ссылке: <https://www.samruk-energy.kz/ru/shareholder/other-statements>

АКЦИОНЕР

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

Взаимоотношения с Единственным акционером заключаются в обеспечении защиты и уважения к его правам и законным интересам и основаны на честности, подотчетности, ответственности и прозрачности.

Единственный акционер обеспечивает управление Компанией путем установления приоритетных задач и стратегических направлений деятельности.

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.

Структура акционерного капитала

Во исполнение решения Совета директоров АО «Самрук-Энерго» от 09.06.2020 г. в 2020 году АО «Самрук-Энерго» были размещены акции в количестве 125 штук путем реализации права преимущественной покупки Единственным акционером АО «Самрук-Энерго» в установленном порядке.

Размер выплаченных дивидендов в соответствии с Решениями Единственного акционера

Период	Сумма
2020 г. (по результатам 2019 г.)	3 066 231 000 тенге
2019 г. (по результатам 2018 г.)	2 041 000 000 тенге
2018 г. (по результатам 2017 г.)	2 041 000 000 тенге

По итогам деятельности Компании, по состоянию на 31 декабря 2020 года количество объявленных ценных бумаг – 8 602 187 штук, размещенных – 5 601 812 штук. Номинальная стоимость одной простой акции по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 10 000 тенге.

Балансовая стоимость одной простой акции по состоянию на 31 декабря 2020 года составила 86 937 тенге.

Прибыль на акцию достигла размера 1 429 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.

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.



СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров обеспечивает стратегическое руководство Компанией и осуществляет контроль за деятельностью исполнительного органа.

Совет всегда принимает во внимание его обязанности перед Компанией в соответствии с законодательством и Кодексом корпоративного управления, в частности, обязанность содействовать успеху бизнеса при принятии решений, которые, по его мнению, соответствуют наилучшим интересам акционеров и долгосрочному устойчивому развитию Компании.

Высококачественный Совет директоров – залог успешной реализации нашей Стратегии, поэтому баланс является важным требованием к составу Совета, причем не только с точки зрения количества директоров, но и с точки зрения опыта, разнообразия навыков, знаний и стилей мышления.

В составе Совета директоров обеспечено разнообразие по опыту и личностным характеристикам, однако ввиду отсутствия женщин в составе Совета директоров гендерный состав Совета не разнообразен.

В 2020 году численный состав Совета директоров состоял из 5 человек, в том числе из 2 независимых директоров, что способствует обеспечению независимости принимаемых решений и справедливого отношения ко всем заинтересованным сторонам и в соответствии с интересами 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 2020 года, независимые директора Компании полностью соответствовали критериям независимости.

СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ КОМПАНИИ



АКЧУЛАКОВ Болат Уралович

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

Гражданство:
Республика Казахстан

Дата рождения:
9 апреля 1971 года

Дата первого избрания:
26 апреля 2021 года

Акциями компании, поставщиков и конкурентов не владеет

Управляющий директор по управлению активами АО «Самрук-Қазына»

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

ЕСИМХАНОВ Сунгат Куатович

Член Совета директоров, Председатель Правления

Гражданство:
Республика Казахстан

Дата рождения:
30 ноября 1973 года

Дата первого избрания:
12 апреля 2021 года

Акциями компании, поставщиков и конкурентов не владеет

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

КРАВЧЕНКО Андрей Николаевич

Член Совета директоров

Гражданство:
Республика Казахстан

Дата рождения:
19 июля 1966 года

Дата первого избрания: 26 апреля 2021 года

Акциями компании, поставщиков и конкурентов не владеет

Управляющий директор по правовому сопровождению и рискам – член Правления АО «Самрук-Қазына»

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

Андреас СТОРЗЕЛ

Независимый директор Совета директоров АО «Самрук-Энерго»

Гражданство:
Федеративная Республика Германия

Дата рождения:
12 октября 1963 года

Дата избрания:
24 июня 2019 года

Акциями компании, поставщиков и конкурентов не владеет

Председатель Комитета стратегического планирования, Председатель Комитета по аудиту; член Комитета по назначениям и вознаграждениям, 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:

- Исполнительный директор NEOM, Саудовская Аравия.
- С 2019 г. – вице-президент по развитию бизнеса, Grid & Infrastructure, innogy SE, Германия.
- С 2014 по 2018 гг. – генеральный директор, innogy Middle East&North Africa, Дубай, ОАЭ.

Хоакин Галиндо ВЕЛЕЗ

Независимый директор Совета директоров АО «Самрук-Энерго»

Гражданство:
Королевство Испания

Дата рождения:
27 августа 1957 года

Дата избрания:
24 июня 2019 года

Акциями компании, поставщиков и конкурентов не владеет

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

Эксперт в области стратегии, развития бизнеса, генерации, проектирования и строительства

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

Решением Правления АО «Самрук- Қазына» от 12 апреля 2021 года (Протокол № 13/21) избран членом Совета директоров АО «Самрук-Энерго» Есимханов Сунгат Куатович.

Решением Правления АО «Самрук- Қазына» от 26 апреля 2021 года (Протокол № 17/21) избран членом Совета директоров АО «Самрук-Энерго» и его председателем Акчулаков Болат Уралович.

Решением Правления АО «Самрук- Қазына» от 26 апреля 2021 года (Протокол № 17/21) избран членом Совета директоров АО «Самрук-Энерго» Кравченко Андрей Николаевич.

Решением Правления АО «Самрук- Қазына» от 26 апреля 2021 года (Протокол № 17/21) прекращены полномочия члена Совета директоров АО «Самрук-Энерго» Жамиева Алмата Кунжоловича.

Решением Правления АО «Самрук- Қазына» от 24 июня 2019 года (Протокол № 20/19) в июне 2020 года истек срок полномочий члена Совета директоров АО «Самрук-Энерго» Лука Сутера.

В 2021 году в соответствии с лучшей международной практикой корпоративного управления в Компании проведена самооценка деятельности Совета директоров. Самооценка проводилась силами заинтересованных структурных подразделений Компании, на основе утвержденной Советом директоров Компании Методики оценки деятельности Совета директоров и его Комитетов, разработанной на основе Методики диагностики корпоративного управления, а также ведущей практики в области корпоративного управления.

Согласно методике, технология оценки включала в себя анкетирование всех членов Совета директоров и Комитетов Совета директоров.

Результат оценки деятельности Совета директоров показал направления по дальнейшему развитию практики корпоративного управления. В частности были определены основные направления как: развитие персонала, управление дочерними компаниями, организация работы Совета директоров, обучение членов Совета директоров.

По итогам проведенной оценки, представлен план практических мероприятий, направленных на устранение слабых сторон в целях повышения уровня деятельности Совета директоров и корпоративного управления Компании в целом.

Общий рейтинг оценки составил 6 (AA) из возможных 7 (AAA), что означает:

Совет директоров Компании соответствует во всех существенных аспектах почти всем установленным критериям, и имеется достаточное подтверждение того, что Совет директоров работает эффективно.

Результат оценки деятельности Совета директоров показал направления по дальнейшему развитию практики корпоративного управления. В частности были определены основные направления как: развитие персонала, управление дочерними компаниями, организация работы Совета директоров, обучение членов Совета директоров.

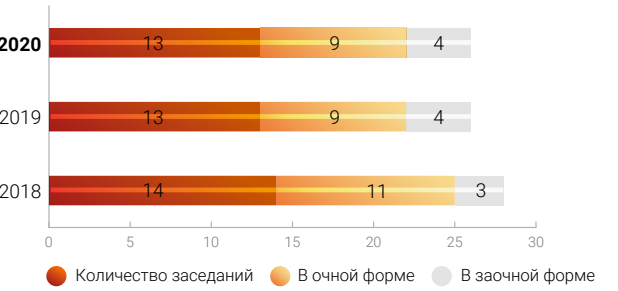
По результатам проведенной оценки утвержден План мероприятий по развитию Совета директоров на 2021–2022 года

В целях поддержания непрерывности деятельности и прогрессивного обновления состава Совета директоров в Компании действует План преемственности Совета директоров АО «Самрук-Энерго», включающий в том числе План мероприятий по его исполнению.

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, независимостью, профессиональной квалификацией и опытом, 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 конфликта интересов и управления ими.

В Компании для вновь избранных членов Совета директоров утверждена Программа введения в должность, позволяющая вновь избранному члену Совета ознакаливаться со своими правами и обязанностями, ключевыми аспектами деятельности и документами Компании, в том числе связанными с наибольшими рисками.

Заседания Совета директоров



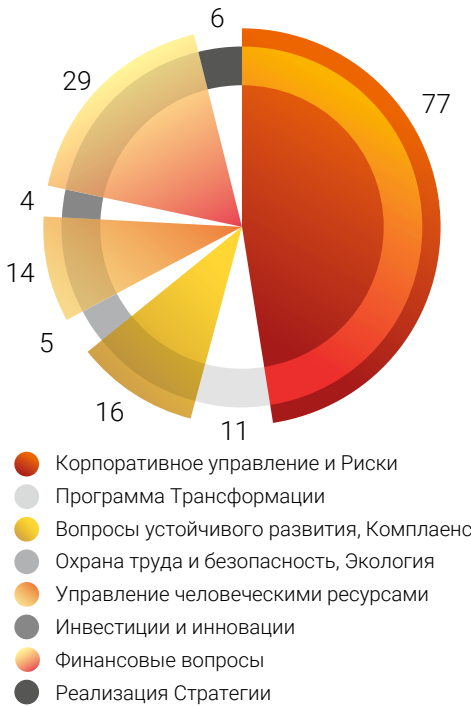
Посещаемость членов Совета директоров

	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Общая статистика	95%	100%	100%
Карымсаков Бейбит Еркинбаевич	–	100%	100%
Лука Сутера*	100%	100%	–
Андреас Сторзел	100%	100%	100%
Хоакин Галиндо Велез	100%	100%	100%
Жамиев Алмат Кунжолович	–	100%	100%
Жуламанов Бакитжан Толевжанович	100%	100%	100%

* до 24 июня 2020 года (срок истечения полномочий)

В 2020 году Советом директоров Компании было рассмотрено 162 вопроса. Процедура информирования Совета директоров о критически важных финансовых и нефинансовых проблемах регулируется в соответствии с действующим законодательством и внутренними нормативными документами. По результатам 2020 года указанные случаи отсутствовали.

Вопросы, по которым были приняты решения Советом директоров



Вознаграждение членов Совета директоров

За выполнение обязанностей члена Совета директоров АО «Самрук-Энерго» независимые директора получают годовое фиксированное вознаграждение.

Независимому директору компенсируются расходы (проезд, проживание, суточные), связанные с выездом на заседания Совета директоров и комитетов Совета директоров АО «Самрук-Энерго», проводимые вне места постоянного жительства независимого директора.

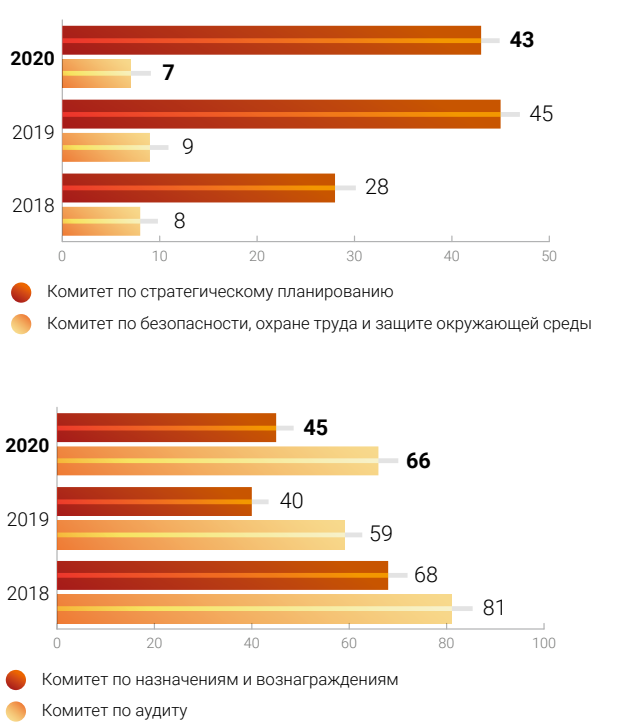
Всего вознаграждение независимым директорам за 2020 год составило 187 707 долларов США, или 76 937 592 тенге.

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 в целях более углубленного изучения и качественной проработки вопросов и принимаемых решений.

В Компании функционируют Комитеты при Совете директоров: Комитет по аудиту, Комитет по назначениям и вознаграждениям и Комитет по стратегическому планированию, а также Комитет по безопасности, охране труда и защите окружающей среды.

Количество рассмотренных вопросов на заседаниях в разрезе Комитетов



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 не-

зависимостью внешнего и внутреннего аудита, а также за процессом обеспечения соблюдения законодательства Республики Казахстан.

Состав Комитета:

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

Количество заседаний Комитета по аудиту

	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Количество заседаний	12	8	8
В очной форме	12	8	8
В заочной форме	0	0	0
Посещаемость членов Комитета, имеющих право голоса	100%	100%	100%
Количество рассмотренных вопросов в 2020 г.			66

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».

по вопросам назначения и вознаграждения членов Совета директоров, Правления, Корпоративного секретаря, а также иных работников в соответствии с внутренними нормативными документами Компании.

Состав Комитета:

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

Количество заседаний Комитета по назначениям и вознаграждениям

	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Количество заседаний	12	8	9
В очной форме	12	8	9
В заочной форме	0	0	0
Посещаемость членов Комитета, имеющих право голоса	100%	100%	100%
Количество рассмотренных вопросов в 2020 г.			45

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 рискам и правовым вопросам Компании, об утверждении описания и оценки должности (Job description) Управляющего директора по развитию и продажам, 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 – Старший независимый директор, Председатель Комитета;
- Хоакин Галиндо – Независимый директор, член Комитета.

Количество заседаний Комитета по стратегическому планированию

	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Количество заседаний	10	8	8
В очной форме	10	8	8
В заочной форме	0	0	0
Посещаемость членов Комитета, имеющих право голоса	100%	100%	100%
Количество рассмотренных вопросов в 2020 г.			43

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, по исполнению Плана развития Компании, об освоении инвестиций по инвестиционным проектам Компании, о ходе реализации Программы цифровой трансформации Компании.

Рассмотрение Матрицы существенности Компании, проекта капитального ремонта энергоблока № 4 Экибастузской ГРЭС-1 стоимостью более 1 млрд тенге, перечня нестратегических активов (дивестиций), подлежащих выводу на уровне Общества, отчета по взаимодействию со стейкхолдерами и механизму обратной связи за 2019 год.

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;
- Андреас Сторзел – Старший независимый директор, член Комитета.

Количество заседаний Комитета по безопасности, охране труда и защите окружающей среды

	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Количество заседаний	4	4	4
В очной форме	4	4	4
В заочной форме	0	0	0
Посещаемость членов Комитета, имеющих право голоса	100%	100%	100%
Количество рассмотренных вопросов в 2020 г.			7

Основные рассмотренные вопросы

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

Рассмотрение Концепции единой автоматизированной системы регистрации инцидентов и нарушений в области безопасности и охраны труда.



ИСПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОРГАН

Руководство текущей деятельностью Компании осуществляет коллегиальный исполнительный орган в форме Правления.

Правление, взаимодействуя в духе сотрудничества с Советом директоров и со всеми заинтересованными сторонами, обеспечивает соответствие деятельности Компании, стратегии развития, плану развития и решениям, принятым Единственным акционером и Управляющим органом.

Председатель и члены исполнительного органа обладают достаточными знаниями, навыками и опытом, необходимыми для выполнения своих функций, а также имеют безупречную деловую и личную репутацию.

Состав Правления

- Есимханов С.К.
- Жатқанбай Р.Қ.
- Тютөбаев С.С.
- 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) Жатқанбай Р.К. избран членом Правления АО «Самрук-Энерго».

Решением Правления АО «Самрук-Қазына» от 7 апреля 2021 г. (Протокол № 12/21) прекратил полномочия Председатель Правления Жуламанов Б.Т.

Решением Совета директоров АО «Самрук-Энерго» от 5 мая 2021 года (Протокол № 05/21) прекратил полномочия член Правления Улданов М.А.

Решением Правления Акционерного Общества «АО «Самрук-Қазына» от 12 апреля 2021 года (Протокол № 13/21) назначен Председатель Правления Есимханов С.К.



ЕСИМХАНОВ Сунгат Куатович

Председатель Правления

Родился
30 ноября 1973 года

Гражданство:
Республика Казахстан

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

ЖАТҚАНБАЙ Руслан Қазбекұлы

Заместитель Председателя
Правления, член Правления

Родился
30 апреля 1978 года

Гражданство:
Республика Казахстан

В рамках утвержденных стратегических приоритетов АО «Самрук-Энерго» осуществляет работу по совершенствованию модели рынка электроэнергии Казахстана, управления за процессами закупок, маркетинга и административно-хозяйственным обеспечением, координирует правовую поддержку в соответствии с законодательством РК, Уставом и Стратегией развития Компании с целью обеспечения эффективного использования денежных средств и повышения доходности АО «Самрук-Энерго».

ТЮТЕБАЕВ Серик Суинбекович

Управляющий директор
по производству и управлению
активами, член Правления

Родился
27 мая 1958 года

Гражданство:
Республика Казахстан

Осуществляет координацию и контроль деятельности по Группе компаний АО «Самрук-Энерго»: производственно-технической деятельности группы компаний, координацию и контроль работ за целевым освоением группы компаний средств республиканского бюджета касательно качества и своевременности выполнения объемов работ; рассматривает вопросы Программы модернизации и технического перевооружения действующего производства и капитального строительства; контроль своевременного проведения тарифной кампании в Группе компаний АО «Самрук-Энерго», контролирует деятельность в области энергосбережения и повышения энергоэффективности.

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 каждого члена Правления можно ознакомиться на сайте: www.samruk-energy.kz.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРАВЛЕНИЯ

Количество заседаний Правления АО «Самрук-Энерго»

	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Количество заседаний	30	39	35
Доля очных заседаний	100 %	100 %	100 %
Посещаемость	84 %	99,74 %	92,3 %
Количество рассмотренных вопросов	381	418	504

Основные рассмотренные вопросы

По Группе компаний АО «Самрук-Энерго»: утвержде- ны внутренние нормативные документы ДЗО, общая численность работников, организационная структура, штатное расписание и схемы должностных окладов работников группы компаний, рассмотрены вопросы по инвестиционным проектам ДЗО, вопросы об изме- нении размеров уставных капиталов ДЗО и внесении изменений в уставы ДЗО, определении позиции для голосования представителями АО «Самрук-Энерго» в органах ДЗО и прочее.

Вознаграждение членам Правления

В целях определения условий и порядка оценки деятель- ности и выплаты вознаграждения Правлению Компании

функционируют «Правила оценки деятельности и возна- граждения руководящих и управленческих работников АО «Самрук-Энерго».

Правила основываются на следующих принципах:

- 1) взаимосвязь вознаграждения с выполнени- ем задач, отвечающих интересам Компании и ее акционера;
- 2) простота и прозрачность принципов определения размера вознаграждения;
- 3) зависимость размера вознаграждения от резуль- татов деятельности Компании и результативности работников.

Руководитель и члены исполнительного органа оценива- ются Советом директоров. Основным критерием оценки является достижение поставленных КПД.

В тысячах казахстанских тенге

	2020 г.	2019 г.
Ключевой руководящий персонал	210 832	139 906
Итого вознаграждение ключевого руководящего персонала	210 832	139 906

Вознаграждение ключевого руководящего персонала представляет собой заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам. Ключевой руководящий персонал по состоянию на 31 декабря 2020 года состоит из 5 человек (31 декабря 2019 года: 5 человек).

Комитеты Правления

При Правлении действуют консультативно-совещатель- ные органы, созданные для оказания экспертами по- мощи членам Правления в решении наиболее сложных задач.

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

Комитет по рискам

Комитет оказывает содействие Правлению при приня- тии решений в области управления рисками и внутрен- него контроля Компании, подготавливает рекомендации и предложения по организации и поддержанию эф- фективной системы управления рисками, внутреннего контроля, обеспечивая их функционирование и развитие процессов, призванных выявлять, измерять, отслежи- вать и контролировать риски. Комитет также занимает- ся подготовкой предложений по контролю за координа- цией работы в этих областях.

Состав комитета:

- **Председатель Комитета** – Управляющий директор по рискам и правовым вопросам;
- **Заместитель Председателя Комитета** – Управляю- щий директор по трансформации бизнеса;

- **Члены Комитета** – Управляющий директор по разви- тию и продажам; Управляющий директор по экономи- ке и финансам; Управляющий директор по производ- ству 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 «Компла- енс» (без права голоса).

Отчет за 2020 год

Количество заседаний	4
Количество рассмотренных вопросов	10
Ключевые вопросы	• О предварительном одобрении Отчета по управлению рисками с описа- нием и анализом ключевых рисков, а также сведениями по реализации планов и программ по минимизации рисков АО «Самрук-Энерго» за IV квартал 2019 года, I, II и III кварталы 2020 года; • О предварительном одобрении консолидированного Регистра рисков, консолидированной Карты рисков, Плана мероприятий по управлению ключевыми рисками с определением уровней толерантности в отноше- нии каждого ключевого риска, Паспортов ключевых рисковых показате- лей АО «Самрук-Энерго» на 2021 год; • О предварительном одобрении риск-аппетита АО «Самрук-Энерго» на 2021 год; • О рассмотрении Отчета по исполнению Плана работы департамента за 2020 год; • О рассмотрении Отчета по исполнению Плана работы Комитета по рис- кам за 2020 год и утверждение Плана работы Комитета по рискам на 2021 год; • Об утверждении Плана работы департамента на 2021 год.

Комитет по планированию и оценке деятельности

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

- **Заместитель Председателя Комитета** – Управляю- щий директор по развитию и продажам;
- **Члены комитета** – Управляющий директор по про- изводству 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).

Состав комитета:

- **Председатель комитета** – Управляющий директор по экономике и финансам;

Отчет за 2020 год

Количество заседаний	10
Количество рассмотренных вопросов	11
Ключевые вопросы	• Согласование корректировки бюджета Корпоративного центра и ДЗО в пределах утвержденных показателей Годового бюджета на первый календарный год.

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; приобретения и отчуждения 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 юридическими лицами, создание юридических лиц в рамках инвестиционных проектов.

Отчет за 2020 год	
Количество заседаний	8
Количество рассмотренных вопросов	10
Ключевые вопросы	- О некоторых вопросах реализации прединвестиционной стадии инвестиционного проекта «Газификация Алматинского энергокомплекса. Реконструкция Алматинской ТЭЦ-3». - Об одобрении выполнения корректировки технико-экономического обоснования по проекту «Строительство контррегулирующей Кербулакской ГЭС на реке Или» и землеустроительного проекта.

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».

Отчет за 2020 год	
Количество заседаний	6
Количество рассмотренных вопросов	7
Ключевые вопросы	Рассмотрены вопросы по привлечению/предоставлению займов и финансовой помощи, размещению свободных денежных средств АО «Самрук-Энерго» на депозиты в банках второго уровня.

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 финансам; 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.

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».

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

Отчет за 2020 год	
Количество заседаний	4
Количество рассмотренных вопросов	5
Ключевые вопросы	- Рассмотрение Отчетов о работе в области безопасности и охраны труда и производственном травматизме и о работе в области охраны окружающей среды. - Рассмотрение Годового отчета о работе Комитета.

КОМПЛАЕНС

Горячая линия:
Телефон: 8 800 080 47 47
Сайт: www.sk-hotline.kz
e-mail: mail@sk-hotline.kz

Компания придерживается высоких стандартов бизнес-этики, прозрачности и законности, независимых 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 Группы компаний АО «Самрук-Энерго» комплаенс-рисков, формирование нулевой терпимости к проявлениям коррупции и взяточничества, построение антикоррупционной культуры и предупреждение комплаенс-рисков.

В Компании функционирует единая «Горячая линия», в которой функционирует многоканальный call-центр, доступный для работников всех дочерних и зависимых организаций по всему Казахстану.

По итогам опроса установлено, что 86% опрошенных доверяют работе «Горячей линии», а также удовлетворенность работой составила 70%.

в ответ на поднимаемые вопросы и при возможности предоставление 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».

Урегулирование конфликта интересов

В целях создания эффективной системы управления конфликтом 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.

С 2018 года в АО «Самрук-Энерго» действует Политика по урегулированию корпоративных конфликтов и конфликта интересов, в рамках которой руководящими работниками и работниками от начальника отдела и выше заполняется декларация об отсутствии конфликта интересов.

Предварительно в целях исключения коррупционных рисков и конфликта интересов, в процессе отбора кандидаты на вакантные должности в АО «Самрук-Энерго» 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 2020 год урегулирован 1 потенциальный конфликт интересов.

Противодействие коррупции

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 целях формирования антикоррупционной культуры и нулевой терпимости к любым формам проявления взяточничества и коррупции для работников Группы компаний АО «Самрук-Энерго» на постоянной основе проводятся обучающие мероприятия по разъяснению

требований, принятых комплаенс-политик и антикоррупционного законодательства.

Все работники Группы компаний АО «Самрук-Энерго» были ознакомлены с требованиями Кодекса поведения, Политикой по противодействию мошенничеству и коррупции на 100%, также проведено тестирование работников.

В 2020 году в рамках антикоррупционной деятельности осуществлены следующие мероприятия:

6 октября 2020 года Главой государства подписан закон № 365-VI «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам противодействия коррупции».

В целях приведения в соответствие требованиям законодательства разработан и утвержден решением Совета директоров План мероприятий по реализации требований ЗРК «О противодействии коррупции» от 18 ноября 2015 года № 410-V ЗРК в АО «Самрук-Энерго» и дочерних и зависимых организациях.

В целях формирования корпоративной комплаенс-культуры в АО «Самрук-Энерго» 12 ноября 2020 года проведено совещание с руководящим составом Корпоративного центра (офлайн) и ДЗО (онлайн) с представителями Агентства РК по противодействию коррупции. На совещании разъяснены новые требования законодательства по подаркам и расширению субъектов по противодействию коррупции.

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

В 2020 году Службой «Комплаенс» Компании проведено 10 комплаенс-проверок по фактам обращений на «Горячую линию» и выявленных нарушений требований внутренних нормативных документов и законодательства в дочерних и зависимых организациях.

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.

Задачами Омбудсмена 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

В результате проверок в дочерних и зависимых организациях были приняты меры по минимизации рисков, также привлечение руководителей и ответственных работников к дисциплинарной ответственности.

По итогам 2020 года по Группе компаний не зафиксировано коррупционных правонарушений в действиях руководителя дочерней организации.

- 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.

По результатам 2020 года 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.

АУДИТ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Служба внутреннего аудита

Служба внутреннего аудита помогает Компании достичь стратегические цели и задачи путем предоставления независимых и объективных гарантий и консультаций, направленных на совершенствование систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в Компании.

Миссия Службы заключается в оказании необходимого содействия Совету директоров и Исполнительному органу в выполнении их обязанностей по достижению стратегических целей по Группе компаний АО «Самрук-Энерго».

В марте 2020 года назначен новый руководитель СВА – Касымбеков Бекжан Бейсенович. Руководитель СВА имеет степень бакалавра Алматинского университета энергетики и связи. Получил магистерскую степень Ланкастерского университета (Великобритания, стипендиат государственной программы «Болашак»). Владеет различными международными профессиональными сертификатами, в том числе международного института финансовых менеджеров Великобритании Dip ICFM (DipCPIA), международного института EXIN (ITIL). В раз-

ные годы работал в международных аудиторских компаниях (Ernst & Young, PricewaterhouseCoopers), в службе внутреннего аудита АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» и т. д.

- В 2020 году выполнено 20 плановых аудиторских заданий по Группе АО «Самрук-Энерго» (далее – Компания) в соответствии с Годовым аудиторским планом:
- Аудит эффективности процесса закупок по Группе компаний;
 - Оценка достижения целей программы цифровой Трансформации по Группе компаний;
 - Оценка степени исполнения КПД руководящих работников по Группе компаний;
 - IT-аудит, оценка процессов управления человеческими ресурсами и т. д.

Все аудиторские задания выполнены в соответствии с Международными профессиональными стандартами внутреннего аудита. По итогам проведенных аудиторских проверок даны рекомендации, направленные на совершенствование систем внутренних контролей, управления рисками и корпоративного управления.

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

В рамках совершенствования системы корпоративного управления в Компании в 2020 году СВА продолжена работа по исполнению планов мероприятий по:

- Стратегическому плану развития СВА;
- Программе обеспечения и повышения качества;
- Трехлетнему плану по переходу к аудиторским проверкам, основанным на тестировании внутренних контролей.

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

В IV квартале 2020 года проведена внешняя оценка деятельности СВА со стороны независимой компании ТОО «КПМГ Такс энд Эдвайзори». По результатам оценки, СВА соответствует требованиям международных стандартов.

По итогам 2020 года деятельность СВА оценена Советом директоров как «ЭФФЕКТИВНАЯ».

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.

В 2020 году внешний ресертификационный аудит подтвердил соответствие международному стандарту ISO 9001 в АО «Самрук-Энерго». Процедура проведена специалистами международной независимой компании «TUV Nord».

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 г. 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 2020 год

Услуги	АО «Самрук-Энерго»	Группа компаний АО «Самрук-Энерго»
Аудит за 2020 год	32 364 000 тенге	168 200 597 тенге

В течение 2020 года PwC не предоставлял услуги, не связанные с аудитом финансовой отчетности.

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

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

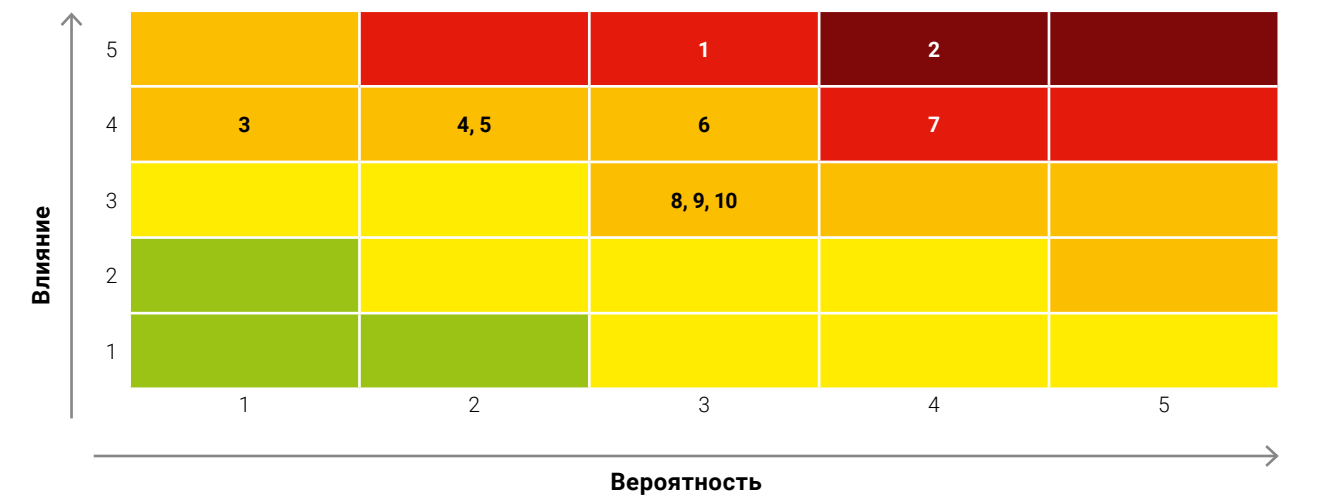
На ежегодной основе Совет директоров устанавливает риск-аппетит Компании в количественном и качественном выражении, риск-аппетит включает в себя ограничения на основные виды деятельности и на ежеквартальной основе осуществляется мониторинг его соблюдения.

Ежегодно формируются Регистр рисков, Карта рисков, КРП (ключевые рисковые показатели) и План мероприя-

тий по управлению ключевыми рисками и предоставляются на рассмотрение и утверждение Советом директоров Компании. По результатам проведенной работы по идентификации рисков Группы компаний АО «Самрук-Энерго» на 2020 год идентифицированы и оценены 33 риска, присущие деятельности Группы компаний АО «Самрук-Энерго», обновлены пороговые значения КПД, владельцами рисков актуализированы факторы рисков и мероприятия по их снижению.

По результатам данной переоценки 10 рисков попали в ключевую зону Карты рисков на 2020 год (в 2019 году – 13 ключевых рисков):

Карта рисков



№	Наименование риска
1	Риск несчастных случаев на производстве, повлекших ущерб здоровью и жизни работников в процессе исполнения служебных обязанностей
2	Риски реализуемых/перспективных инвестиционных проектов и инвестиционных программ Группы компаний АО «Самрук-Энерго»
3	Риск аварий и катастроф на производстве
4	Риск невыполнения плана реализации электроэнергии
5	Риск тарифообразования
6	Риски человеческих ресурсов Группы компаний АО «Самрук-Энерго»
7	Риск, связанный с реализацией Программы Трансформации
8	Валютный риск
9	Кредитный риск
10	Риск нарушения ковенант внешних кредиторов и листинговых требований

Как показала практика, риски возникают при любых видах деятельности бизнес-процессов, которые необходимо оценить и предотвратить.

На сегодняшний день имеются различные решения по усовершенствованию систем управления рисками, одно из которых принято АО «Самрук-Энерго».

С ноября 2018 года начаты работы по реализации проекта «Внедрение новой модели управления рисками», который является важной частью корпоративного управления, и 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).

По итогам 2020 года в рамках реализации проекта «Внедрение новой модели управления рисками» (далее – Проект) поэтапно выполнен ряд мероприятий:

- определены ДЗО, являющиеся ключевыми в процессе реализации Проекта;
- определен план реализации Проекта, в котором отмечены мероприятия для АО «Самрук-Энерго» и его ключевых ДЗО;
- определены процессы, которые вовлечены для реализации Проекта (производственные и IT-процессы);
- назначены ответственные лица за обеспечение непрерывности деятельности в рамках Проекта в АО «Самрук-Энерго» и его ДЗО, назначенных на 2020 год (ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Нуржанова», АО «Алматинские электрические станции», АО «Мойнакская гидроэлектростанция», АО «Шардаринская гидроэлектростанция»);
- распределены на группы критичности процессы, определенные в ДЗО, назначенных на 2020 год (ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Нуржанова», АО «Алматинские электрические станции», АО «Мойнакская гидроэлектростанция», АО «Шардаринская гидроэлектростанция»);
- разработаны внутренние нормативные документы (Правила организации и осуществления внутреннего контроля, Правила обеспечения непрерывности деятельности) в ДЗО, назначенных на 2020 год (ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Нуржанова», АО «Алматинские электрические

Основные изменения в 2020 году (митигация ключевых рисков)

Риск неисполнения Стратегии развития Компании (увеличение по вероятности – переход в ключевую зону)
• влияние режима ЧС/ЧП в Казахстане из-за пандемии и других болезней, угрожающих жизни и здоровью граждан Казахстана • меры: в соответствии с установленными требованиями карантина
Риски реализуемых/перспективных инвестиционных проектов и инвестиционных программ ДЗО (без изменений)
• основное отклонение по недоосвоению по инвестиционным проектам возникло по ТОО «Богатырь Комир» по причине длительных тенденных процедур на закуп выполнения СМР по поточному комплексу • меры: договор заключен, выполняются работы
Риск несчастных случаев на производстве, повлекших ущерб здоровью и жизни работников в процессе исполнения служебных обязанностей (увеличение по вероятности)
• с начала 2020 года зафиксировано 8 несчастных случаев, связанных с трудовой деятельностью • меры: в соответствии с Планом работ департамента «Охрана труда и защита окружающей среды»
Валютный риск (снижение по вероятности)
• 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 нарушения ковенант внешних кредиторов и листинговых требований (без изменений)
• 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 (снижение по влиянию и вероятности)
• реформация Портфеля проектов • 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 (без изменений)
• получение дочерними организациями индивидуальных тарифов на мощность • меры: мониторинг тарифной политики ДЗО, работа по получению необходимых уровней тарифов в уполномоченных органах, участие в рабочих группах по внесению изменений в законодательство
Риски человеческих ресурсов группы Компании (без изменений)
• 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 Общества, внедрение принципов меритократии, развитие системы мотивации

- ские станции», АО «Мойнакская гидроэлектростанция», АО «Шардаринская гидроэлектростанция»);
- разработаны Планы обеспечения непрерывности деятельности и Планы восстановления непрерывности деятельности в АО «Самрук-Энерго» и его ДЗО, назначенных на 2020 год (ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Нуржанова», АО «Алматинские электрические станции», АО «Мойнакская гидроэлектростанция», АО «Шардаринская гидроэлектростанция»);
- разработан проект Методики тестирования системы внутреннего контроля на основании действующих Правил по организации и осуществлению внутреннего контроля для ключевых ДЗО в рамках реализации Проекта;

- разработан проект Методики тестирования системы управления непрерывности деятельности на основании действующих Правил обеспечения непрерывности деятельности для ключевых ДЗО в рамках реализации Проекта;
- проведено пробное тестирование систем внутреннего контроля и управления непрерывности деятельности в ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Нуржанова»;
- периодически проводились в течение отчетного периода разъяснительные работы в рамках деятельности Проекта;
- проведены проверки деятельности реализации Проекта (с выездом).

ОТЧЕТ О ДЕЯТЕЛЬНОСТИ В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

Управление устойчивым развитием	109
Взаимодействие с заинтересованными сторонами	113
Категория «Экономическая»	115
Категория «Экологическая»	122
Категория «Социальная»	132



79%

РЕЙТИНГ СОЦИАЛЬНОЙ
СТАБИЛЬНОСТИ ЗА 2020 ГОД



5 904 747

ИНВЕСТИЦИИ НА ОХРАНУ
ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ
ЗА 2020 ГОД (ТЫС ТЕНГЕ)



О Компании



Стратегия развития
на 2018–2028 годы



Обзор рынка
электроэнергии и угля



Финансово-экономический
обзор деятельности Компании



Управление инвестиционной
деятельностью



Управление
закупками



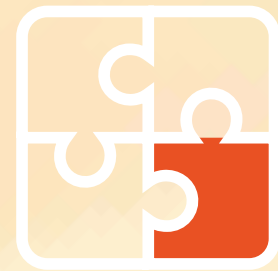
Корпоративное
управление



УСТОЙЧИВОЕ
РАЗВИТИЕ



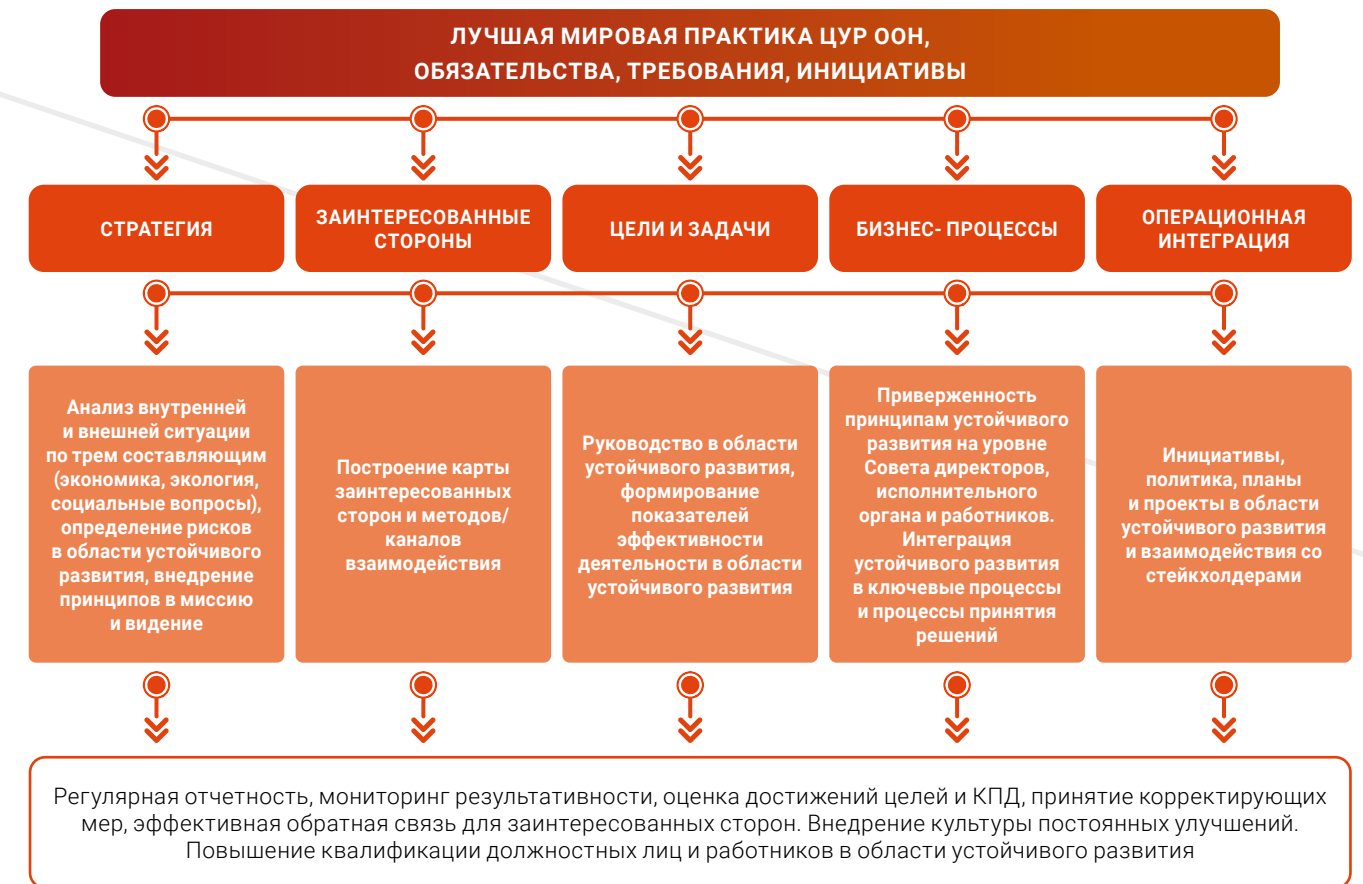
Приложения



УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

НАДЁЖНОСТЬ НА ВСЕ ВРЕМЕНА

УПРАВЛЕНИЕ УСТОЙЧИВЫМ РАЗВИТИЕМ



Принципы устойчивого развития внедрены в разрезе трех уровней:

1. Стратегическая интеграция – принципы устойчивого развития внедрены в Стратегию (подробнее в разделе «Стратегия»);

2. Операционная интеграция – все корпоративные решения принимаются руководством Компании исходя из критериев соответствия принципам и целям в области устойчивого развития;

3. Культурная интеграция реализуется в рамках проведения обучения в Компании, размещения статей на корпоративном портале Компании, а также в рамках

Кодекса поведения (подробнее в разделе «Социальный аспект»).

С ключевыми трендами и рисками в области устойчивого развития Компании можно ознакомиться по ссылке <https://www.samruk-energy.kz/ru/shareholders-and-investors/annual-reports-on-the-results-of-the-company-s-activities>.

АО «Самрук-Энерго», интегрируя в свою деятельность принципы устойчивого развития, привержен 17 Целям устойчивого развития. Компания осознает, что экологические и социальные проблемы, которые отражает каждая из ЦУР, являются актуальными и оказывают влияние на любую организацию.





О Компании



Стратегия развития
на 2018–2028 годы



Обзор рынка
электроэнергии и угля



Финансово-экономический
обзор деятельности Компании



Управление инвестиционной
деятельностью



Управление
закупками



Корпоративное
управление



УСТОЙЧИВОЕ
РАЗВИТИЕ



Приложения



АО «Самрук-Энерго» в своей деятельности стремится внести вклад в достижение следующих целей устойчиво-го развития ООН:



Цель 1: Повсеместная ликвидация нищеты во всех ее формах



Цель 2: Ликвидация голода, обеспечение продовольственной безопасности и улучшение питания и содействие устойчивому развитию сельского хозяйства

По данным ООН, во всем мире число людей, живущих в условиях крайней нищеты, сократилось с 36% в 1990 году до 10% в 2015 году, кризис в связи с COVID-19 рискует свести на нет десятилетия прогресса в борьбе с бедностью. Группа компаний АО «Самрук-Энерго» стремится к сохранению рабочих мест и индексации заработной платы (по результатам 2020 года индексация составила в среднем 7,5%). В 2020 году средняя заработная плата работников по группе компаний Общества выросла по отношению к аналогичному показателю на 12% (подробнее в разделе «Социальный аспект»).

Компания стремится обеспечивать бесперебойное энергоснабжение всех своих регионов присутствия, в том числе в отдаленных районах и населенных пунктах, для возможности устойчивого ведения хозяйства местного населения.

АО «Самрук-Энерго», являясь социально ответственной компанией, стремится уделять внимание социальному благополучию регионов месторасположения дочерних организаций. В 2019 году начато активное взаимодействие с Фондом развития социальных проектов «Samruk-Kazyna Trust» (далее - КФ «SK-Trust») по вопросам возможности получения поддержки и реализации благотворительных программ в регионах расположения дочерних и зависимых организаций.

В 2020 году Компанией была проделана работа по выявлению актуальных существующих проблем социального характера, по результатам работ направлены заявки в КФ «SK-Trust» для получения социальной помощи. В частности, дочерними организациями АО «Самрук-Энерго» (АО «АлЭС», ТОО «Samruk-Green Energy», ТОО «Экибастузская ГРЭС-1», ТОО «ПВЭС») в результате активной работы с местными исполнительными органами, был выявлен список острых социальных проблем в регионах присутствия, а также список некоммерческих организаций, спо-

собных инициировать и реализовать проекты в рамках решения данных проблем.

Ежегодно Компания осуществляет ряд социальных инициатив по оказанию помощи инвалидам, малоимущим, пенсионерам, онкобольным (подробнее в разделе «Социальный аспект»).



Цель 4: Обеспечение всеохватного и справедливого качественного образования и поощрение возможности обучения на протяжении всей жизни для всех

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. АО «Самрук-Энерго» сотрудничает с ведущими отечественными вузами, одним из приоритетных направлений в обучении остается сертификация персонала по международно признанным программам обучения (подробнее в разделе «Социальный аспект»).



Цель 5: Обеспечение гендерного равенства и расширение прав и возможностей всех женщин и девочек



Цель 10: Сокращение неравенства внутри стран и между ними

АО «Самрук-Энерго» поддерживает 7 Принципов расширения прав и возможностей женщин, разработанных 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. Пандемия Covid-19 и введение карантинных мер изменили привычный уклад жизни и работы группы компаний АО «Самрук-Энерго». Запланированные круглые столы по продвижению равных возможностей со студентами Алматинского университета энергетики и связи имени Гумарбека Даукеева и ГKKП «Алматинский государственный колледж энергетики и электронных технологий» перенесены до улуч-

шения санитарно-эпидемиологической ситуации в стране в целом.

Вместе с тем Европейским банком реконструкции и развития (ЕБРР) в августе 2020 года запущена Программа по поддержке возобновляемых источников энергии и продвижению гендерного равенства в Казахстане. Программа направлена на продвижение экономических возможностей женщин в секторе возобновляемых источников энергии (ВИЭ) Казахстана, в тесном сотрудничестве с Правительством РК, предприятиями сектора ВИЭ. В рамках Программы ЕБРР по поддержке возобновляемых источников энергии (ВИЭ) и продвижению гендерного равенства в Казахстане дочерние организаций сектора ВИЭ группы компаний АО «Самрук-Энерго» приняли участие во встрече, встреча будет способствовать подготовке отчета по результатам базовой оценки занятости и предпринимательства женщин в ВИЭ. На основании отчета в 2021 году будет разработана Дорожная карта по расширению участия женщин в секторе ВИЭ Казахстана в секторе ВИЭ Казахстана.

Сокращение неравенства и обеспечение того, чтобы никто не был оставлен без внимания, являются неотъемлемой частью процесса достижения целей в области устойчивого развития.



Цель 7: Обеспечение всеобщего доступа к недорогим, надежным, устойчивым и современным источникам энергии для всех

Компания прикладывает все усилия для того, чтобы энергия становилась все более устойчивой и широкодоступной, уделяя пристальное внимание развитию «чистой» энергии (ВИЭ).

Объем производства электроэнергии энергопроизводящими организациями АО «Самрук-Энерго» в 2020 году составил 31,385 млрд кВт*ч. Выработка электроэнергии объектами ВИЭ АО «Самрук-Энерго» (СЭС, ВЭС, малые ГЭС) за январь–декабрь 2020 года составила 335,8 млн кВт*ч.

В 2020 году в Группе компаний АО «Самрук-Энерго» началась реализация двух новых проектов в области возобновляемых источников энергии – ветровых электрических станций в Алматинской и Акмолинской областях: строительство ветровой электрической станции в Шелекском коридоре мощностью 60 МВт с перспективой расширения до 300 МВт в Енбекшиказахском районе Алматинской области и ветровая электростанция расположенная в районе г. Ерейментау Акмолинской области с суммарной установленной мощностью 50 МВт.

АО «Самрук-Энерго» завершило программу полной модернизации Шардаринской гидроэлектростанции. Масштабная реконструкция по замене всех четырех гидроагрегатов, позволила увеличить мощность ГЭС со 100 до 126 МВт. Новое оборудование увеличит срок службы гидростанции до 35–40 лет, повысит надежность эксплуатации ГЭС и снизит уровень аварийности.

В 2020 году в Алматинской области введена в эксплуатацию ветровая электрическая станция Шелек 5 МВт, реализованная в рамках межправительственного соглашения между КНР и Республикой Казахстан. Проектная мощ-

ность станции составляет 5 МВт, среднегодовая выработка составляет порядка 15млн кВт*ч электроэнергии.



Цель 8: Содействие поступательному, всеохватному и устойчивому экономическому росту, полной и производительной занятости и достойной работе для всех

АО «Самрук-Энерго» входит в число крупнейших работодателей Республики Казахстан. По состоянию на 31 декабря 2020 года списочная численность персонала Группы компаний АО «Самрук-Энерго» составила 17 783 человека.

Доля работников с полной занятостью в отчетном периоде составила 100%. Соотношение минимальной заработной платы к минимальной зарплате мужчин составляет 100% (подробнее об этом в разделах «Финансово-экономическая отчетность» и «Социальный аспект»).



Цель 9: Создание стойкой инфраструктуры, содействие всеохватной и устойчивой индустриализации и инновациям

Всеохватная и устойчивая индустриализация наряду с инновациями играют ключевую роль во внедрении и продвижении новых технологий, содействии международной торговле и обеспечении эффективного использования ресурсов.

В АО «Самрук-Энерго» реализуется ряд проектов:

- Проект SKE.03.01P «Внедрение автоматического регулирования частоты и мощности»
- Проект «Анализ коммерческих потерь с помощью аналитики данных».
- Проект «Внедрение пилота автоматизированной системы медицинского осмотра».

Выполнена научно-исследовательская работа «Разработка технологии топочных устройств котельных агрегатов для сжигания высокотемпературных углей пласта № 3 Экибастузского месторождения и обедненного угля/отходов обогащения угля».

Создана совместная научно-исследовательская лаборатория «Чистые угольные технологии» на территории ЧУ «Nazarbayev University Research and Innovation System».



Цель 16. Содействие построению миролюбивого и открытого общества в интересах устойчивого развития, обеспечение доступа к правосудию для всех и создание эффективных, подотчетных и основанных на широком участии учреждений на всех уровнях

Компания придерживается высоких стандартов бизнес-этики, прозрачности и законности, независимых от деловых обычаев и других условий ведения бизнеса в той или иной юрисдикции. (подробнее в разделе «Комплаенс» и «Взаимодействие со стейкхолдерами»).



Цель 17: Укрепление средств осуществления и активизация работы в рамках Глобального партнерства в интересах устойчивого развития

Компания в рамках своей деятельности является членом следующих национальных и международных организаций/ассоциаций:



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; создания общего электроэнергетического рынка, участия в подготовке международных договоров в сфере энергетики; технических правил, унификации и гармонизации нормативных правовых актов в сфере электроэнергетики и т. д.



Казахстанская электроэнергетическая ассоциация (далее – КЗА).

Членство с 2011 года. Членство в КЗА 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 в 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.

В рамках указанных Целей устойчивого развития, Компания реализует ряд инициатив по следующим направлениям:

- внедрение высоких этических стандартов и построение корпоративной культуры, основанной на доверии;
- 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;
- повышение финансовой устойчивости;
- 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;
- повышение культуры безопасности посредством вовлеченности работников в систему управления охраны труда и повышения эффективности контроля системы управления охраны труда с использованием международных стандартов;
- повышение уровня социальной ответственности, следование принципам Глобального договора ООН, инвестирование в человеческий капитал;
- 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 2020 год размещен на корпоративном сайте Компании: <https://www.samruk-energy.kz/ru/sustainability>

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.

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/sustainability/soobshchenie-o-dostignutom-progresse-v-2019-godu-ao-samruk-energo>.

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/sustainability>.

В Компании определен полный перечень стейкхолдеров, с которыми осуществляется взаимодействие в процессе деятельности, определены вклад стейкхолдеров, их интересы, и, осуществлена их оценка согласно принятой модели Митчела, Агла и Вуда (подробнее на <https://www.samruk-energy.kz/ru/navigation-and-support/sustainable-development#tab11>). В соответствии с Картой стейкхолдеров осуществляется взаимодействие с заинтересованными сторонами.

ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ

Ценность	Сферы интересов	Платформа взаимодействия
АКЦИОНЕРЫ		
☒ Акционерный капитал	☒ Производительность	☒ Управленческая отчетность
☒ Стратегическое направление и ориентация	☒ Внедрение стратегии развития	☒ Встречи и переговоры
☒ Повышение прозрачности и стандартов и практики раскрытия информации	☒ Дивиденды	☒ Годовой отчет
	☒ Прозрачность раскрытия информации	☒ Веб-сайт
		☒ Переписка и запросы
		☒ Выставки, форумы и презентации
ДОЧЕРНИЕ И ЗАВИСИМЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ		
☒ Стратегические ресурсы и возможности	☒ Внедрение передовых методов и стандартов	☒ Встречи, заседания
☒ Возможности для будущего развития	☒ Методологическое обеспечение по направлениям развития	☒ Форумы, круглые столы и встречи на высшем уровне
		☒ Веб-сайт
		☒ Рабочие группы
		☒ Формирование культурных корпоративных мероприятий
СОТРУДНИКИ		
☒ Развитие человеческого капитала	☒ Зарботная плата	☒ Внутренние встречи
☒ Трудовые отношения, основанные на сотрудничестве	☒ Социальный пакет	☒ Веб-сайт
☒ Лояльность к компании	☒ Безопасные условия работы	☒ Тренинги и семинары
	☒ Профессиональный рост	☒ Корпоративные мероприятия
		☒ Корпоративные СМИ
		☒ Опросы и анкетирование
		☒ Заседания Правления и Совета директоров
ГОСУДАРСТВЕННЫЕ ОРГАНЫ, ФИНАНСОВЫЕ ИНСТИТУТЫ		
☒ Макроэкономическая и социальная политика	☒ Налоговые и социальные отчисления	☒ Участие в деятельности правительственных рабочих органов
☒ Возможность лоббирования	☒ Занятость местного населения	☒ Корреспонденция и запросы
	☒ Инвестиции в проекты, которые оказывают влияние на население	☒ Отчетность
	☒ Рейтинг социальной стабильности	☒ Диалог с государственными органами в отношении законодательного и нормативного регулирования
НАСЕЛЕНИЕ, ПОТРЕБИТЕЛИ		
☒ Стабильность рабочей силы и решение конфликтов	☒ Одобрение сообществом	☒ Годовой отчет
☒ Взаимная поддержка и адаптация	☒ Репутация и лояльность	☒ Публикации в СМИ
	☒ Развитие регионов	☒ Встречи с представителями местных сообществ
	☒ Обеспечение бесперебойным теплоэнергоснабжением	☒ Общественные слушания
	☒ Качественное предоставление услуг	☒ Веб-сайт
		☒ Публикации в СМИ
		☒ Развитие социальных проектов
		☒ План взаимодействия с заинтересованными сторонами
ПАРТНЕРЫ, ПОСТАВЩИКИ		
☒ Эффективная цепочка поставок и цепочка создания стоимости	☒ Прозрачность закупок	☒ Веб-сайт
☒ Совместная разработка, развитие и решение проблем	☒ Этические нормы ведения бизнеса	☒ Годовой отчет
☒ Добровольное применение стандартов		☒ Конференции и встречи и переговоры
		☒ Рассмотрение претензий Поставщика
		☒ Подписание соглашений о партнерстве
СМИ		
☒ Прозрачность и раскрытие информации	☒ Прозрачность и раскрытие информации	☒ Пресс-релизы, пресс-конференции, брифинги, круглые столы
☒ Конструктивное сотрудничество	☒ Рейтинг репутации	☒ Годовой отчет
		☒ Веб-сайт
ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ СОЮЗЫ		
☒ Эффективная коммуникация с внутренними стейкхолдерами	☒ Трудовые отношения, основанные на сотрудничестве	☒ Коллективный договор
☒ Социальные гарантии	☒ Рейтинг социальной стабильности	☒ 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 2020 года мероприятия Плана взаимодействия с заинтересованными сторонами выполнены в полном объеме.

Механизм Обратной связи со стейкхолдерами

Для Компании очень важно, чтобы все как внешние, так и внутренние стейкхолдеры были услышанными. В АО «Самрук-Энерго» действуют следующие инструменты Обратной связи для стейкхолдеров, гарантирующих защиту от ответных мер и преследования любого, кто добросовестно оставляет сообщение:

- Горячая линия 24/7
Телефон: 8-800-080-47-47, сайт: nysana.cscs.kz, e-mail: mail@sk-hotline.kz

Статистика обращений*

№ п/п	Источник	Количество		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
1	Горячая линия	33	29	46
2	Канцелярия АО «Самрук-Энерго», из них:	9 773	10 297	9 741
	от Государственных органов	456	445	298
	от Акционера	537	617	596
	Обращения и жалобы	45	38	72
3	Непосредственно в Службу безопасности	6	6	2
4	Форма «Обратная связь» на сайте	1	4	6
5	Омбудсмены	39	28	36
6	Профсоюзы	26	28	29
7	Суды и надзорные органы	25	10	10
8	Письменные обращения к руководителю	–	5	2
ИТОГО		175	148	203

*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.

В 2020 году стейкхолдеров интересовали вопросы оплаты и вознаграждения, увольнения и трудоустройства.

- Форма «Обратной связи» на корпоративном сайте <https://www.samruk-energy.kz/ru/feedback-all>.
- 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>
- Обратная связь для акционеров и инвесторов. Анкета инвестора <https://www.samruk-energy.kz/ru/shareholder/independent-registrar>
- Обращения по возникающим вопросам с указанием контактных данных на сайте <https://www.samruk-energy.kz/ru/company/contact>
- Омбудсмен
По электронной почте: o.bekbas@samruk-energy.kz
По телефону: 8/7172/69-23-56

Компания ежегодно осуществляет мониторинг поступающих обращений, которые позволяют Компании исследовать обеспокоенности всех заинтересованных сторон, выявлять системные проблемные вопросы, определять эффективность существующих механизмов по взаимодействию с заинтересованными сторонами для последующего реагирования.

По всем обращениям, поступающим в Компанию, ответы были предоставлены своевременно. 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»

Экономическая результативность деятельности Общества отражена в таблице созданная и распределенная экономическая стоимость.

Созданная экономическая стоимость отражает основные источники формирования дохода Общества, а именно доход от производства, передачи и сбыта элек-

троэнергии, а также от реализации угля и полученные вознаграждения.

Созданная стоимость распределяется между поставщиками и подрядчиками, сотрудниками Общества, 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 2020 года созданная экономическая стоимость составила 382 млрд тенге и распределенная экономическая стоимость составила 313 млрд тенге, в результате нераспределенная экономическая стои-

мость составила 69 млрд тенге. Согласно утвержденному Плану развития на 2021–2025 гг., в 2021 и 2022 годах планируется увеличение созданной и распределенной экономической стоимости.

Экономическая стоимость, млн тенге

Показатель*	2018 г.	2019 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.
	Факт	Факт	факт	Прогноз	Прогноз
Созданная экономическая стоимость	352 681	337 794	382 199	447 167	523 658
Поступления от продаж	351 100	336 233	380 990	446 568	523 369
Полученные вознаграждения (проценты)	1 581	1 561	1 209	599	289
Распределенная экономическая стоимость	272 860	275 649	312 894	361 369	374 656
Операционные затраты	161 571	161 556	194 357	239 696	252 203
Заработная плата и социальные отчисления	37 210	39 589	43 700	44 554	46 452
Выплаты поставщикам капитала	34 047	32 369	32 571	33 984	30 645
Выплаты государству	39 617	41 882	42 152	42 994	45 221
Нераспределенная экономическая стоимость	79 822	62 145	69 305	85 798	149 002

* Ранее показатели были рассчитаны по методу начисления. В целях исключения не денежных операций, в том числе амортизации, текущие показатели рассчитаны на данных отчета о движении денежных средств. Показатели взяты с учетом долей владения в совместных предприятиях.

ФИНАНСОВЫЕ АСПЕКТЫ И ПРОЧИЕ РИСКИ И ВОЗМОЖНОСТИ ДЛЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ОРГАНИЗАЦИИ, СВЯЗАННЫЕ С ИЗМЕНЕНИЕМ КЛИМАТА

О проблеме изменения климата в мире говорят уже не один десяток лет. Подтверждением озабоченности мирового сообщества по этому вопросу является Рамочная конвенция ООН об изменении климата (РКИК ООН), подписанная в 1992 году более чем 180 странами.

Основываясь на мнении экспертов, АО «Самрук-Энерго» учитывает климатический риск в определении контекста организации и SWOT-анализе при разработке стратегии энергоперехода. Справедливости ради необходимо отметить, что глобальные тенденции по декарбонизации, во многом определяемые развитыми странами как возможности, для развивающихся стран являются больше рисками и вызовами.

С одной стороны затягивание со следованием глобальным трендам развития влечет социальные издержки, связанные с антропогенным воздействием на окружающую среду, и ограничение доступа к современным технологиям и финансовым ресурсам, но с другой стороны форсирование перехода может привести к потере конкурентоспособности экономики, деиндустриализации, росту цен на электроэнергию, сокращению рабочих мест в традиционных отраслях, не говоря о проблемах, связанных с необходимостью обеспечения надежности энергоснабжения.

Следуя принципам устойчивого развития, для сохранения оптимального баланса между экономической доступностью

стью электроэнергии, надежностью снабжения и экологической и социальной устойчивостью, Самрук-Энерго отдает предпочтение взвешенному и постепенному энергопереходу, в котором возобновляемые источники энергии будут использоваться наряду с традиционными, учитывая, что это же направление представляется наиболее рациональным вектором развития ТЭК Казахстана.

Вместе с тем, имеющийся опыт в реализации проектов в области альтернативных источников энергии говорит о наличии ряда вопросов, которые необходимо решать на государственном уровне.

Основные направления и цели по снижению углеродоемкости процессов и продукции Компании отражены в долгосрочной Стратегии развития и Экологической политике Компании. Так, в Компании большое внимание уделяется развитию ВИЭ и ГЭС, повсеместно внедрены системы энергоменеджмента, разработаны обширные программы по повышению энергоэффективности и энергосбережения, планируется серьезный проект по газификации алмазинских электростанций. Дочерние компании Общества с высоким углеродным следом регулируются уполномоченным органом в области ООС посредством национальной системы торговли квотами на выбросы парниковых газов, специально созданной для достижения заявленного в Парижском соглашении национального вклада в –15% к 2030 году относительно уровня 1990.

SWOT-АНАЛИЗ ПОЛОЖЕНИЯ АО «САМРУК-ЭНЕРГО» В КОНТЕКСТЕ ВОПРОСА ИЗМЕНЕНИЯ КЛИМАТА



АСПЕКТ «РАЗВИТИЕ ИННОВАЦИЙ И ОПЕРАЦИОННОЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ»

Инновационное развитие

Стратегия развития Компании предусматривает обеспечение надежных конкурентоспособных поставок энерго-ресурсов на рынки присутствия за счет внедрения инновационных технологий, повышающих эффективность и экологичность источников угольной генерации.

В сотрудничестве с «Назарбаев Университет» выполнена 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».

В 2020 году были выполнены следующие работы:

- Проведение наладочных работ и экспериментальных исследований по сжиганию, воздушной и паровоздушной газификации высокозольного экибастузского угля, углистой породы и отходов углеобогащения в режиме сверхadiaбатического горения (САГ) на установке ПГСАГ;
- Продолжение экспериментальных исследований по сжиганию высокозольных отходов обогащения экибастузского угля на установке КУ-КС-ЦКС;
- Проведение экспериментальных исследований по воздушной, паровоздушной и парокислородной газификации высокозольного экибастузского угля и отходов его обогащения при атмосферном давлении в КС и ЦКС;
- Разработка математической модели и выполнение расчетов парокислородной газификации высокозольного экибастузского угля;
- Разработка технических предложений по концепции промышленных и энергетических котлов с КС и ЦКС для сжигания высокозольных экибастузских углей и отходов его обогащения.

Полученные результаты:

- Получены данные подтверждающие возможность эффективного сжигания высокозольных отходов углеобогащения в КС и ЦКС;
- Получены данные по влиянию и оптимизации режимных параметров работы котла, обеспечивающие лучшие экологические показатели (минимизация эмиссии оксидов серы и азота) при сжигании высокозольных отходов углеобогащения в КС и ЦКС;
- Получены данные по влиянию зольности экибастузского угля на процесс газификации;
- Получены данные по влиянию режимных факторов на процесс воздушной, паровоздушной и парокислородной газификации;
- Выполнен сравнительный анализ котлов с топками КС и ЦКС с целью выбора оптимальной технологии сжига-

ния высокозольного экибастузского угля и отходов его обогащения в зависимости от зольности углеотходов;

- Итоговый отчет с предложениями по энергетическому использованию высокозольного экибастузского угля и отходов его обогащения.

В целях повышения технико-экономических показателей при сжигании высокозольных углей на тепловых электростанциях Компании, был проработан 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.

Реализация проекта одобрена решением Совета директоров АО «Самрук-Энерго» на заседании от 14 декабря 2020 года.

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:

- Бизнес-ориентированность
- Партнерские отношения с бизнесом
- Поиск лучших практик
- Реализация проектов в срок и с согласованным бюджетом
- Автоматизация процессов
- Перевод на цифровой формат

Проект SKE.03.01P «Внедрение автоматического регулирования частоты и мощности»

Проект внедряется впервые в ЕЭС и является совместным проектом с АО «KEGOC», реализуемым в рамках госпрограммы «Цифровой Казахстан». Благодаря АРЧМ АО «KEGOC» 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.

В 2020 году была завершена фаза 1 – «Концептуальное проектирование». На текущий момент начата реализация фазы 2 – «Реализация». В рамках фазы 2 – «Реализация» выполнена разработка проектно-сметной документации и ведутся строительно-монтажные работы.

Проект «Анализ коммерческих потерь с помощью аналитики данных»

Реализуется в АО «АЖК» и позволяет хранить и управлять большими объемами данных о потребителях электроэнергии, а также производить поиск аномалий с целью выявления возможных коммерческих потерь.

В 2020 году в рамках инициирования проекта была разработана техническая спецификация, также был проведен маркетинг цен. Проведено выездное обследование, а также анализ более 28 тыс. потребителей электроэнергии АО «АЖК» при помощи системы аналитики данных.

Проект «Внедрение пилота автоматизированной системы медицинского осмотра»

С целью повышения уровня безопасности рабочего персонала и всего предприятия в целом и также увеличения эффективности процедуры медицинских осмотров было инициировано мероприятие «Внедрение пилота автоматизированной системы медицинского осмотра» на ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» и на ТЭЦ-3 АО «АлЭС».

Установлены два комплекса аппаратно-программного обеспечения, проведены тестирования.

АСПЕКТ «ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТЬ»

Энергия

Приоритетом энергетической политики Компании является курс на энергосбережение и повышение энергоэффективности, способствующий снижению потребления энергоресурсов и сокращению уровня воздействия на окружающую среду.

Корпоративный центр Компании консолидирует и анализирует данные по энергопотреблению и ключевым показателям энергоэффективности по Группе компаний АО «Самрук-Энерго», проводит сравнение с прошлыми периодами, определяет возможности для улучшения.

Деятельность Компании в области энергосбережения и повышения энергоэффективности базируется на методологии международного стандарта ISO 50001 «Системы энергетического менеджмента».

В Компании действует Программа энергосбережения и повышения энергоэффективности на 2015–2025 годы. Программа является основополагающим документом для планирования и осуществления деятельности в области энергосбережения и повышения энергоэффективности.

Целью данной Программы является выработка мер по рациональному и экономически целесообразному использованию топливно-энергетических ресурсов.

Ожидаемым результатом Программы является снижение энергоемкости валового товарного продукта ДЗО 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 ДЗО;
- проведение постоянного мониторинга и контроля за достижением заданных показателей посредством проведения энергоэкономического анализа в соответ-

- ствии с разработанной методикой расчета ключевых показателей энергоэффективности;
- разработка, внедрение, а также совершенствование системы энергоменеджмента в ДЗО;
 - реализация организационно-технических мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности согласно утвержденным планам мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности ДЗО;
 - реализация типовых мероприятий по энергосбережению и повышению энергетической эффективности в ДЗО;
 - формирование интегрированной системы автоматизированного учета потребления энергетических ресурсов.

В рамках проводимой работы по энергосбережению и повышению энергоэффективности за прошедший год были выполнены 62 мероприятия, направленные на снижение потребления топливно-энергетических ресурсов, что позволило сэкономить 406 тыс. тонн условного топлива по Группе компаний АО «Самрук-Энерго».

Потребление энергии внутри организации

Общее потребление энергии в рассматриваемый период, 2018–2020 годы, имеет устойчивую динамику снижения по отношению к базовому 2014 году (17,7 млн ГДж).

В отчетном году было потреблено 13,9 млн ГДж энергии, в том числе от возобновляемых источников энергии 2,6 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.

По итогам 2020 года рост потребления топлива (угля и газа) связан с увеличением производства электрической энергии на ЭГРЭС-1 и увеличением производства тепла на АлЭС.

Потребление топлива внутри организации (угля и газа)

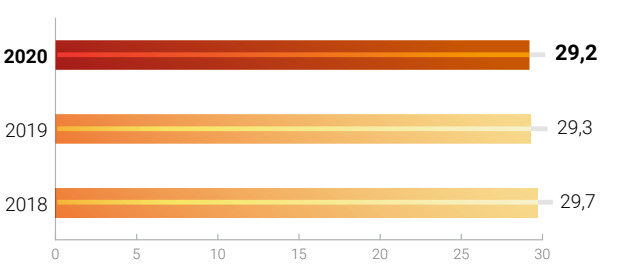
Потребление внутри организации	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Общее потребление топлива, млн ГДж, в т. ч.:	310,5	291,2	306,3
уголь	298,1	279,9	291,8
газ	10,0	9,2	12,0
мазут	1,2	0,8	0,9
бензин	0,2	0,2	0,2
дизель	1,2	1,2	1,2
Потребление электроэнергии, млн ГДж	11,8	11,3	11,5
в т. ч. от ВИЭ	1,0	1,3	2,6
Потребление тепловой энергии, млн ГДж	2,7	2,6	2,4
в т. ч. от ВИЭ	–	–	–
Общее потребление энергии, млн ГДж	14,5	14,0	13,9
в т. ч. от ВИЭ	1,0	1,3	2,6

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 2020 года составила 29,2 т.т./млн тенге и снизилась по отношению к показателю предыдущего года.

Тонна условного топлива, млн тенге



Сокращение энергопотребления

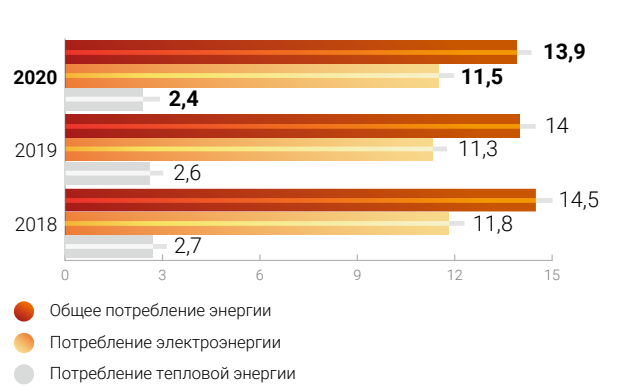
Потребление электрической энергии снизилось по отношению к базовому году (14,0 млн ГДж), незначительно повысилось по отношению к прошлому году и составило 11,5 млн ГДж.

Потребление тепловой энергии снизилось как по отношению к базовому году (3,7 млн ГДж), так и по отношению к прошлому году и составило 2,4 млн ГДж.

В целом по годам наблюдается тенденция снижения общего потребления энергии по отношению к базовому 2014 году (17,7 млн ГДж).

Снижение общего потребления энергии связано с оптимизацией ее расходов на собственные нужды.

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 Министерства энергетики Республики Казахстан и Комитета по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики Республики Казахстан.

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 природо-ресурсного права (подробнее в разделе «Категория Экологическая»

Компания не осуществляет в отношении производимого продукта никаких маркетинговых коммуникаций, включая рекламу и продвижение.

Перечень материалов, используемых на наших предприятиях при производстве продукции

При производстве электроэнергии:	Единица измерения	Израсходованные материалы		
		Объем		
		2018 г,	2019 г.	2020 г.
Уголь	тонн	17 619 007	16 565 570	16 652 949
Мазут	тонн	15 010	15 746	19 925
Газ	тыс. м³	35 928	38 472	46 370

При производстве тепловой энергии:	Единица измерения	Израсходованные материалы		
		Объем		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Уголь	тонн	839 883	764 291	1 446 269
Мазут	тонн	14 031	2 358	1 740
Газ	тыс. м³	251 620	226 580	284 914

На вспомогательные нужды при производстве обоих видов продукции:	Единица измерения	Израсходованные материалы		
		Объем		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
Бензин	тонн	3 588	3 570	3 656
ДТ	тонн	25 210	28 586	34 662

Продукция АО «Самрук-Энерго» – это тепловая и электрическая энергия, а также энергетический уголь, соответственно, требования об экологической марки-

ровке и упаковке не применимы к выпускаемым видам продукции.



АСПЕКТ «ОБЕСПЕЧЕНИЕ ИНФОРМАЦИОННОЙ БЕЗОПАСНОСТИ КОМПАНИИ»

В рамках повышения эффективности взаимодействия со стейкхолдерами, в АО «Самрук-Энерго» действует Коммуникационная стратегия, 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.

Миссия Коммуникационной стратегии:

Обеспечивать позитивный имидж Компании, предлагая целевым аудиториям полную, максимально прозрачную и оперативную информацию о результатах деятельности.

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, в Компании действует Информационная политика, определяющая принципы, порядок, сроки, перечень и способы раскрытия информации, виды

информации, взаимодействие с заинтересованными сторонами, в том числе с акционерами и инвесторами, меры по защите информации, мониторинг и контроль качества раскрываемой информации.

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, мониторинге и контроле, прогнозировании и предотвращении таких воздействий, а также в минимизации ущерба от их реализации.

За 2020 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».



КАТЕГОРИЯ «ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ»

АСПЕКТ «СООТВЕТСТВИЕ ТРЕБОВАНИЯМ»

Объяснение существенной темы и ее границ

Являясь крупнейшим в Казахстане электроэнергетических холдингом, АО «Самрук-Энерго» осознает значимость экологического аспекта в устойчивом развитии Компании. Защита окружающей среды и рациональное использование ресурсов играют важную роль в деятельности Компании и ее дочерних и зависимых организаций.

Экологическим кодексом РК основная производственная деятельность дочерних компаний АО «Самрук-Энерго» классифицируется как специальное природопользование и регламентируется соответствующими требованиями и нормативами. Таким образом, определена ответственность каждой ДЗО за 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. Так, 02.01.2021 года утвержден новый Экологический кодекс Республики Казахстан, в котором пересмотрен и значительно усилен принцип «загрязнитель платит».

Конечно, в направлении охраны окружающей среды, в первую очередь, мы придерживаемся действующих в Казахстане законодательных требований и норм, но при этом стремимся соответствовать и более жестким нормативам развитых стран, последовательно реализуя ряд энерго-сберегающих, материалосберегающих и природоохранных мероприятий.

Управленческий подход

Учитывая имеющийся опыт и специфику применяемых технологий, доступные виды топлива, особенности нашего климата, а также ряд других, стимулирующих, а иногда и сдерживающих факторов, характерных для концепции устойчивого развития, мы выстроили экологическую политику как комплексную долгосрочную программу, являющуюся частью Стратегии развития Компании.

Для управления экологической безопасностью – как части комплексной производственной безопасности – в Группе компаний АО «Самрук-Энерго» создана система экологического менеджмента (СЭМ), которая является составной частью системы корпоративного управления и важнейшей

частью системы управления нефинансовыми рисками. СЭМ в АО «Самрук-Энерго» постоянно подвергается оценке на соответствие наилучшим мировым практикам с привлечением независимых международных консультантов и постепенно совершенствуется. На всех ДЗО Общества, осуществляющих производственную деятельность, внедрен стандарт ISO 14001 «Экологический менеджмент».

В соответствии с утвержденной Долгосрочной стратегией, Компания планирует добиваться сокращения воздействия производственной деятельности на окружающую среду путем модернизации действующих технологий и использования возобновляемых источников энергии.

В качестве профилактических мер проводится постоянная экологическая оценка эффективности производственных процессов посредством производственного экологического контроля. Контроль основан на измерении и расчете уровня эмиссий в окружающую 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, на случай аварийных ситуаций предусмотрены обязательное экологическое страхование и наличие ликвидационных фондов в соответствии с требованиями законодательства РК.

Оценка управленческого подхода

Отдельное внимание уделяется новым технологиям: развитие ВИЭ, безмазутный розжиг и другие энергоэффективные технологии.

С 2013 года Обществом успешно реализованы несколько инвестиционных проектов в секторе ВИЭ и ГЭС: АО «Мойнакская ГЭС» мощностью 300 МВт, Первая ветровая электростанция мощностью 45 МВт, солнечная электростанция 2 МВт, модернизация АО «Шардаринкой ГЭС» с увеличением мощности до 126 МВт.

Учитывая большие запасы угля в Казахстане и его привлекательность в виде цены, целесообразно поддерживать развитие инновационных технологий по улучшению его экологических характеристик. С этой целью Обществом

в сотрудничестве с АОО «Назарбаев Университет» создана научная лаборатория «Чистых угольных технологий».

Помимо этого, Компания реализует комплексную программу природоохранных мероприятий, которая показала следующие результаты по итогам 2020 года:

- отсутствие аварийных ситуаций, повлекших ущерб окружающей среде;
- доля выработки «чистой энергии» на ВИЭ и ГЭС – 8,7% от общего объема выработки группы компаний;
- по группе компаний удельный выброс загрязняющих веществ на 1 кВт*ч продукции сократился на 3,8% по сравнению с 2019 годом. За 3 года (2018–2020) наблюдается положительная динамика снижения удельных выбросов оксидов азота на 4% и пыли на 1,5%.
- по сектору Топливная генерация за 3 года (2018–2020) удельный показатель образования ЗШО сократился почти на 10%.

Денежное значение существенных штрафов и общее число нефинансовых санкций, наложенных за несоблюдение экологического законодательства и нормативных требований

	Единица измерения	Сумма		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
денежная сумма существенных штрафов	тыс. тенге	721,5	4 751	14 448
количество случаев применения нефинансовых санкций	–	0	0	20
дела, возбужденные через механизмы разрешения споров	–	–	–	3

Анализ материалов проверок показал, что нарушения законодательства допускаются не на основном оборудовании, а на вспомогательных процессах, например, на ТТЦ, на складах угля, а также на промплощадках за земляные работы при мелких строительных операциях и за низкую культуру линейного персонала при обращении с отходами потребления.

В 2020 году было зафиксировано 3 обращения физических и юридических лиц с жалобами на тему охраны окружающей среды. Все случаи рассмотрены и отработаны в соответствии с внутренним механизмом работы с жалобами.

Общие расходы и инвестиции на охрану окружающей среды, с разбивкой по типам

Компания реализует комплексную программу природоохранных мероприятий, охватывающую такие аспекты, как:

По итогам 2020 года обязательный экологический аудит на предприятиях Группы «Самрук-Энерго» не проводился ввиду отсутствия установленных законодательством оснований, к которым относятся значительный ущерб окружающей среде, реорганизация или банкротство юридических лиц – природопользователей, осуществляющих экологически опасные виды хозяйственной и иной деятельности.

Для профилактики ущерба окружающей среде законодательством предусмотрены инспекторские экологические проверки, по результатам которых могут быть выставлены штрафы за нарушение требований законодательства. В 2020 году было проведено 5 инспекторских проверок – в ТОО «ГРЭС-1» – 2 раза, АО «ГРЭС-2», АО «АлЭС» и ТОО «Богатырь Комир». Выявлены некоторые нарушения требований законодательных актов, сумма штрафов составила 14,45 млн тенге. Все штрафы оплачены полностью. Выполнены корректирующие мероприятия.

- охрана атмосферного воздуха;
- сокращение парниковых газов;
- рекультивация золоотвалов;
- управление отходами;
- охрана и рациональное использование водных ресурсов;
- внедрение систем управления и наилучших безопасных технологий;
- научно-исследовательские, изыскательные и другие работы;
- экологическое обучение и пропаганда.

В соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан Группа компаний АО «Самрук-Энерго» имеет согласованный с уполномоченным органом план мероприятий по охране окружающей среды, исполнение которого является обязательным условием специально-го природопользования.

	Единица измерения	Сумма		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
*расходы, связанные с обращением с отходами и очисткой выбросов, сбросов, а также с ликвидацией экологического ущерба	тыс. тенге	6 556 645	4 242 256	5 604 706
**расходы на предотвращение воздействия на окружающую среду и систему экологического менеджмента		72 616	373 908	286 567

АСПЕКТ «ВОДА И СТОЧНЫЕ ВОДЫ»

Объяснение существенной темы и ее границ

Вода – уникальное вещество и неперменная составляющая всего живого на Земле. Вместе с тем вода используется во многих технологических процессах при производстве продукции, необходимой для жизнедеятельности человека.

Так сложилось, что и в энергетической отрасли роли воды отведено огромное значение: в Группе компаний АО «Самрук-Энерго» вода применяется не только как движущая сила для гидро- и паротурбин, но и для подпитки водохранилищ и компенсации потерь в других технологических процессах, для орошения зольных пляжей, для поддержания уровня воды в золоотвалах, а также для коммунально-бытовых нужд сотрудников.

Основной целью АО «Самрук-Энерго» в области охраны водных ресурсов является минимизация воздействия, включая:

- снижение объема потребления пресной воды;
- увеличение доли многократно и повторно используемой воды;
- снижение объемов сброса сточных вод и концентраций вредных веществ в сточных водах.

Имея в портфеле АО «Самрук-Энерго» и гидроэлектростанции и тепловые электростанции, взаимодействие с водой мы классифицируем как водопользование и водопотребление соответственно. При этом 98% объема забираемой воды относится к категории водопользования на ГЭСах, а 2% – к водопотреблению. Водопотребление Группой компаний АО «Самрук-Энерго» в регионах с дефицитом водных ресурсов не осуществляется.

Управленческое взаимодействие с водой как природным ресурсом

Взаимодействие с водными ресурсами в Группе компаний АО «Самрук-Энерго» регламентировано и контролируется в соответствии с действующим законодательством РК. Дочерние компании АО «Самрук-Энерго» осуществляют забор воды в объемах, обусловленных производственными нуждами в соответствии с разработанными проектами и нормативами, которые согласованы с уполномоченными государственными органами.

Таким образом, основными источниками водных ресурсов на технологические нужды являются: р. 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 воды применяются оборотные системы техводоснабжения с наливным водохранилищем-охладителем и прямоточными системами гидро-золоудаления на экибастузских станциях и системы оборотного охлаждения с градирнями и повторным использованием сточных вод из золоотвалов на алматинских станциях.

Управление воздействием, связанным со сбросом воды

Сточные воды производственных предприятий Группы компаний АО «Самрук-Энерго» состоят из промышленных и хозяйственно-бытовых стоков. Основной объем сточных вод – промышленные стоки применяются в качестве гидротранспорта для удаления золошлаковых отходов на золоотвалы, их сброс в природные объекты не производится.

Допустимые нормативы содержания загрязняющих веществ в сточных водах и их объем устанавливаются в законодательном порядке. Перед сбросом сточные воды проходят соответствующую очистку до утвержденных санитарно-гигиенических нормативов.

Кроме того, для недопущения ущерба окружающей среде, обеспечивается регулярный аналитический мониторинг процессов изменения водного и температурного режимов подземных вод по сети наблюдательных скважин, ремонт оборудования и трубопроводов системы ГЗУ.

За отчетный период аварийных сбросов и разливов масел, топлива, отходов, химических реагентов, прочих веществ, повлекших ущерб окружающей природной среды, не зафиксировано.



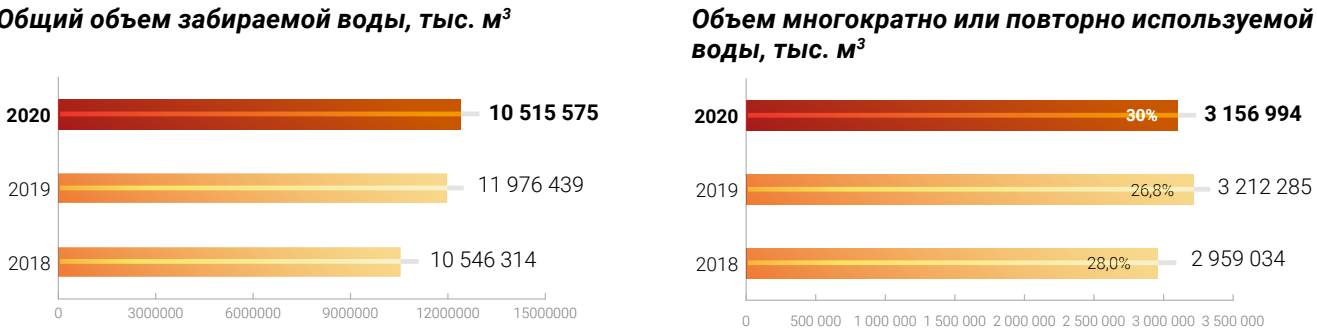
ОЦЕНКА УПРАВЛЕНЧЕСКОГО ПОДХОДА

Тематическое раскрытие:

	Все районы, мегалитры			Районы с дефицитом воды
	2018	2019	2020	
ВОДОЗАБОР				
Объем забираемой воды по источникам				
из поверхностных водных объектов (всего)	10 498 150	11 924 598	10 473 288	нет
пресная вода (≤1,000 мг/л общего растворенного твердого вещества)	10 498 150	11 924 598	10 473 288	нет
другая вода (>1,000 мг/л общего растворенного твердого вещества)	0	0	0	нет
из подземных источников (всего)	7 341	6 630	6 061	нет
пресная вода (≤1,000 мг/л общего растворенного твердого вещества)	0	0	0	нет
другая вода (>1,000 мг/л общего растворенного твердого вещества)	7 341	6 630	6 061	нет
морская вода (всего)	0	0	0	нет
пресная вода (≤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 (≤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	40 577	44 917	36 227	нет
пресная вода (≤1,000 мг/л общего растворенного твердого вещества)	40 577	44 917	36 227	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	40 577	44 917	36 227	нет
Подземная	0	0	0	нет
Морская	0	0	0	нет
Пластовая	0	0	0	нет
Общий объем забираемой воды	10 546 314	11 976 439	10 515 575	нет
СБРОС				
Сброс по видам				
Поверхностная	77 001,4	73 751,3	75 313	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	77 001,4	73 751,3	75 313	нет

		Все районы, мегалитры			Районы с дефицитом воды
		2018	2019	2020	
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	77 001,4	73 751,3	75 313	нет
ВОДОПОТРЕБЛЕНИЕ					
Общий объем водопотребления		201 229	198 438	197 838	нет
ВОДОПОЛЬЗОВАНИЕ					
Общий объем водопотребления		10 345 085	11 778 000	10 317 737	нет
ВОДОЭФФЕКТИВНОСТЬ ПРОИЗВОДСТВА					
		Все районы м³/кВт*ч			
Объем забираемой воды на единицу выпускаемой продукции		0,333	0,396	0,335	нет

Доля и общий объем многократно и повторно используемой воды за отчетный период



АСПЕКТ «БИОРАЗНООБРАЗИЕ»

Объяснение существенной темы и ее границ

Учитывая тот факт, что в портфеле АО «Самрук-Энерго» присутствуют ГЭСы, ВИЭ и РЭК, Компания оценивает аспект «Биоразнообразии» как значимый в отношении этих активов. Вместе с тем мы считаем, что топливные станции АО «Самрук-Энерго» и угольные разрезы ТОО «Богатырь Комир» не оказывают прямого негативного влияния на дикую растительность и животный мир ввиду того, что они расположены в пределах населенных пунктов или на промышленных территориях, а также принимая во внимание, что при проектировании этих производственных объектов в качестве природоохранных решений учитывалась скудность биоразнообразия района строительства.

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 пределах зон воздействия АО «Шардаринской ГЭС», АО «Мойнакской ГЭС», Каскада ГЭС, Капшагайской ГЭС, а также ТОО «ПВЭС» и АО «АЖК».

Управленческий подход

В Группе компаний АО «Самрук-Энерго» для минимизации негативного воздействия на биоразнообразие 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.

Оценка управленческого подхода

Проектом ветропарка ТОО «ПВЭС» было предусмотрено уменьшение воздействия от ветроэнергетических установок на животный мир – 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.

С целью минимизации гибели рыбы на гидротурбинах все ГЭС оснащены рыбозащитными устройствами. Так-

же, 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. Для свободного передвижения рыбы оборудованы отводы для холостого водосброса (ХВС). Также 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 АО «Мойнакской ГЭС»).

Для мониторинга воздействия на растительный и животный мир на ГЭСах и ВЭС проводятся визуальные полевые наблюдения.

Защищенные или восстановленные места обитания

В 2020 году «Самрук-Энерго» не осуществляло производственную деятельность на территориях, имеющих какой-либо специальный санитарный или экологический режим или статус особо охраняемых природных территорий.

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 национальный 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

АСПЕКТ «ВЫБРОСЫ»



Объяснение существенной темы и ее границ

Для АО «Самрук-Энерго» аспект воздействия на атмосферный воздух от производственной деятельности своих ТЭС является наиболее значимым по сравнению с другими экологическими аспектами. Это логично, ведь львиная доля электроэнергии группы компаний Общества (в 2020 году – 91,3%) производится с использованием ископаемых видов топлива, в результате чего образуются дымовые газы, загрязняющие атмосферный воздух. Вместе с тем в результате химических реакций, протекающих при сжигании топлива, в воздух попадают парниковые газы, влияющие на изменение климата.

Управленческий подход в отношении сокращения выбросов парниковых газов

Казахстан ратифицировал Парижское соглашение в 2015 году, подтвердив тем самым свою приверженность общемировой борьбе с изменением климата. АО «Самрук-Энерго» также серьезно относится к климатической проблеме: 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.

В рамках поддержки ВИЭ условными потребителями группы АО «Самрук-Энерго» в 2020 году приобретено 765 млн кВт*ч «зеленой» энергии. Расходы на покупку электроэнергии ВИЭ по группе составили порядка 28 млрд тенге, что в два раза превышает объем 2019 года (378 млн кВт*ч).

Кроме того, такие ДЗО АО «Самрук-Энерго», как ТОО «Экибастузская ГРЭС-1», АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2», АО «АлЭС» и ТОО «Богатырь Комир», являются квотируемыми установками и имеют обязательства по сокращению выбросов ПГ в рамках национальной системы торговли квотами на выбросы ПГ.

Управленческий подход в отношении выбросов значимых загрязняющих веществ

Основными источниками выбросов загрязняющих веществ в Обществе являются топливные станции I категории. Маркерными загрязняющими веществами, характерными для ТЭС, являются оксиды азота, оксиды серы, оксид углерода, пыль (зола).

Эффективность и правильность природоохранных решений, принятых еще при проектировании станций, подтверждается годами их эксплуатации. Выбор места строительства экибастузских станций национального значения не случаен – обеспечена близость к источнику топлива, что минимизирует негативное воздействие от транспортировки угля, а также обеспечены оптимальные условия рассеивания ЗВ благодаря высоте дымовых труб, расположения с учетом рельефа и розы ветров, удаленности от жилых районов.

На алматинских станциях, расположенных в городской агломерации, с учетом мнения общественности и уполномоченных органов, планируется газификация ТЭЦ-2, 3 в дополнение к уже переведенным на газ ТЭЦ-1 и ЗТК.

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.

Для минимизации выбросов золы применяются золоулавливающие технологии – на экибастузских ГРЭС – это электрофильтры, а на алматинских ТЭЦ – эмульгаторы нового поколения. Для подавления образования оксидов азота применяются низкоэмиссионные 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.

Оценка управленческого подхода

По итогам 2020 года объем производства электроэнергии объектами возобновляемых источников энергии (ВИЭ, ВЭС, СЭС, малые ГЭС) Группы составил около 336 млн кВт*ч, тем самым доля АО «Самрук-Энерго» на рынке ВИЭ составила около 10%.

Прямые выбросы парниковых газов

Единица измерения		объем		
		2018 г.	2019 г.	2020 г.
двуокись углерода	Тыс. тонн	33 744	31 593	33 413,98
метан		351,98	353,850	341,6
закись азота		0,293	0,275	0,296

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 МООН РК от 05.11.2010 г.

Законодательство Республики Казахстан не требует обязательной оценки косвенных выбросов парнико-

В 2020 году завершена программа полной модернизации Шардаринской ГЭС – реконструкция увеличила мощность ГЭС со 100 МВт до 126 МВт, что приведет к дополнительному росту доли «чистой» энергии.

В 2020 году принято решение о газификации Алматинской ТЭЦ-2, что поспособствует улучшению экологической обстановки в южном мегаполисе. Вместе с тем планируется реализация проекта по реконструкции Алматинской ТЭЦ-3 с увеличением установленной мощности до 450 МВт.

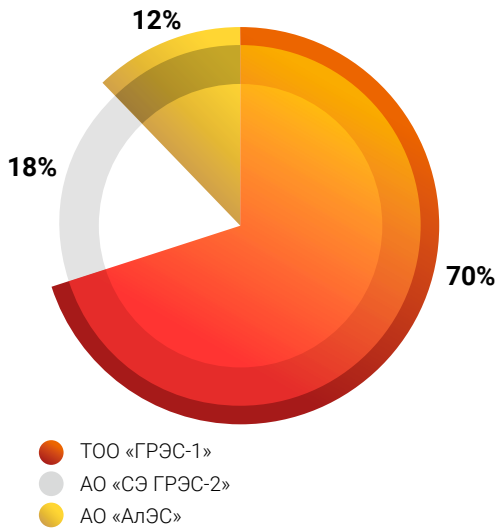
- По итогам 2020 года по группе компаний достигнуто:
- отсутствие аварийных ситуаций, повлекших ущерб окружающей среде;
 - доля выработки «чистой энергии» на ВИЭ и ГЭС – 8,7% от общего объема выработки группы компаний;
 - снижение удельного выброса CO₂ по сравнению с 2019 годом за счет снижения УРУТ;
 - удельный выброс загрязняющих веществ в атмосферный воздух по группе компаний (г/кВт*ч) сократился на 3,5% по сравнению с показателем 2019 года благодаря увеличению доли выработки ВИЭ и ГЭС, газовой ТЭЦ-1, а также ГРЭС-1, у которой экологические показатели лучше других угольных станций Группы «Самрук-Энерго»;
 - сокращение удельных выбросов SO₂ по группе компаний (г/кВт*ч) на 6%, удельных выбросов NO – на 3% по сравнению с аналогичными показателями 2019 года.

вых газов, однако мы полагаем, что указанные объемы выбросов парниковых газов содержат 95% общих выбросов парниковых газов, Группы компаний АО «Самрук-Энерго», в том числе косвенных (Score 1 и 2), т. к. при расчете прямых выбросов учитываются собственные энергетические нужды ДЗО.

Выбросы ОРВ и прочие выбросы

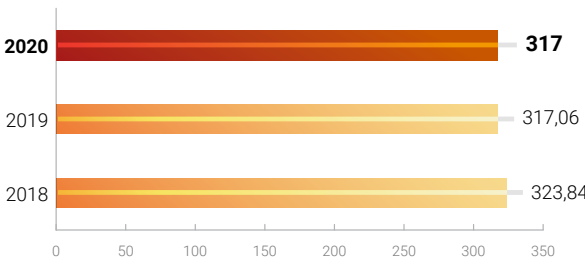
	Единица измерения	объем		
		2018	2019	2020
Объем производства ОРВ	–	–	–	–
Объем импорта ОРВ		–	–	–
Объем экспорта ОРВ		–	–	–
Стойкие органические загрязнители (СОЗ)		–	–	–
ЛОС	тонн	297,2	261,6	261,4

Вклад ДЗО в суммарные выбросы Компании
сектор «Генерация» 2020 год

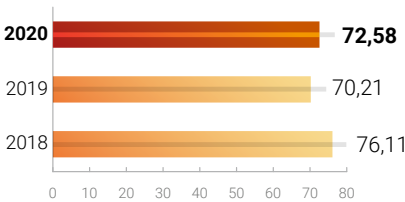


Выбросы загрязняющих веществ, тыс. тонн

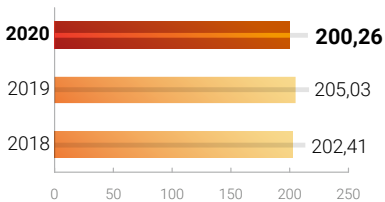
Объем валовых выбросов по Группе компаний
АО «Самрук-Энерго»



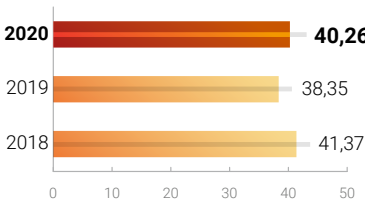
NO_x



SO₂



Зола



АСПЕКТ «ОТХОДЫ»

Объяснение существенной темы и ее границ

Процесс производства продукции неизбежно сопровождается образованием отходов, при обращении с которыми Группа компаний АО «Самрук-Энерго» стремится соблюдать экологические, санитарно-эпидемиологические требования и требования стандартов в области обращения с отдельными видами отходов.

Учитывая специфику деятельности крупных предприятиях АО «Самрук-Энерго», отходы производства относятся к крупнотоннажным – золошлаковые отходы на ТЭС и вскрышные породы на угольных разрезах ТОО «Богатырь Комир». Эти виды отходов относятся к неопасным и составляют львиную долю общего объема отходов.

Другие виды отходов классифицируются как отходы потребления. В их отношении предусмотрены меры по раздельному сбору и дальнейшей передаче на переработку или утилизацию.

Управленческий подход

В соответствии с требованиями природоохранного законодательства в Казахстане нормируются объемы размещения отходов. В отношении отходов потребления действуют требования по раздельному сбору и временному хранению в специально оборудованных местах, а также определены виды отходов, не приемлемых для захоронения на полигонах.

Таким образом, определяются виды отходов, пригодных для повторного использования и отнесения к вторичному сырью с последующей передачей юридическим и физическим лицам. В Группе компаний АО «Самрук-Энерго» к таким отходам относятся макулатура, картон и отходы бумаги, отходы пластика и пластмассы, ртутьсодержащие лампы, лом цветных и черных металлов, электронное и электрическое оборудование, аккумуляторы, шины и их фрагменты и другие опасные отходы.

Общая масса отходов с разбивкой по видам и методам обращения

		Единица измерения	Масса		
			2018	2019	2020
1	Всего образовано отходов, из них	Тыс. тонн	79 435,9	75 476	97 513,5
2	опасных		18,8	20	21,3
3	неопасных		79 417,13	75 456	97 492,2

Оценка управленческого подхода

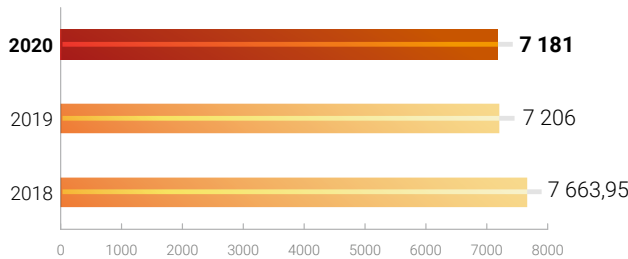
Размещение отходов производства по Группе компаний АО «Самрук-Энерго» осуществляется наиболее безопасным способом.

В целях минимизации негативного воздействия ТОО «Богатырь Комир» на прилегающие территории проводятся работы по сокращению объемов захоронения вскрышных пород на внешних отвалах, для чего разрабатываются проекты по использованию внутреннего выработанного пространства разрезов «Северный» и «Богатырь» в качестве внутренних отвалов. Для предотвращения окислительных процессов и недопущения самовозгорания углесодержащей породы, складированной в отвалы, выполняются мероприятия по изоляции инертными породами отсыпок отвалов и уплотнение кровли отвалов.

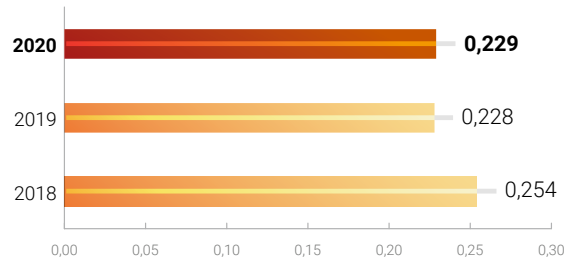
Золошлаковые отходы ТЭС захораниваются на золоотвалах с обеспечением мероприятий по пылеподавлению – на экибастузских ГРЭС под урез воды, а на алматинских станциях по уникальной комбинированной технологии с покрытием слоем грунта и высадкой многолетних трав и кустарников. Ежегодно проводится рекультивация отработанных частей золоотвалов. В целом снижению образования ЗШО на единицу продукции также способствует и развитие Компанией гидроэлектростанций и объектов ВИЭ.

Вместе с тем к мероприятиям по управлению с отходами производства относится и утилизация золошлаков – они используются при строительстве автомобильных дорог в Павлодарской области. В 2020 году на утилизацию направлено около 10 тыс. тонн сухой золы. Однако наблюдается низкий спрос на ЗШО как сырье.

ЗШО, тыс. тонн



Удельный показатель образования ЗШО по сектору Топливная генерация, кг ЗШО/кВт*ч





О Компании



Стратегия развития
на 2018–2028 годы



Обзор рынка
электроэнергии и угля



Финансово-экономический
обзор деятельности Компании



Управление инвестиционной
деятельностью



Управление
закупками



Корпоративное
управление



УСТОЙЧИВОЕ
РАЗВИТИЕ



Приложения



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.

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 2020 года списочная численность персонала Группы компаний АО «Самрук-Энерго» составила 17 783 человека.

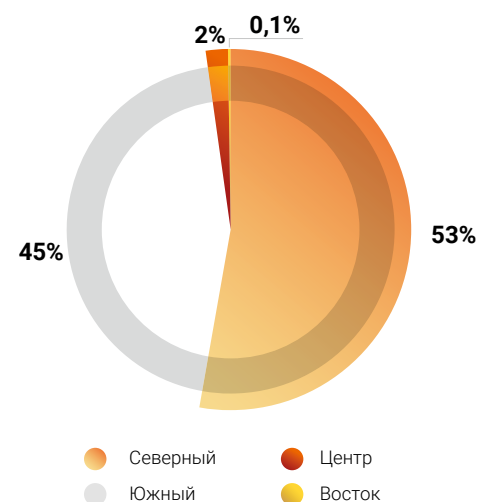
Структура персонала Группы компаний АО «Самрук-Энерго» на протяжении последних лет остается стабильной, средний стаж работы работников – 12 лет.

Компания строго соблюдает действующее законодательство, при возникновении других существенных изменений, касающихся деятельности, в том числе при расторжении трудового договора, письменно уведомляет работников не менее чем за один месяц.

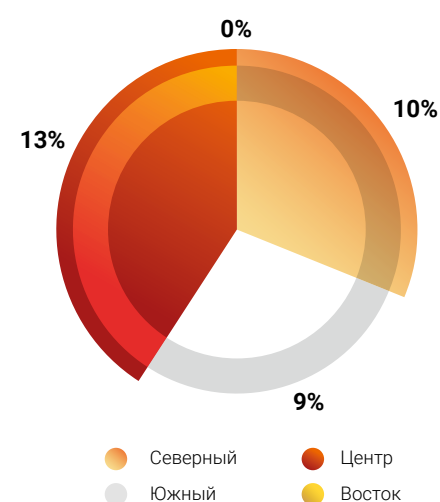
Доля работников с полной занятостью в отчетном периоде составила 100%.

Доля руководителей высшего ранга в существенных регионах деятельности, нанятых из числа представителей местного населения в отчетном периоде достигла 100%.

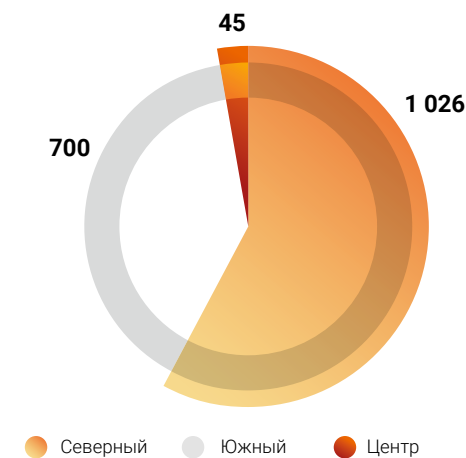
Общее число рабочей силы в разбивке по регионам за 2020 год



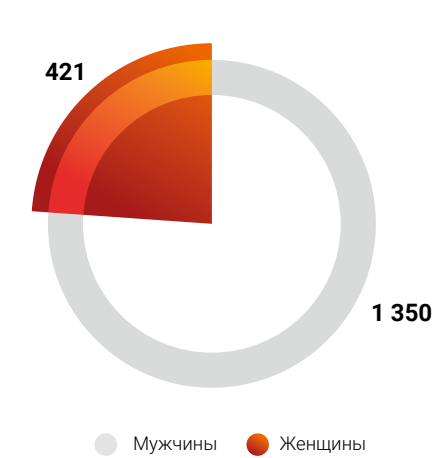
Текущность кадров в разбивке по регионам за 2020 год



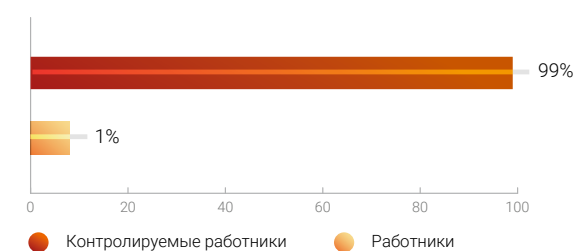
Вновь нанятые работники в разбивке по регионам за 2020 год



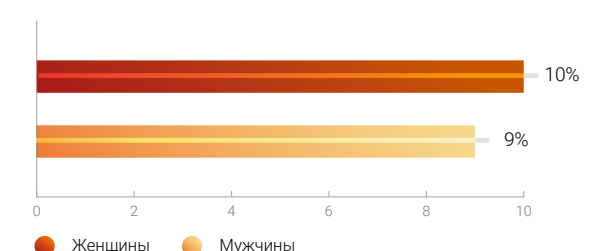
Вновь нанятые работники в разбивке по полу за 2020 год



Общее число рабочей силы по типу занятости за 2020 год



Текущность кадров в разбивке по полу за 2020 год



Состав сотрудников

№	Показатель	Сотрудники	Доля
1.	Общая численность сотрудников (списочная) на конец 2020 года	17 783	
2.	Пол	17 783	
2.1.	Мужчины	13 184	74%
2.2.	Женщины	4 599	26%
3.	Возрастные группы (средний возраст работников – 38 лет)	17 783	
3.1.	До 30 лет	2 975	17%
3.2.	От 30 до 50 лет	9 452	53%
3.3.	Старше 50 лет	5 356	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 2020 году составила 74%.

АО «Самрук-Энерго» поддерживает 7 Принципов расширения прав и возможностей женщин, разработанных 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» 272 работникам предоставлен отпуск по уходу за ребенком. Из них 252 женщины и 20 мужчин. В отчетном году 172 работница продолжили свою работу, из них 163 женщины и 9 мужчин.

В 2020 году коэффициент текучести кадров составил 6%. Основные причины – перспектива получения более высокой зарплаты в другом месте и отсутствие карьерного и профессионального развития и обучения.

Группа компаний АО «Самрук-Энерго» не приемлет ни в каких его проявлениях использования детского и принудительного труда, а также выполнения молодыми работниками опасной работы.

Безопасность и охрана труда

Компания, руководствуясь принципами устойчивого развития, проводит политику по снижению производственного травматизма и улучшению условий труда работников.

В соответствии с Планом мероприятий по управлению вопросами охраны труда и охраны окружающей среды в группе Компании на 2020 год и Политикой Компании в области безопасности и охраны труда, во всех дочерних и зависимых компаниях разработаны и утверждены планы работ по охране труда, проведены комплекс организационных и профилактических мер.

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. В соответствии с п.2 статьи 17 Закона Республики Казахстан «Об обязательном страховании работника от несчастных случаев при исполнении им трудовых (служебных) обязанностей» по группе компаний АО «Самрук-Энерго» каждый год заключаются договора страхования жизни и здоровья работников, сопряженных с высоким травматизмом.

По всей Группе компаний в соответствии со статьей 203 Трудового кодекса Республики Казахстан функционируют производственные советы (ранее комитеты) по безопасности и охране труда. В его состав на паритетной основе входят представители работодателя, представители работников, включая технических инспекторов по охране труда.

Внедрен международный стандарт «Система менеджмента охраны здоровья и обеспечения безопасности труда OHSAS-18001».

Во всех дочерних и зависимых организациях Компании проведена аттестация рабочих мест по условиям труда.

В соответствии с аттестацией рабочих мест определены рабочие места с вредными и опасными условиями труда. При этом все работники, согласно законодательству РК, обеспечены соответствующими льготами, в том числе средствами индивидуальной защиты и спецодеждой.

В соответствии со статьей 185 Трудового кодекса Республики Казахстан работники, занятые на работах, связанных с повышенной опасностью, машинами и механизмами, проходят предсменное и послесменное медицинское освидетельствование.

На регулярной основе Группа компаний АО «Самрук-Энерго» проводит вакцинации для своих сотрудников, а также использует иные формы поддержания иммунитета в целях предотвращения заболеваний.

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 от-

четный период было проведено 9 плановых проверок, 3 внеплановых (внезапных проверок).

Регистрация, порядок сообщения и учет несчастных случаев на производстве осуществлялся 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 корпоративным стандартом ведутся расследования инцидентов, не приведших к несчастным случаям.

Несмотря на большое количество осуществленных профилактических и корректирующих мер, в 2020 году зарегистрировано 8 несчастных случаев, связанных с трудовой деятельностью: из них 7 – с тяжелым исходом, 1 – с легким исходом.

Наименование травм	2018 г.	2019 г.	2020 г.
Химический ожог, термический ожог	1	2	–
Ушиб	1	1	1
Травматическая ампутация	–	–	1
Электротравмы (термические ожоги)	–	1	1
Переломы	5	5	1
Сочетанная травма (переломы, ушибы, разрывы внутренних органов)	1	–	4
Травма глаза	–	–	–
Черепно-мозговая травма, сотрясение головного мозга	2	2	–
Всего	10	11	8

Показатели за 2020 год	
LTIFR	0,27
FIFR	0
LDR	230,15
Коэффициент потерянных дней составил	816
Коэффициент пропущенных дней	158 852
Коэффициент профессиональной заболеваемости	отсутствует

Обеспечение противопожарной безопасности

Все предприятия, входящие в Группу компаний АО «Самрук-Энерго» обеспечены первичными средствами пожаротушения: переносными 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 2020 году зафиксирован 1 случай пожара на объектах предприятий, входящих в Группу компаний АО «Самрук-Энерго». 25 июня 2020 года в ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» при производстве огневых работ внутри кабины мостового крана раскаленные частицы сварочного града попали на сгораемые полимерные утеплители, в результате чего произошло возгорание утеплителя кабины мостового крана. Причина: несоблюдение мер пожарной безопасности при производстве сварочных и других огневых работ. Пострадавших нет.



Меры, принимаемые для исключения несчастных случаев на производстве

Для снижения производственного травматизма по всей Группе компаний АО «Самрук-Энерго» принимаются следующие меры:

- 1. Обстоятельства и причины несчастных случаев доводятся до сведения всех работников.
- 2. Проводится внеплановый инструктаж для всего производственного персонала.
- 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 организуются 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.
- 7. Перед ремонтной кампанией на всех предприятиях Компании проводятся семинары-совещания с инженерно-техническими работниками структурных подразделений, имеющими право выдавать наряды, быть руководителями и производителями работ, с практическими занятиями по правильному 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. Внедряется практика проведения лидерских поведенческих аудитов безопасности.
- 11. Проводится актуализация карт/реестров рисков на рабочих местах, с учетом проведения дополнительных тренингов/обучения персонала по вопросам идентификации опасностей и оценке рисков.

Мотивация и вознаграждение

Компания придерживается следующей политики оплаты труда и мотивации:

- 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 потребностей 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.

В 2020 году средняя заработная плата работников по группе компаний Общества выросла по отношению к аналогичному показателю на **12% – с 243 722 тенге**

до 273 628 тенге. Рост средней заработной платы производственного персонала составил **14% – с 225 632 тенге** до 256 611 тенге, административного персонала составил **4% – с 450 171 тенге до 467 305 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 заработных плат 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 2020 году проведена индексация заработной платы в среднем на **7,5%**.

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). Согласно Коллективному договору, работникам при расторжении трудового договора в связи с выходом на пенсию выплачивается компенсационная выплата в размере трехкратной заработной платы.

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 чествования отличившихся работников с 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. По результатам 2020 года 22 работника отмечены Нагрудным знаком МЭ «Еңбек сіңірген энергетик», Орденом «Еңбек Даңқы» III степени, Орденом «Құрмет» РК, Медалью «Ерен еңбегі үшін», Медалью «KAZENERGY» – 4, Медалью МЭ РК «Электр энергетикасы саласына қосқан үлесі үшін», Нагрудным знаком МЭ РК «Құрметті энергетик», Юбилейной медалью «Қазақстан Конституциясына 25 жыл».

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.

Основные направления развития персонала группы компаний Общества:

- Программа «Развитие лидерства»;
- Эксплуатация угольного котла / паровых турбин тепловых электростанций;
- Тренинги «Управление проектами», «Ситуационное лидерство»;
- Программы магистратуры (BA, Ms);
- Корпоративные курсы по изучению английского и государственного языков;
- Семинары, тренинги и конференции по функциональной направленности деятельности работников.

В 2020 году, работники прошли обучение по безопасности и охране труда для ответственных лиц; в соответствии с Законом РК «О гражданской защите» прошли обучение по промышленной безопасности и пожарно-технический минимум, «Законодательство в области энергосбережения и энергоэффективности. Энергоменеджмент на производстве. Управление разработкой и внедрением программ энергосбережения. Энергосбережение и повышение энергоэффективности», «Роль системы управления рисками и внутреннего контроля в корпоративном управлении» и «Корпоративное управление и устойчивое развитие».

Кроме того, в рамках реализации обязательной Лидерской программы обучение прошли CEO – 100%; CEO-1 – 92%; CEO-2 – 91%.

Для CEO-1 проведены обучения «Управление людьми», «Управление изменениями», «Публичные выступления», «Стратегический менеджмент», «Навыки коучинга» и «Цифровые навыки». Для CEO-2 проведены обучения «Управление людьми», «Управление изменениями», «Стратегический менеджмент», «Навыки коучинга» и «Цифровые навыки».

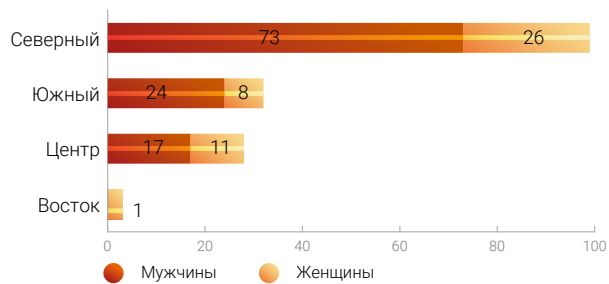
Согласно Программе Цифровой трансформации (дорожная карта по инициативе «Культура высокой производительности») достигнуты пороговые значения процента обученных руководителей по лидерским программам.

Среднее количество часов обучения на одного сотрудника в год, в разбивке по категориям сотрудников

Категория персонала	Общая численность на конец 2020 года		Количество часов подготовки за 2020 год		Среднее количество часов подготовки на сотрудника в год
	мужчин	женщин	мужчин	женщин	
Высшее руководство (топ-менеджмент)	60	6	1,289	129	21
Руководители, специалисты	3 247	2 091	37,144	23,914	11
Служащие, рабочие	9 877	2 502	662,331	167,779	67

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	1,627	203	29
Руководители, специалисты	3 218	2 105	35,323	23,106	11
Служащие, рабочие	9 800	2 513	591,253	151,614	60

Среднее количество часов обучения на одного сотрудника в год, в разбивке по регионам



В соответствии с действующими Правилами оценки деятельности работников Компании проводится следующая оценка:

- 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.

Проведена оценка 94% административно-управленческого персонала, среди которых 95% мужчин и 94% женщин.

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.

Процесс формирования и развития кадрового резерва тесно интегрирован с ежегодной оценкой деятельности работников, по результатам которой формируется карта талантов, разрабатываются индивидуальные планы развития (ИПР) 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.

Социальная стабильность и развитие корпоративной культуры

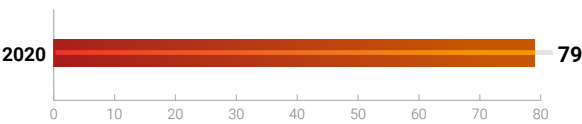
Ежегодное измерение показателей социальной стабильности и вовлеченности персонала позволяет своевременно принимать меры по повышению лояльности и доверия работников, социального благосостояния и вовлеченности персонала, улучшению условий труда и процессов, связанных с трудовой деятельностью персонала, развитию систем коммуникаций и информирования о любых изменениях.

В 2020 году методология по определению индекса вовлеченности и рейтинга социальной стабильности обновлена. Целью обновления методологии является повышение практической значимости результатов и ценности рекомендаций по обеспечению социальной стабильности в трудовых коллективах.

В связи со сложившейся эпидемиологической ситуацией в Республике Казахстан в 2020 году исследование проведено методом телефонного опроса в рамках платформы Samruk Research Services.

Согласно результатам исследования за 2020 год, «Индекс социальной стабильности» по группе компаний Общества составил 79%*.

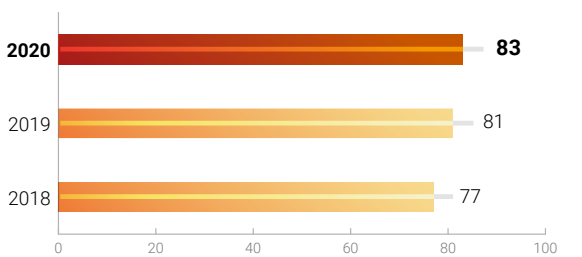
Доля вовлеченных производственных работников по группе компаний Общества



* Сравнение в динамике по показателю SRS будет возможным с 2021 года

Показатель опроса **вовлеченности административно-управленческого персонала** по группе компаний Общества в 2020 году составил 83%, что показывает повышение на 2% по сравнению с 2019* годом.

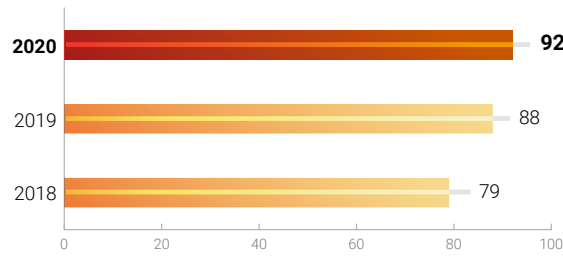
Доля вовлеченных работников АУП по группе компаний Общества



*С целью проведения сравнительного анализа с результатами прошлых лет индекс вовлеченности 2018 и 2019 годов был пересчитан по примеру методологии 2020 года

Показатель опроса **вовлеченности административно-управленческого персонала** Общества (корпоративный центр) в 2020 году составил 92% и находится в позитивной зоне. По сравнению с 2019* годом доля вовлеченных работников выросла на 4%.

Доля вовлеченных работников Общества



*С целью проведения сравнительного анализа с результатами прошлых лет индекс вовлеченности 2018 и 2019 годов был пересчитан по примеру методологии 2020 года

В Группе компаний АО «Самрук-Энерго» сформированы и осуществляют свою деятельность Согласительные комиссии в составе представителей 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:

- материальная помощь на оздоровление к отпуску, на рождение ребенка;
- материальная помощь на погребение (работника и близких родственников), на лечение пенсионеров, на чрезвычайные ситуации и пр.;
- материальная помощь в связи с потерей дохода (оформление отпуска по беременности и родам или отпуска в связи с усыновлением/ удочерением новорожденного ребенка);
- добровольное медицинское страхование;
- санаторно-курортное лечение работников и детей;
- единовременное поощрение в связи с юбилеем работников (50, 60 и 70 лет);
- расходы на проведение праздничных, культурно-массовых и спортивных мероприятий;
- выплата ссуд;
- пособие за увечье и утрату кормильца;
- новогодние подарки детям и др.

За 2020 год предоставлены социальные гарантии и льготы, согласно Коллективному договору, на сумму 2 228 698 тыс. тенге.

Доля сотрудников, охваченных коллективными договорами

№	Показатель	Значение (2020)	Единица измерения
1.	Общее количество сотрудников (списочная численность) на конец 2020 года	17 783	чел.
2.	В том числе количество сотрудников, охваченное коллективными договорами на 2020 год:	15 567	чел.
3.	Доля общего числа сотрудников, охваченных коллективными договорами:	88	%

Компания в целях оздоровления и организации отдыха реализует следующие мероприятия:

- предоставление дополнительных дней к оплачиваемому ежегодному трудовому отпуску за выслугу лет;

- проведение систематической пропаганды здорового образа жизни среди работников с использованием корпоративных средств информации;
- частичная компенсация стоимости путевок в санаторий и детские оздоровительные центры детям-инвалидам и детям-сиротам работников Компании.

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

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, ор-

ганизации практик и стажировок студентов на производстве, участия в совершенствовании учебных 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.

С каждым годом данное молодежное движение укрепляет свои позиции. Молодые активисты принимают участие в производственной и общественной жизни. Среди них есть много творчески одаренных людей, силами которых организуются корпоративные мероприятия.

В 2020 году молодые специалисты реализовали ряд мероприятий на всестороннюю поддержку волонтерского движения.

В начале 2020 года Молодежный актив группы компаний Общества оказал благотворительную помощь семьям работников, оказавшихся в трудной ситуации, вызванной пандемией COVID-19.

В рамках реализации волонтерского проекта «Молоды душой» волонтеры приняли участие в раздаче продуктовых корзин пожилым людям, ветеранам и инвалидам.

В рамках реализации проекта «Таза Kazakhstan – вклад в сохранение природы» волонтеры провели экосубботник по регионам Казахстана.

В преддверии Нового года молодежный актив воплотил в реальность желания детишек с онкозаболеваниями с помощью благотворительной акции «Волшебная Ёлка».

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 4 молодых специалистов и 5 стажеров по программе «Цифровое Лето».

Всем молодым специалистам на период прохождения ротации предоставлен доступ для прохождения электронного адаптационного курса.

При поддержке АО «Самрук-Энерго» Алматинский университет энергетики и связи провел Республиканскую олимпиаду по физико-математическим дисциплинам.

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. Случаи дискриминации работников на протяжении отчетного года не зафиксированы.

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 Общества и ДЗО 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 отношения 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 12 профсоюзных организаций, членами которых являются 15 567 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 2020 году по Группе компаний АО «Самрук-Энерго» было зарегистрировано 67 обращений и все обращения урегулированы в течение отчетного периода. За аналогичный период 2019 года в Компании зафиксировано 73 жалобы и обращения.

Подтвержденных случаев дискриминации работников по группе компаний АО «Самрук-Энерго» по результатам 2020 года не зафиксировано.

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 2020 года, из них	67
1.1.	обработано в течение отчетного периода	67
1.2.	урегулировано в течение отчетного периода	67
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

Реализация социальных программ и взаимодействие с местными сообществами

АО «Самрук-Энерго», являясь социально-ответственной компанией, стремится уделять внимание социальному благополучию регионов месторасположения дочерних организаций.

В 2020 году осуществлено активное взаимодействие АО «Самрук-Энерго» с Корпоративным Фондом "Samruk-Kazyna Trust" по вопросу реализации благотворительных программ, направленных на решение социально значимых вопросов в регионах присутствия

АО «Самрук-Энерго». Так, посредством взаимодействия дочерних организаций АО «Самрук-Энерго» (АО «АлЭС», ТОО «Samruk-Green Energy», ТОО «Экибастузская ГРЭС-1», ТОО «ПВЭС») с местными исполнительными органами был выявлен список острых социальных проблем в регионах присутствия группы компаний АО «Самрук-Энерго», а также список некоммерческих организаций, способные инициировать и реализовать проекты в рамках решения данных проблем.





О Компании



Стратегия развития
на 2018–2028 годы



Обзор рынка
электроэнергии и угля



Финансово-экономический
обзор деятельности Компании



Управление инвестиционной
деятельностью



Управление
закупками



Корпоративное
управление



Устойчивое
развитие



ПРИЛОЖЕНИЯ



ПРИЛОЖЕНИЯ

НАДЁЖНОСТЬ НА ВСЕ ВРЕМЕНА

ОБ ОТЧЕТЕ

При подготовке настоящего Отчета Компания применила следующие подходы и принципы:

Взаимодействие с заинтересованными сторонами и существенность.

Взаимодействие АО «Самрук-Энерго» с заинтересованными сторонами базируется на принципе «Включенности» и 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 (подробнее в разделе «Устойчивое развитие»).

Учитывая принцип «прозрачности» в рамках взаимодействия со стейкхолдерами, Компания ежегодно после выпуска годового отчета 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, который включает: определение списка значимых тем; опрос внешних и внутренних стейкхолдеров; создание матрицы существенности по результатам года.

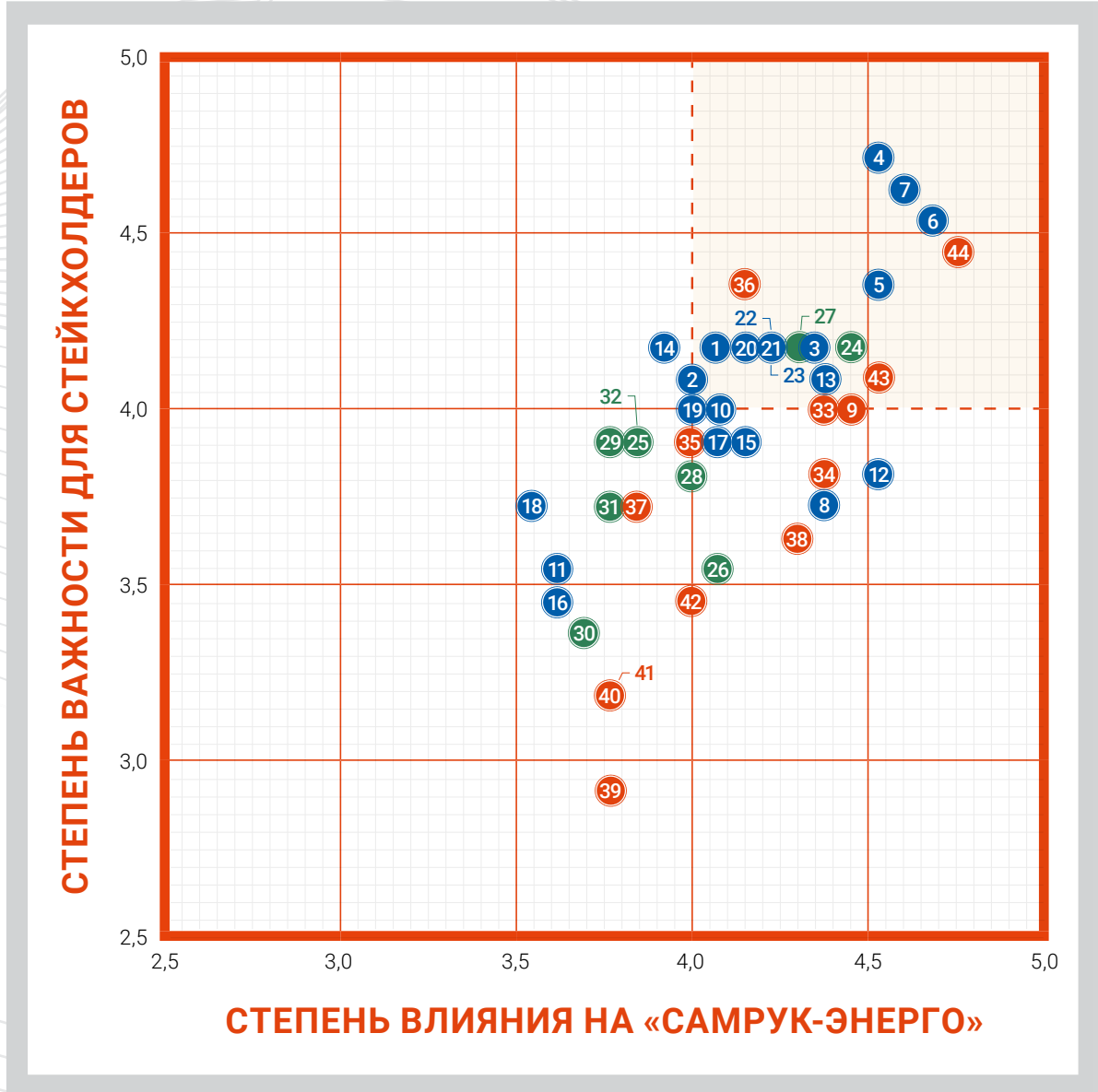
На основе результатов анкетирования заинтересованных сторон проведен анализ полноты, существенности, сбалансированности выявленных существенных аспектов и сформирована Матрица существенности Компании на 2021 год.



Анализ по результатам 2020 года показал, что для Компании и ее заинтересованных сторон, как и прежде, остаются существенными темы, связанные с цифровизацией бизнеса, тарифным регулированием и финансовой устойчивостью Компании, эффективной инвестиционной деятельностью, управлением рисками, энергоэффективностью, соблюдением экологического законодательства, обеспечением безопасности и охраны здоровья сотрудников и подрядчиков, снижением выбросов парниковых газов и других загрязнителей, производственным травматизмом и др.

Матрица существенности была рассмотрена и утверждена Советом директоров от 15.12.2020 г. (Протокол № 13/20).

МАТРИЦА СУЩЕСТВЕННОСТИ АО «САМРУК-ЭНЕРГО»



СПИСОК ЗНАЧИМЫХ ТЕМ В 2020 ГОДУ:

1 Цифровизация бизнеса	23 Сокращение энергопотребления
2 Обеспечение информационной безопасности Компании	24 Снижение выбросов парниковых газов и других загрязнителей (NOX, SOX, озоноразрушающих и других значимых загрязняющих веществ)
3 Предупреждение и ликвидация стихийных бедствий и чрезвычайных ситуаций при осуществлении деятельности	25 Общие расходы и инвестиции на охрану окружающей среды (с разбивкой по типам)
4 Вклад Компании в экономику страны (в т.ч. созданная и распределенная экономическая стоимость)	26 Эффективное использование материалов, энергии и воды
5 Тарифное регулирование	27 Соблюдение экологического законодательства и нормативных требований
6 Финансовая устойчивость	28 Управление отходами
7 Эффективная инвестиционная деятельность	29 Источники воды, на которые оказывает существенное влияние водозабор организации
8 Управление бизнесом в условиях пандемии	30 Доля и общий объем многократно и повторно используемой воды
9 Реализация социальных программ и взаимодействие с местными сообществами	31 Водные объекты, на которые оказывают существенное влияние сбросы организации и поверхностный сток с ее территории
10 Социальная ответственность в закупках и доля расходов на местных поставщиков в существенных регионах осуществления деятельности (в т.ч. развитие доли местного содержания)	32 Сохранение биологического разнообразия
11 Управление категориями закупок	33 Справедливое вознаграждение и социальная поддержка работников
12 Противодействие всем формам коррупции, включая вымогательство и взяточничество	34 Корпоративная культура и этические стандарты ведения бизнеса
13 Своевременная идентификация рисков и качественное управление рисками	35 Молодежная политика
14 Управление комплаенс-риском и комплаенс-культура Компании	36 Профессиональный и личностный рост персонала
15 Укрепление деловой репутации и взаимодействие со стейкхолдерами	37 Найм персонала
16 Международное сотрудничество	38 Разнообразие и равные возможности, в том числе гендерное равенство
17 Корпоративные конфликты и конфликт интересов	39 Механизмы подачи жалоб
18 Аудит системы менеджмента качества	40 Ликвидация всех форм принудительного труда
19 Трансформация бизнеса	41 Ликвидация дискриминации в сфере труда и занятости
20 Принципы и подходы к взаимодействию АО «Самрук-Энерго» с дочерними и зависимыми организациями	42 Поддержка и уважение защиты провозглашенных на международном уровне прав человека
21 Инвестиции в возобновляемые источники энергии	43 Повышение эффективности системы управления охраной труда
22 Энергоэффективность	44 Производственный травматизм

Контекст Устойчивого развития

Отчет представляет информацию о вкладе Компании в разрезе экономического, экологического и социально-го аспектов.

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 трехлетней 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.

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 2020 года в электронной, бумажной и онлайн-формах. Дата публикации предыдущего Интегрированного годового Отчета Компании – 5 августа 2020 г. Позднее утверждение Отчета связано с ограничительными мерами вследствие пандемии коронавирусной инфекции.

Ограничение области охвата и границ Отчета

Указанная в настоящем Отчете аудированная консолидированная финансовая отчетность Компании за 2020 год по состоянию на 31 декабря 2020 года и за 2019 год по состоянию на 31 декабря 2019 года является результатом независимого аудита ТОО «Прайс-аутерхаусКуперс» («PwC»).

В рамках настоящего Отчета приведена информация по вопросам финансово-операционных результатов и устойчивого развития. Качественные и количественные сведения представлены за 2020 год, в целях сопоставления и анализа информации в показателях, где применимо, использовались данные за 2019 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 обязательства, 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 в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний».

В аудированной консолидированной финансовой отчетности Компании за 2020 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 Жарық 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	9	не применимо
	102-2	Деятельность, бренды, продукция и услуги	9,10, 32	не применимо
	102-3	Расположение штаб-квартиры	31, 159	не применимо
	102-4	Местоположение производственных площадок	31, 12-30	не применимо
	102-5	Характер собственности и организационно-правовая форма	9	не применимо
	102-6	Рынки обслуживания	9, 32, 12-30	не применимо
	102-7	Масштаб организации	9,10, 32, 12-30	отсутствует
	102-8	Информация о сотрудниках и других работниках	132-133	отсутствует
	102-9	Цепочка поставок	12-30, 79	отсутствует
	102-10	Существенные изменения в организации и ее цепочке поставок	2-5, 36-37, 57-58, T.2	PWC
	102-11	Принцип или подход предосторожности	99-100, 112, 142	отсутствует
	102-12	Внешние инициативы	110-112, 134	отсутствует
	102-13	Членства в ассоциациях	112	отсутствует
	102-14	Обращение высшего руководства	2-5	не применимо
	102-15	Ключевые воздействия, риски и возможности	40-45, 59, 104-105, 109, 116	отсутствует
	102-16	Ценности, принципы, стандарты и нормы поведения	34-35, 99-101, 142-143, 132, 139	отсутствует
	102-17	Механизмы консультаций и обращений по этике	99-101, 114, 141-142	отсутствует
	102-18	Структура управления	9, 83, 84-85	отсутствует
	102-19	Делегирование полномочий	83, 84-85, 89-99	отсутствует
	102-20	Руководящие должности, ответственные за экономические, экологические и социальные темы	88-89, 94-95	не применимо
	102-21	Консультирование заинтересованных сторон по экономическим, экологическим и социальным темам	88-89, 94-95, 99, 101, 112-114	отсутствует
	102-22	Состав высшего органа корпоративного управления и его комитетов	88-99	отсутствует
	102-23	Председатель высшего органа корпоративного управления	88	отсутствует
	102-24	Номинирование и отбор высшего органа корпоративного управления	88,90, 94,96	не применимо
	102-26	Роль высшего органа корпоративного управления в определении целей, ценностей и стратегии	83, 91, 96	не применимо
	102-31	Обзор экономических, экологических и социальных тем	109-141	отсутствует
	102-35	Политики вознаграждения	91, 96	отсутствует
	102-36	Процесс определения вознаграждения	91, 96	отсутствует
	102-40	Список групп заинтересованных сторон	113	отсутствует
	102-41	Коллективные трудовые договора	134,140	отсутствует

GRI Стандарт	Номер	Содержание	Номер страницы	Заверение
	102-42	Идентификация и определение заинтересованных сторон	112, 113	отсутствует
	102-43	Подход к взаимодействию с заинтересованными сторонами	113, 145	отсутствует
	102-44	Ключевые темы и поднятые опасения	114, 99-101, 145-147	отсутствует
	102-45	Перечень юридических лиц, включенных в консолидированную финансовую отчетность	149, T.2	PWC
	102-46	Определение содержания отчета и границ тем	1, 145-149	отсутствует
	102-47	Перечень значимых тем	146-147	отсутствует
	102-48	Повторные заявления	В КФО	PWC
	102-49	Изменения в отчетности	148	отсутствует
	102-50	Отчетный период	148	не применимо
	102-51	Дата выпуска последнего отчета	148	не применимо
	102-52	Цикл отчетности	148	не применимо
	102-53	Контактная информация для вопросов об Отчете	159	не применимо
	102-54	Заявления об отчетности в соответствии GRI Standards	1, 148	отсутствует
	102-55	Указатель содержания GRI	150	отсутствует
	102-56	Внешнее заверение	150-153	отсутствует
Специфичные темы				
GRI 200: Экономические темы 2016				
Экономическая результативность				
GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	147	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	115-116	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	115-116	отсутствует
GRI 201: Экономическая результативность	201-1	Созданная и распределенная прямая экономическая стоимость	115	отсутствует
	201-2	Финансовые аспекты и прочие риски и возможности, связанные изменением климата	116	отсутствует
Присутствие на рынках				
GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	147	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	132	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	132-136	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	137	отсутствует

GRI Стандарт	Номер	Содержание	Номер страницы	Заверение
	202-2	Доля руководителей высшего ранга в существен- ных регионах деятельности, нанятых из числа представителей местного населения	132	отсутствует
Практики закупок				
GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	147	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	79	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	79	отсутствует
GRI 204: Непрямое эко- номическое влияние	204-1	Доля расходов на местных поставщиков	79	отсутствует
Противодействие коррупции				
GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	147,99	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	99	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	100	отсутствует
GRI 205: Противо- действие коррупции	205-1	Производственные подразделения, оцениваемые на предмет рисков, связанных с коррупцией	100	отсутствует
	205-2	Информирование о политиках и методах противо- действия коррупции и обучение им	199-100	отсутствует
	205-3	Подтвержденные случаи коррупции и предприня- тые действия	101	отсутствует
GRI 300: Экологические темы 2016				
Материалы				
GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	147	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	120	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	120	отсутствует
GRI 301: Материалы 2016	301-1	Материал, используемый по весу или объему	120	отсутствует
Энергия				
GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	147	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	118	отсутствует

GRI Стандарт	Номер	Содержание	Номер страницы	Заверение
	103-3	Оценка управленческого подхода	118-119	отсутствует
GRI 302: Энергия 2016	302-1	Потребление энергии внутри организации	118	отсутствует
	302-3	Энергоемкость	119	отсутствует
	302-4	Сокращение энергопотребления	119	отсутствует
Вода и сточные воды				
GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	147, 124	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	124	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	124	отсутствует
GRI 303: Вода и сточ- ные воды 2018	303-2	Источники воды, на которые оказывает существен- ное влияние водозабор организации	125-126	отсутствует
	303-3	Доля и общий объем многократно и повторно ис- пользуемой воды	126	отсутствует
Биоразнообразие				
GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	147, 126	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	127	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	127	отсутствует
GRI 304: Биоразноо- бразие 2016	304-2	Существенные воздействия деятельности, продук- ции и услуг на биоразнообразие	127	отсутствует
Выбросы				
GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	147,128	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	128	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	128	отсутствует
GRI 305: Выбросы 2016	305-7	Выбросы NOx, SOx, и других значимых загрязняю- щих веществ	129-130	отсутствует
Сточные воды и отходы				
GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	147, 130	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	130	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	131	отсутствует

GRI Стандарт	Номер	Содержание	Номер страницы	Заверение
GRI 306: Сточные воды и отходы 2016	306-2	Отходы	131	отсутствует
Соответствие экологическим нормам				
GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	147, 122	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	122	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	122	отсутствует
GRI 307: Соответствие экологиче- ским нормам 2016	307-1	Соблюдение экологического законодательства и нормативных требований	123	отсутствует
GRI 400: Социальные темы 2016				
Занятость				
GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	147,132	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	133	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	140,139	отсутствует
GRI 401: Занятость 2016	401-1	Вновь нанятые сотрудники и текучесть кадров	132	отсутствует
	401-2	Льготы, предоставляемые сотрудникам, работаю- щим на условиях полной занятости, которые не пре- доставляют сотрудникам, работающим на условиях временной или неполной занятости	140	отсутствует
Здоровье и безопасность				
GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	147, 135	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	135, 136	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	134, 136	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 смер- тельных исходов	135	отсутствует
	403-9	Производственные травмы	135	отсутствует

GRI Стандарт	Номер	Содержание	Номер страницы	Заверение
Обучение и образование				
GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	147,132	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	132	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	137	отсутствует
GRI 404: Обучение и образование 2016	404-1	Среднегодовое количество часов обучения на одно- го сотрудника	138	отсутствует
	404-3	Доля сотрудников, для которых проводятся пери- одические оценки результативности и развития карьеры	138	отсутствует
Отсутствие дискриминации				
GRI 103: Подход в области менеджмента 2016	103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	147, 132	отсутствует
	103-2	Управленческий подход и его компоненты	134, 99, 101	отсутствует
	103-3	Оценка управленческого подхода	134, 100, 101	отсутствует
GRI 406: Отсутствие дискримина- ции 2016	406-1	Случаи дискриминации и предпринятые корректи- рующие действия	100,101, 141	отсутствует

ИСПОЛЬЗУЕМЫЕ СОКРАЩЕНИЯ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

АО	Акционерное общество
Акционер/Единственный акционер	АО «Самрук-Қазына»
АО «ЦАЭК»	АО «Центрально-Азиатская Электроэнергетическая Корпорация»
АО «АлЭС»	АО «Алматинские электрические станции»
АО «КОРЭМ»	АО «Казахстанский оператор рынка электрической энергии и мощности»
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
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	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	Объединённые Арабские Эмираты
ОК	Объединенная компания
ОО	Общество с ограниченной ответственностью
ООН	Организация 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, кото- рые 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	Стратегия развития АО «Самрук-Энерго»
	Структурные подразделе- ния Компании	Подразделения Компании, ответственные за осуществление определенного вида деятельности и отраженные в организационной структуре Компании (департаменты, службы)
	СУЭ	Система управления эффективностью деятельности
	США	Соединённые 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 «ЕWP»	ТОО «Ereymenau Wind Power»
	ТТЦ	Топливо-транспортный цех
	ТП	Трансформаторная подстанция
	ТРУ	Товары, работы, услуги
	ТЭС	Тепловая электростанция
	ТЭЦ	Теплоэлектроцентрль
	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
	CO2	Диоксид углерода, углекислый газ
	CPA	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
	FIFR	Коэффициент частоты смертельных несчастных случаев, связанных с производ- ственной деятельностью
	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
	SO₂	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,
пр. 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, A25D5F6
пр. 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. Самал-1, 28
+7 (727) 312 33 04, 8 800 080 8668
csd@kacd.kz, web@kacd.kz

При использовании информации, содержащейся в Годовом отчете,
ссылка на него обязательна.

НАДЁЖНОСТЬ НА ВСЕ ВРЕМЕНА

2020

ИНТЕГРИРОВАННЫЙ
ГОДОВОЙ ОТЧЕТ



СОДЕРЖАНИЕ

1 том 2 том

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Консолидированный отчет о финансовом положении	2
Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	4
Консолидированный отчет о движении денежных средств	5

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ:

1. Группа Самрук-Энерго и её деятельность	6	19. Прочие долгосрочные обязательства	58
2. Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики	6	20. Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	59
3. Новые учетные положения	25	21. Выручка	59
4. Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	26	22. Себестоимость продаж	60
5. Информация по сегментам	33	23. Расходы по реализации	60
6. Расчеты и операции со связанными сторонами	37	24. Общие и административные расходы	60
7. Основные средства	40	25. Прочие доходы, чистые	61
8. Нематериальные активы	41	26. Финансовые доходы	61
9. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде	42	27. Финансовые расходы	61
10. Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	43	28. Подоходный налог	62
11. Прочие долгосрочные активы	45	29. Условные и договорные обязательства и операционные риски	65
12. Товарно-материальные запасы	45	30. Неконтролирующая доля	69
13. Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	46	31. Основные дочерние, ассоциированные и совместные предприятия	71
14. Прочие краткосрочные активы	48	32. Управление финансовыми рисками	72
15. Денежные средства и их эквиваленты	48	33. Справедливая стоимость финансовых инструментов	81
16. Капитал	49	34. События после отчетной даты	83
17. Резерв на ликвидацию золототвалов	49	35. Прибыль на акцию и балансовая стоимость одной акции	84
18. Займы	50		



Онлайн-версия Годового отчета
АО «Самрук-Энерго» в HTML
<http://ar2020.samruk-energy.kz/>



Аудиторский отчет независимого аудитора

АКЦИОНЕРУ И СОВЕТУ ДИРЕКТОРОВ АО «САМРУК-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 2020 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 2020 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 согласно указанным стандартам раскрывается 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.

ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс»
Пр. Аль Фараби 34, Здание А, 4 этаж, 050059 Алматы, Казахстан
Т: +7 (727) 330 3200, Ф: +7 (727) 244 6868, www.pwc.com/kz

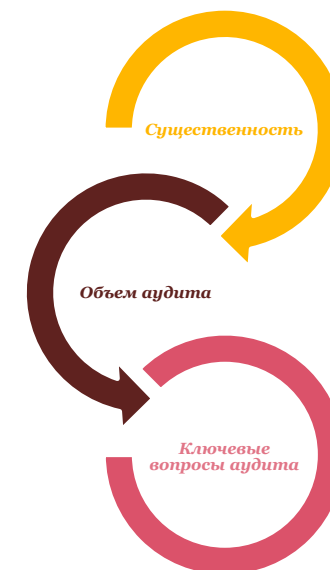


АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (продолжение)

Страница 2

Наша методология аудита

Краткий обзор



- Существенность на уровне консолидированной финансовой отчетности Группы в целом: 2,550,000 тысяч тенге, что составляет 0.9 % от выручки за год, закончившийся 31 декабря 2020 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, 96% общей выручки и 93% абсолютной величины чистой прибыли Группы.

- Обесценение основных средств и нематериальных активов;
- Обесценение инвестиций в АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» («СЭГРЭС-2»);

При планировании аудита мы определили существенность и провели 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 систем 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 в отдельности или в совокупности они могут повлиять 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.



Существенность на уровне консолидированной финансовой отчетности в целом	2,550,000 тысяч тенге за 2020 год
Как мы ее определили	0.9 % от выручки
Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности	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. Мы установили существенность на уровне 0.9% от выручки, что, по нашему профессиональному суждению, попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности.

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 31 декабря 2020 года Руководство Группы провело анализ индикаторов обесценения основных средств и нематериальных активов. На основании проведенного анализа Руководство Группы не выявило индикаторов обесценения для энерго-производящих и распределительных предприятий. Однако изменение цен на сырьевые продукты является фактором возможного обесценения основных средств и нематериальных активов ТОО «Тегис Мунай», которое осуществляет разведку и	Руководство Группы провело анализ индикаторов обесценения основных средств и нематериальных активов ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова» (далее «ЭГРЭС-1»), АО «Алатау Жарық Компаниясы» (далее «АЖК») и АО «АлЭС» и тест на обесценение основных средств и нематериальных активов ТОО «Тегис Мунай». Наши процедуры в отношении проведенного руководством анализа индикаторов обесценения основных средств и нематериальных активов включали следующее:



Ключевые вопросы аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевых вопросов аудита
добычу газа.	
Мы уделили вопросу обесценения основных средств и нематериальных активов особое внимание в связи с существенностью их балансовой стоимости, а также в связи с тем, что процесс оценки руководством анализа индикаторов обесценения и 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.	- изучение новой методики определения фиксированной прибыли, учитываемой в тарифе на электроэнергию и проверка расчета тарифа руководством на основе новой методики. - проверку точности и уместности основных допущений, использованных руководством в анализе индикаторов обесценения; - изучение экономических и рыночных тенденций в энергетической отрасли; Дополнительно для АО «АЛЭС» провели следующую процедуру: - ознакомление с проектом поправок в закон РК «Об электроэнергетике», который обеспечит Группе окупаемость инвестиции по модернизации Алматинской ТЭЦ-2 за счет механизма рынка электрической мощности. Провели интервью с руководством и получили понимание, что проект поправок был согласован Правительством РК и будет передан в Мажилис Парламента РК для рассмотрения. 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 бюджету и бизнес-плану, внешней информации и нашим экспертным 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



Ключевые вопросы аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевых вопросов аудита
	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 прочих входящих данных модели 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 теста 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».

Обесценение инвестиций в СЭГРЭС -2

См. Примечание 4 к консолидированной финансовой отчетности.

На основании проведенного анализа индикаторов обесценения на 31 декабря 2020 года Руководство Группы пришло к выводу, что изменения в законодательстве, регулирующем тарифы, а также неопределённость, связанная, как и с завершением строительства энергоблока № 3, так и с дальнейшей реализацией электроэнергии, которая будет генерироваться энергоблоком № 3, являются фактором возможного

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



Ключевые вопросы аудита	Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевых вопросов аудита
обесценения нефинансовых активов. На 31 декабря 2020 года балансовая стоимость инвестиции Группы в СЭГРЭС-2 составляет 15,934,313 тысяч тенге. Мы уделили вопросу обесценения данной инвестиции особое внимание в связи с существенностью ее балансовой стоимости и сложностью процесса оценки ее возмещаемой стоимости.	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 7

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, 96% общей выручки и 93% 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 8

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 9

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 действиях, предпринятых для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.



АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА (продолжение)

Страница 10

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 2021 года
Алматы, Казахстан

Утверждено и подписано:



Дана Инкарбекова
Управляющий директор
ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс»

(Генеральная государственная лицензия
Министерства Финансов Республики Казахстан
№00000005 от 21 октября 1999 года)

Аудитор-исполнитель
(Квалификационное свидетельство
№00000492 от 18 января 2000 года)

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Консолидированный отчет о финансовом положении

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	7	731,640,116	752,989,264
Инвестиционная собственность		247,263	350,401
Нематериальные активы	8	3,570,398	3,691,945
Актив в форме права пользования	9	3,137,624	2,850,017
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	10	60,611,199	54,143,504
Прочие долгосрочные активы	11	13,667,103	4,597,856
Итого долгосрочные активы		812,873,723	818,622,987
Краткосрочные активы			
Товарно-материальные запасы	12	11,674,146	10,572,869
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	13	37,660,312	28,923,422
Прочие краткосрочные активы	14	12,308,536	17,687,371
Предоплата по подоходному налогу		1,294,554	1,403,568
Денежные средства и их эквиваленты	15	9,893,878	12,007,037
Итого краткосрочные активы		72,831,426	70,594,267
ИТОГО АКТИВЫ		885,705,149	889,217,254

Подписано от имени руководства 26 февраля 2021 года.

Рыскулов Айдар Кайратович
Управляющий директор по экономике и финансам



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

Handwritten signature in blue ink.

Прилагаемые примечания со страницы 6 по страницу 84 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Консолидированный отчет о финансовом положении (продолжение)

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	16	376,045,927	373,314,888
Прочий резервный капитал	16	125,168,047	127,357,014
Непокрытый убыток		(11,882,206)	(16,823,598)
Капитал, причитающийся акционерам Группы		489,331,768	483,848,304
Доля неконтролирующих акционеров	30	1,243,868	1,168,066
ИТОГО КАПИТАЛ		490,575,636	485,016,370
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Резерв на ликвидацию заложенных	17	3,227,678	2,217,222
Обязательства по вознаграждениям работникам		1,508,353	1,566,676
Займы	18	208,645,370	212,584,076
Прочие долгосрочные обязательства	19	3,952,150	4,331,376
Долгосрочные обязательства по аренде	9	1,696,109	1,660,455
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	28	78,743,252	80,529,427
Итого долгосрочные обязательства		297,772,912	302,889,232
Краткосрочные обязательства			
Резерв на ликвидацию заложенных	17	196,296	114,369
Займы	18	55,307,806	57,355,607
Обязательства по вознаграждениям работникам		177,689	99,197
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	20	35,772,454	38,738,066
Задолженность по налогам и прочим выплатам в бюджет		4,557,802	3,599,886
Краткосрочные обязательства по аренде	9	1,106,004	1,036,163
Подоходный налог к уплате		238,550	368,364
Итого краткосрочные обязательства		97,356,601	101,311,652
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		395,129,513	404,200,884
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		885,705,149	889,217,254
Балансовая стоимость одной простой акции (в казахстанских тенге)	35	86,937	85,925

Подписано от имени руководства 26 февраля 2021 года.

Рыскулов Айдар Кайратович
Управляющий директор по экономике и финансам



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

Handwritten signature in blue ink.

Прилагаемые примечания со страницы 6 по страницу 84 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.	2020 г.	2019 г.
Выручка	21	283,010,448	243,722,396
Себестоимость продаж	22	(225,184,593)	(195,890,779)
Валовая прибыль		57,825,855	47,831,617
Расходы по реализации	23	(10,201,938)	(7,998,630)
Общие и административные расходы	24	(15,825,858)	(12,709,701)
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	10	9,473,513	11,191,438
(Убытки)/доходы от признания/восстановления обесценения финансовых активов (нетто)		(1,329,454)	1,398,565
Прочие доходы	25	4,060,599	3,221,259
Прочие расходы	25	(1,576,498)	(1,598,778)
Финансовые доходы	26	2,916,161	2,811,986
Финансовые расходы	27	(31,603,590)	(32,319,252)
Прибыль до налогообложения		13,738,790	11,828,504
Расходы по подоходному налогу	28	(5,655,365)	(4,717,155)
Прибыль за год		8,083,425	7,111,349
Прочий совокупный (убыток) (Статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в состав прибылей или убытков)			
Переоценка обязательств по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности		(338,765)	(55,895)
Итого совокупный доход за год		7,744,660	7,055,454
Прибыль причитающийся:			
Акционерам Группы		8,007,623	6,834,875
Неконтролирующим акционерам	30	75,802	276,474
Прибыль за год		8,083,425	7,111,349
Итого совокупный доход причитающийся:			
Акционерам Группы		7,668,858	6,778,980
Неконтролирующим акционерам	30	75,802	276,474
Итого совокупный доход за год		7,744,660	7,055,454
Прибыль за год на акцию (в казахстанских тенге)	35	1,429	1,220

Прилагаемые примечания со страницы 6 по страницу 84 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

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

В тысячах казахстанских тенге	Причитающиеся акционерам Группы					
	Прим.	Акционер-ный капитал	Прочий резервный капитал	Непокры-тый убыток	Итого	Доля неконтро-лирующих акционеров
Остаток на 1 января 2019 г.		373,314,888	127,412,909	(21,607,444)	479,120,353	891,592
Прибыль за год		-	-	6,834,875	6,834,875	276,474
Прочий совокупный убыток		-	(55,895)	-	(55,895)	-
Итого совокупный (убыток)/доход		-	(55,895)	6,834,875	6,778,980	276,474
Прочие распределения капитала		-	-	(10,029)	(10,029)	-
Дивиденды	16	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)	-
Остаток на 1 января 2020 г.		373,314,888	127,357,014	(16,823,598)	483,848,304	1,168,066
Прибыль за год		-	-	8,007,623	8,007,623	75,802
Прочий совокупный убыток		-	(338,765)	-	(338,765)	-
Итого совокупный (убыток)/доход		-	(338,765)	8,007,623	7,668,858	75,802
Эмиссия акций	16	2,731,039	(1,850,202)	-	880,837	-
Дивиденды	16	-	-	(3,066,231)	(3,066,231)	-
Остаток на 31 декабря 2020 г.		376,045,927	125,168,047	(11,882,206)	489,331,768	1,243,868

Прилагаемые примечания со страницы 6 по страницу 84 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

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

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль до налогообложения	13,738,790	11,828,504
Корректировки на:		
Износ и амортизация	58,492,982	55,352,105
Убытки от выбытия основных средств и нематериальных активов	443,443	415,600
Убытки/(восстановление) от обесценения нефинансовых активов	131,207	(59,886)
Убытки/(восстановление) от обесценения финансовых активов	1,329,454	(1,338,679)
Амортизация доходов за подключение дополнительных мощностей	(248,828)	(260,055)
Финансовые расходы	31,603,590	32,319,252
Финансовые доходы	(2,916,161)	(2,811,986)
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	(9,473,513)	(11,191,438)
Прочие корректировки	(108,278)	566,975
Движение денежных средств от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале	92,992,686	84,820,392
Увеличение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности и прочих краткосрочных активов	(8,291,861)	(11,132,639)
Увеличение товарно-материальных запасов	(557,061)	(1,508,695)
Увеличение кредиторской задолженности по основной деятельности и прочей кредиторской задолженности и прочих долгосрочных обязательств	933,598	5,687,576
Увеличение задолженности по вознаграждениям работникам	(440,316)	90,326
Увеличение/(уменьшение) налогов к уплате	1,692,349	(2,282,466)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности	86,329,395	75,674,494
Подходный налог уплаченный	(7,272,982)	(7,645,310)
Проценты уплаченные	(23,668,346)	(24,652,401)
Дивиденды полученные	3,005,774	15,311,951
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	58,393,841	58,688,734
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(49,448,146)	(27,181,681)
Приобретение нематериальных активов	(123,242)	(181,489)
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)
Поступления от реализации долговых инструментов (облигаций)	384,601	-
Пополнение уставного капитала Ассоциированной организации без увеличения доли участия	-	(2,403,501)
Процентный доход полученный	994,113	1,198,867
Поступления от выбытия дочерних организаций, за вычетом выбывших в их составе денежных средств	2,259,088	2,085,454
Денежные средства, полученные от продажи основных средств	16,695	47,012
Уменьшение банковских депозитов и денежных средств с ограничением в использовании балансе банковских депозитов, нетто	2,249,766	13,184,771
Погашение дебиторской задолженности/(конвертация текущих депозитов в финансовую дебиторскую задолженность) – ТОО «Tauba Invest» (Примечание 14)	222,961	1,516,580
Прочие поступления	147,539	761,413
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(43,296,625)	(10,972,574)
Движение денежных средств от финансовой деятельности		
Поступление займов	83,996,315	167,982,854
Погашение займов и выплата основного долга по выпущенным облигациям	(97,142,953)	(212,412,073)
Выплата основного долга по финансовой аренде	(807,746)	(783,438)
Дивиденды, выплаченные акционерам	(3,066,231)	(2,041,000)
Дивиденды, выплаченные доле неконтролирующих акционеров	(754,700)	(200,476)
Прочие выплаты в пользу Акционера	-	(24,257)
Прочие выплаты	(30,557)	(1,542,138)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(17,805,872)	(49,020,528)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты	593,895	(312,847)
Минус резерв на обесценение денежных средств по МСФО 9	1,602	87
Чистое уменьшение денежных средств	(2,113,159)	(1,617,128)
Денежные средства на начало года	12,007,037	13,624,165
Денежные средства на конец года	9,893,878	12,007,037

Прилагаемые примечания со страницы 6 по страницу 84 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2020 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 2020 года, для АО «Самрук-Энерго» (далее «Компания») и его дочерних компаний (далее совместно именуемые «Группа»).

Компания была образована 18 апреля 2007 года и зарегистрирована 10 мая 2007 года. Компания создана в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Группа была создана с целью консолидации предприятий энергетического комплекса Республики Казахстан (далее – РК).

По состоянию на 31 декабря 2020 года единственным акционером Компании является АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (далее «Самрук-Казына»). Правительство Республики Казахстан является конечной контролирующей стороной Компании.

Основная деятельность

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

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

Тарифы на электроэнергию для энергопроизводящих организаций утверждены приказом Министра энергетики «Об утверждении предельных тарифов на электрическую энергию для группы энергопроизводящих организаций» от 27 февраля 2015 года № 160 и последующими изменениями и дополнениями. Тарифы на поставку электрической энергии, производимой объектами по использованию возобновляемых источников энергии, являются фиксированными и утверждены постановлением Правительства РК в зависимости от технологии ВИЭ (отдельно для ветровых, солнечных и других источников) и подлежат ежегодной индексации. При этом расчетно-финансовый центр выступает в качестве покупателя, и энергопроизводящая организация, выступает в качестве продавца. Тарифы на передачу и распределение электроэнергии для энергоснабжающих 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.

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. Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке настоящей консолидированной финансовой отчетности, представлены ниже. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности, если не указано иное (Примечание 5).

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.

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

Принцип непрерывной деятельности

Руководство подготовило данную консолидированную финансовую отчетность на основе принципа о непрерывности деятельности. Решение руководства основывается на финансовом положении Группы, ее текущих намерениях, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам и поддержки Правительства. По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочные обязательства Группы превысили краткосрочные активы на 24,525,175 тысяч тенге (2019 год: краткосрочные обязательства Группы превысили краткосрочные активы на 30,717,385 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 2021 году Группа ожидает положительные денежные потоки от операционной деятельности, за минусом оттока на капитальные затраты, в сумме 41 миллиардов тенге.

На 31 декабря 2020 года у Группы есть доступные к освоению средства по возобновляемым кредитным линиям в АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму более 50 миллиардов тенге и в ДБ АО «Сбербанк» на общую сумму 14 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.

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.

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

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.

(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.

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

(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 отнесло ее к категории совместных предприятий. Деятельность совместных предприятий учитывается по долевого 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.

(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.

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

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 2020 года официальный обменный курс, используемый для пересчета остатков в иностранной валюте, составлял 420.91 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2019 года: 381.18 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 котируемая 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 котируемой 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 котируемую цену.

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 котируемым 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).

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

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 долевыми инструментами, 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 дисконты 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 суммы долга, уменьшенную или увеличенную на величину начисленных процентов, а для финансовых активов – за вычетом любого оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Нарастенные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной ставки процента. Нарастенные процентные доходы и наращенные процентные расходы, включая наращенный 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 дисконта, 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 дисконты 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 (POCI) 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.

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 деятельности, 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.

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

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.

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 стоимости 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).

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

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.

(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 (событии 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.

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

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 и транспортные средства	2 - 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.

(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 прямолинейным 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.

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

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

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.

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

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.

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.

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

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.

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.

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

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.

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.

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

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.

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.

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

Основная доля консолидированной выручки Группы приходится на выручку от реализации и передачи электро- и теплотенергии, 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 теплотенергии дочерних организаций Группы обязательства к исполнению выявляются на момент заключения договора. Договора на реализацию и передачу электро- и теплотенергии 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 теплотенергии сумма договора является ценой за реализованный или переданный объем электро- или теплотенергии, что является самостоятельным объектом услуги/товара.

Производство и реализация электро- и теплотенергии

Выручка определяется на основании фактических объемов реализованной электро- и теплотенергии электростанциями Группы.

Сумма выручки определяется исходя из тарифов, утвержденных уполномоченным органом.

Выручка от реализации электроенергии и теплотенергии признается на момент перехода контроля над электро-теплотенергией, т.е. в момент передачи электро- и теплотенергии покупателю в пункте поставки, которым является пункт присоединения станции Группы к сетям передачи электро- и теплотенергии.

Дебиторская задолженность признается, когда электро- тепло энергия реализована в пункте присоединения станции Группы к сетям передачи электро- и теплотенергии, так как на этот момент возмещение является безусловным ввиду того, что наступление срока платежа обусловлено лишь течением времени. Фактический объем переданной электро- и теплотенергии за расчетный период подтверждается актом об объемах отпуска электроенергии/актом сверки объемов теплотенергии. 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 распределённой 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.

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

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 течение 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.

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 планируются 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.

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. Налогооблаемая прибыль или убытки основаны на оценочных показателях, если консолидированная финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Прочие налоги, кроме подходного налога, отражаются в составе операционных расходов.

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

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.

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».

3 Новые учетные положения

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

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

Новые стандарты и интерпретации

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года 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).
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).
- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).
- Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- «Выручка, полученная до начала предполагаемого использования актива, Обременительные договоры – стоимость выполнения договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 годы, касающиеся МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).

Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты и разъяснения существенно не повлияют на консолидированную финансовую отчетность Группы.

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, отличных от гудвила, больше не существует или уменьшился.

При наличии любых таких признаков руководство оценивает возмещаемую стоимость актива, которая определяется как наибольшая из величин его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу и его ценности использования. Расчет ценности использования требует применения оценочных данных и профессиональных суждений со стороны руководства, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах.

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

Согласно 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.

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

Модернизация Алматинской ТЭЦ-2 с минимизацией воздействия на окружающую среду

В целях исполнения поручения Президента РК о принятии мер для минимизации выбросов в атмосферу, Группа разрабатывает технико-экономическое обоснование проекта (далее «ТЭО»). На первом этапе проекта были рассмотрены четыре варианта модернизации ТЭЦ-2 с минимизацией воздействия на окружающую среду: перевод существующих котлов на сжигание газа, реконструкция существующих котлов с установкой газоочистного оборудования, расширение ТЭЦ-2 со строительством парогазовых установок и установкой дополнительного газоочистного оборудования без перехода на природный газ и строительство новой станции на газе. В результате сравнения стоимости реализации и выбросов вредных веществ в окружающую среду был выбран первый вариант реконструкции существующих котлов с переводом их на сжигание газа. Оценочная стоимость выбранного проекта согласно ТЭО " Модернизация Алматинской ТЭЦ-2 с минимизацией воздействия на окружающую среду АО «Алматинские Электрические Станции» (далее «АлЭС») составляет 131 млрд. тенге. По состоянию на дату настоящего отчета, ТЭО находится на стадии доработки с учетом полученных замечаний РГП «Госэкспертиза», стоимость проекта подлежит корректировке.

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

20 октября 2020 года Правительство РК во главе с Премьер-Министром, Маминым А.У., одобрило первый вариант модернизации существующих котлов ТЭЦ-2 с переводом на газ и строительства газовой инфраструктуры. В ходе совещания Премьер Министр поручил Министерству энергетики совместно с заинтересованными государственными органами, АО «ФНБ «Самрук-Казына» в установленном законодательством порядке проработать вопрос по внесению изменений и дополнений в Закон РК «Об электроэнергетике» в части предоставления возможности реализации проектов действующим энергопроизводящим организациям, направленных на решение экологической ситуации через механизм рынка электрической мощности.

Премьер-Министр также поручил АО «Самрук-Энерго» совместно с Министерством энергетики в установленном порядке продолжить работу по привлечению банковского займа для финансирования проекта перевода ТЭЦ-2 на газ, в том числе подведения газовой инфраструктуры.

В соответствии с поручением Премьер-Министра РК, Министерство энергетики РК подготовило проект поправок в закон РК «Об электроэнергетике» в целях реализации проекта по модернизации Алматинской ТЭЦ-2. Проект поправок предусматривает предоставление индивидуального тарифа на мощность энергопроизводящим организациям, реализующим инвестиционные проекты по модернизации и (или) реконструкции основного генерирующего и вспомогательного оборудования, задействованного для выработки электрической энергии в целях замены типа основного топлива для снижения объемов выбросов. По состоянию на дату настоящего отчета, проект поправок в закон РК «Об электроэнергетике» был согласован Правительством РК и будет передан в Мажилис Парламента РК для рассмотрения.

Внесение данных поправок в Закон РК «Об электроэнергетике» обеспечит Группе возврат заемных средств и окупаемость инвестиции в будущем за счет механизма рынка электрической мощности.

На основе вышеизложенного, руководство не ожидает существенных неблагоприятных последствий для Группы.

Анализ признаков обесценения основных средств

Руководство Группы провело анализ признаков обесценения основных средств дочерних компаний ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова» (далее «ЭГРЭС-1»), АО «Алатау Жарық Компаниясы» (далее «АЖК») и АО «АлЭС», который проводился согласно МСБУ 36 «Обесценение активов».

Основными фактами и допущениями, использованными при анализе признаков обесценения, являются:

- отсутствие негативных изменений в экономической эффективности дочерних компаний за отчетный период;
- изменения в процентных ставках по кредитам и долгосрочной ставке инфляции не являются существенными;
- отсутствие значительных изменений, имеющие неблагоприятные последствия для дочерних компаний, которые произошли в течение периода или предположительно могут иметь место в ближайшем будущем;
- Утверждение Приказом Министерства энергетики №205 от 22 мая 2020 года новой методики определения фиксированной прибыли, учитываемой в тарифе на электроэнергию (далее «Методика»), с вводом в действие с 2021 года. Фиксированная прибыль рассчитывается на базе задействованных активов энергопроизводящих организаций с учетом средневзвешенной ставки доходности капитала (WACC), что позволит Группе получить фиксированную прибыль на действующие активы и при вводе в эксплуатацию новых активов (RAB-регулирование).

Методика предусматривает покрытие затрат на производство, включая затраты на амортизацию, и фиксированную прибыль, установленной на уровне базы задействованных активов энергопроизводящих организаций умноженной на средневзвешенную ставку доходности капитала (WACC). В результате, методика предусматривает получение фиксированной прибыли после покрытия всех затрат, за исключением расходов по процентам.

В 2020 году Группа привлекла независимого оценщика для определения справедливой стоимости активов, включенных в базу задействованных активов, в соответствии с новой методикой. Согласно расчетам на основании справедливой стоимости базы задействованных активов, руководство Группы ожидает существенное увеличение в предельном тарифе на электроэнергию за счет включения уровня рентабельности в соответствии с методикой. Полноценный переход на RAB-регулирование и утверждение тарифа, согласно новой методике ожидается с 1 июля 2021 года.

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

Дополнительные факты и допущения, использованные при анализе признаков обесценения по АО «АлЭС»:

- объемы и тарифы на реализацию электроэнергии, услуг по поддержанию готовности электрической мощности, теплоэнергии и химически очищенной воды, а также объем капитальных затрат соответствуют бюджету руководства АО «АлЭС», использованному при последней оценке возмещаемой стоимости активов АО «АлЭС»;

Дополнительные факты и допущения, использованные при анализе признаков обесценения по ЭГРЭС-1:

- Перевыполнение плана по основным операционным и финансовым показателям деятельности по состоянию на 31 декабря 2020 года;
- Прогнозируемый рост в среднесрочной перспективе спроса на электроэнергию в северной и южной зоне Республики Казахстан, а также прогнозируемое увеличение объемов реализации электроэнергии за счет работы в семиблочном режиме и располагаемой мощности;
- Ожидание получения индивидуального тарифа на услуги по поддержанию готовности электрической мощности с 2025 года в связи с завершением реализации инвестиционного проекта «Восстановление энергоблока №1 с установкой новых электрофильтров» за счет заемных средств. В соответствии с правилами министерства энергетики, 30 января 2020 года была подана заявка на Совет рынка. В настоящее время получена рекомендация Совета рынка для дальнейшего рассмотрения заявки на индивидуальный тариф на услуги по поддержанию готовности электрической мощности министерством энергетики.

В результате проведенного анализа внешних и внутренних признаков обесценения руководство Группы пришло к выводу, что признаки обесценения на дату проведения анализа отсутствуют. Соответственно, руководство Группы приняло решение не проводить тест на обесценение основных средств и нематериальных активов этих дочерних компании по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Тест на обесценение

По результатам анализа, проведенного по состоянию на конец 2020 года руководство, выявило индикаторы обесценения основных средств дочерней компаний 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 Тегис Мунай и СЭГРЭС-2, который проводился в соответствии с МСФО (IAS) 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.

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

Руководство СЭГРЭС-2 использовало значение ценности использования единицы, генерирующей денежные средства, для определения возмещаемой суммы. Рассчитанная таким образом возмещаемая сумма основных средств превысила их балансовую стоимость по результатам теста на обесценение по состоянию на 30 ноября 2020 года. Однако, любое неблагоприятное изменение основного допущения может привести к обесценению. Основные допущения в отношении возмещаемой суммы представлены ниже:

Тарифы на электроэнергию – для расчёта возмещаемой суммы активов руководство Группы использовало следующие тарифы на электроэнергию:

- Средневзвешенный тариф за 2020 год составил 8.43 тенге за 1 кВт.ч, что представляет собой фактический тариф на реализацию электроэнергии применимый Группой в 2020 году, и не превышает предельный тариф, утверждённый и установленный министерством энергетики за 2019-2025 годы в размере 9.13 тенге за 1 кВт.ч.
- Прогнозные средневзвешенные тарифы за последующие периоды представлены следующим образом:

	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.	2028 г.
Тариф на электроэнергию (тенге за 1 кВт.ч)	9.13	9.13	9.13	9.13	9.13	11.40	14.91	16.17
Тариф на мощность (тыс. тенге за 1 МВт.мес.)	590	622	655	690	726	3.711	3.675	3.641

	2029 г.	2030 г.	2031 г.	2032 г.	2033 г.	2034 г.	2035 г.
Тариф на электроэнергию (тенге за 1 кВт.ч)	16.45	16.73	17.00	17.25	17.55	17.96	18.51
Тариф на мощность (тыс. тенге за 1 МВт.мес.)	3.609	3.579	3.555	3.534	3.525	1.136	1.199

Прогноз тарифа был сделан на основе ожиданий руководства в связи с возобновлением проекта по строительству энергоблока № 3 в 2023 году. Существенное увеличение тарифа на мощность в 2026 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», Группа имеет возможность получить индивидуальный тариф на реализацию электрической мощности. Получение индивидуального тарифа возможно при условии окончания строительства энергоблока № 3 мощностью 630 МВт и заключения инвестиционного соглашения с уполномоченным органом. Расчёт индивидуального тарифа учитывает нужную величину для покрытия затрат, связанных с инвестиционной составляющей, понесённых для завершения строительства энергоблока № 3. Уменьшение тарифа на реализацию электроэнергии в допустимых пределах на 10% приведет к дополнительному убытку от обесценения инвестиции в сумме не более 17,632,291 тысяч тенге.

Объёмы производства и реализации электроэнергии – для расчёта возмещаемой суммы активов Группа учитывала прогнозные объёмы производства/реализации электроэнергии от энергоблока № 3 и соответствующие инвестиции, необходимые для завершения строительства. Группа использовала следующие объёмы реализации электроэнергии для расчёта возмещаемой суммы активов:

СЭГРЭС-2	2021 г.	2022 г.	2023 г.	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.	2028 г.
Объём реализации электроэнергии (в млн. кВт.ч)	6.427	5.923	5.921	5.922	6.039	5.926	6.066	6.209
Объём реализации мощности (в МВт)	625	641	650	671	701	1.309	1.334	1.360

СЭГРЭС-2	2029 г.	2030 г.	2031 г.	2032 г.	2033 г.	2034 г.	2035 г.
Объём реализации электроэнергии (в млн. кВт.ч)	6.355	6.505	6.658	6.815	6.976	7.141	7.309
Объём реализации мощности (в МВт)	1.387	1.415	1.444	1.475	1.500	1.500	1.500

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

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.

Ставка дисконтирования - ставка дисконтирования, равная 14.19%, 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 потребоваться дальнейшие изменения ставки дисконтирования. Увеличение ставки дисконтирования на 1% приведёт к убытку от обесценения инвестиции в размере 1,417,767 тысяч тенге.

Тест на обесценение основных средств и нематериальных активов Тегис Мунай

Доказанные и вероятные запасы газа используются при тесте на обесценение. Существует множество неопределенностей, связанных с оценкой запасов газа, в частности допущения, которые 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.

Сроки начала добычи газа

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

Перенос сроков начала добычи газа связан с тем, что контрактная территория входит в территорию Южно-Казахстанской государственной заповедной зоны, где запрещено проведение работ по обустройству и разработке месторождения до вывода территории из состава заповедной зоны. В данное время, уполномоченными госучреждениями, проводится работа по расширению границ заповедной зоны, с учетом вывода контрактной территории.

В связи с этим, Тегис Мунай обратилась в министерство энергетики РК (далее- «МЭ РК») с вопросом о необходимости продления начала периода добычи, обустройства месторождения для добычи газа, переноса сроков исполнения рабочей программы и срока действия контракта в связи с тем, что вопрос о выводе контрактной территории не завершен. В сентябре 2020 года экспертной комиссией по вопросам недропользования МЭ РК принято решение о переносе обязательств по финансированию – обучения; - НИОКР; - социально-экономического развития региона, при этом выдан отказ в части внесения изменений в рабочую программу по инвестиционным обязательствам по контракту недропользования.

3 декабря 2020 года Тегис Мунай направила в Верховный суд РК заявление о признании незаконным отказ МЭ РК в части внесения изменений в рабочую программу по инвестиционным обязательствам по контракту недропользования. 30 декабря 2020 года Тегис Мунай получило свидетельство о наступлении обстоятельств непреодолимой силы от ТОО «Внешнеторговая палата Казахстана», входящее в состав НПП «Атамекен», подтверждающее что Тегис Мунай не может исполнять обязательства по контракту недропользования, до вывода контрактной территории из заповедной зоны и не может проводить операции по недропользованию. Обстоятельство непреодолимой силы действует до вывода контрактной территории из заповедной зоны.

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 14.6% (в 2019 году: 13.9%). По результатам тестирования на обесценение возмещаемая стоимость активов на 31 декабря 2020 года меньше балансовой стоимости основных средств на 315.7 миллионов тенге. Группа отразила убыток от обесценения основных средств в составе прочих расходов.

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

Расчет ценности использования предполагает следующие прогнозные цены продажи нефти в долларах США за баррель, которая была основана на ценовых прогнозах Bloomberg от 31 декабря 2020 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	2024 г.	2025 г.	2026 г.	2027 г.
Цена на нефть за баррель (Brent)*	56.76	64.57	65.93	67.31
Оценочная экспортная цена на газ на границе Китая за тыс. м3	195	208	224	229

*источник: Bloomberg

Учет основных средств

Основные средства балансовой стоимостью 16,160,877 тысяч тенге представляют собой активы Первой Ветровой Электростанции (далее «ПВЭС») в сумме 15,115,505 тысяч тенге и Капчагайской Солнечной Электростанции (далее «Капчагайская СЭС») в сумме 1,045,372 тысяч тенге.

Расчетно-Финансовый Центр – дочерняя организация KEGOC 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 который 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.

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.

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

Если бы расчетные сроки полезного использования отличались на 10% от оценок руководства, амортизационные отчисления за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, должны были бы увеличиться/уменьшиться на 5,725,610 тысяч тенге (31 декабря 2019 года: увеличиться/уменьшиться на 5,556,713 тысяч тенге).

Балхашская ТЭС

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

Ввиду введения карантинных мер и мер принятых Государством для поддержки национальной экономики, постановлением Правительства Республики Казахстан от 14 июля 2020 года № 443 было приказано приостановить до 1 октября 2020 года подачу в суд кредиторами в лице государственных органов и субъектов квазигосударственного сектора заявлений о признании банкротами юридических лиц и индивидуальных предпринимателей, в связи с чем процедура банкротства БТЭС была временно приостановлена. По состоянию на 31 декабря 2020 года судебные разбирательства по признанию БТЭС еще не разрешены и, таким образом, по мнению руководства Группа не имеет контроля и инвестиции в БТЭС полностью обесценены.

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.

В сентябре 2020 года ФНБ «Самрук-Казына» и Группа подписали соглашение о совместном управлении, его условия, и положения, в основном идентичны 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 получает вознаграждение за управление совместным предприятием.

Учитывая вышеизложенные факторы и 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.

Задолженность перед Акиматом

В 2009 году 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 2020 года составляет 5,841,514 тысяч тенге (31 декабря 2019 года: 5,841,514 тысяч тенге). На 31 декабря 2020 года принятие в собственность электрических сетей не было завершено. Группа прекратит признание данного обязательства, когда она будет освобождена от выплат, т.е. в момент исполнения всех действий сторонами мирового соглашения, а именно в момент принятия в собственность электрических сетей от Акимата. При этом Группа признает прибыль от списания обязательства в размере 5,841,514 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 теплоэнергии и электроэнергии;
- Передача и распределение электроэнергии;
- Реализация электроэнергии.

(б) Результаты деятельности операционных сегментов

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

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2020 года

5 Информация по сегментам (продолжение)

	Производство тепло- электроэнергии		Передача и распределение электроэнергии		Реализация электроэнергии		Прочие		Итого	
	Двенадцать месяцев, закончившиеся		Двенадцать месяцев, закончившиеся		Двенадцать месяцев, закончившиеся		Двенадцать месяцев, закончившиеся		Двенадцать месяцев, закончившиеся	
	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>										
Общая выручка сегмента -										
Продажа электроэнергии	173,120,207	153,938,104	-	-	106,911,553	100,171,442	-	-	280,031,760	254,109,546
Внутрисегментная выручка	(62,621,277)	(53,083,071)	-	-	(627)	(582)	-	-	(62,621,904)	(53,083,653)
Внешняя выручка -										
Продажа электроэнергии	110,498,930	100,855,033	-	-	106,910,926	100,170,860	-	-	217,409,856	201,025,893
Продажа тепловой энергии	19,203,836	16,782,196	-	-	-	-	-	-	19,203,836	16,782,196
Доход от услуги по										
поддержанию готовности										
электрической мощности	31,290,978	11,623,590	-	-	-	-	-	-	31,290,978	11,623,590
Доход от аренды										
возобновляемых										
источников энергии	5,234,553	4,749,788	-	-	-	-	-	-	5,234,553	4,749,788
Общая выручка сегмента -										
Передача электроэнергии	-	-	-	40,684,758	-	-	-	-	40,684,758	38,166,672
Внутрисегментная выручка	-	-	-	(36,647,109)	-	-	-	-	(36,647,109)	(34,433,167)
Внешняя выручка -										
Передача электроэнергии	-	-	-	4,037,649	-	-	-	-	4,037,649	3,733,505
Доход от аренды										
инвестиционной										
недвижимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Продажа химической воды	1,626,083	1,514,631	-	-	-	-	4,038,625	3,925,227	4,038,625	3,925,227
Итого прочие	168,868	367,566	-	-	-	-	-	-	1,626,083	1,514,631
Внутрисегментная выручка -									1,420,994	1,471,996
прочие	-	-	-	-	-	-	(1,252,126)	(1,104,430)	(1,252,126)	(1,104,430)
Внешняя выручка - прочие	168,868	367,566	-	-	-	-	-	-	168,868	367,566
это внешняя выручка	168,023,248	135,892,804	4,037,649	3,733,505	106,910,926	100,170,860	4,038,625	3,925,227	283,010,448	243,722,396

5 Информация по сегментам (продолжение)

В тысячах казахстанских тенге	Производство тепло- электроэнергии		Передача и распределение электроэнергии		Реализация электроэнергии		Прочие		Внутрисегментные операции		Итого	
	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Собстоимость продаж	(176,674,606)	(148,637,663)	(35,561,217)	(32,542,772)	(111,194,501)	(101,280,390)	(936,367)	(821,634)	99,182,098	87,391,680	(225,184,593)	(195,890,779)
- За минусом амортизации	49,651,694	46,624,548	7,864,944	7,717,676	258,795	241,571	701,532	768,310	-	-	58,476,965	55,352,105
Расходы по реализации	(10,201,938)	(7,998,630)	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,201,938)	(7,998,630)
Финансовые расходы	(17,409,724)	(18,541,111)	(1,531,420)	(2,059,901)	(329,571)	(315,978)	(23,433,193)	(23,009,395)	11,100,318	11,607,133	(31,603,590)	(32,319,252)
- За минусом расходов по процентам	10,395,356	10,540,584	705,391	1,328,138	271,582	249,571	12,634,400	12,196,562	-	-	24,006,729	24,314,855
Финансовые доходы	5,270,995	4,909,471	58,630	37,281	63,083	82,588	8,890,615	10,210,395	(11,367,162)	(12,427,749)	2,916,161	2,811,986
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	-	-	-	-	-	-	9,473,513	11,191,438	-	-	9,473,513	11,191,438
(Обесценение)/ восстановление нефинансовых активов	(131,573)	59,886	93,579	-	-	-	(93,213)	-	-	-	(131,207)	59,886
Капитальные затраты	(34,191,198)	(17,503,215)	(14,974,875)	(9,519,394)	(78,359)	(65,297)	(206,121)	(93,775)	1,205	-	(49,449,348)	(27,181,681)
Активы отчетного сегмента	697,074,270	709,983,470	140,224,355	132,429,829	13,533,005	12,189,603	148,140,165	156,654,323	(113,266,646)	(122,039,971)	885,705,149	889,217,254
Обязательства отчетного сегмента	243,931,823	250,663,944	42,484,289	41,597,288	18,303,333	12,925,413	203,629,625	215,523,890	(113,219,557)	(116,509,651)	395,129,513	404,200,884

АО «САМУРК-ЭНЕРГО»
Примечания к консолидированной финансовой отчетности – 31 декабря 2020 года

5 Информация по сегментам (продолжение)

(е) Сверка выручки, прибыли или убытка, активов и обязательств отчетных сегментов

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Итого выручка отчетных сегментов	378,240,836	327,313,989
Выручка от прочих операций	5,290,751	5,029,657
Итого выручка	383,531,587	332,343,646
Исключение продаж между сегментами	(100,521,139)	(88,621,250)
Итого консолидированная выручка	283,010,448	243,722,396

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Итого консолидированная скорректированная EBITDA	91,560,878	85,496,437
Износ и амортизация	(58,476,965)	(55,352,105)
Финансовые доходы	2,916,161	2,811,986
Финансовые расходы	(31,603,590)	(32,319,252)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	9,473,513	11,191,438
Обесценение нефинансовых активов	(131,207)	-
Прибыль до налогообложения за год	13,738,790	11,828,504

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Итого активы отчетных сегментов	850,831,630	854,602,902
Активы от прочих операций	148,140,165	156,654,323
Итого активы	998,971,795	1,011,257,225
Исключение балансов между сегментами	(113,266,646)	(122,039,971)
Итого консолидированные активы	885,705,149	889,217,254

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Итого обязательства отчетных сегментов	304,719,445	305,186,645
Обязательства от прочих операций	203,629,625	215,523,890
Итого обязательства	508,349,070	520,710,535
Исключение балансов между сегментами	(113,219,557)	(116,509,651)
Итого консолидированные обязательства	395,129,513	404,200,884

5 Информация по сегментам (продолжение)

(е) Анализ выручки в разрезе продуктов и услуг

Анализ выручки Группы в разрезе продуктов и услуг представлен в Примечании 21 (выручка от основной деятельности). Основная часть продаж осуществляется в Казахстане.

(д) Крупнейшие клиенты

В течение 2020 года, компаниям, находящимся под общим контролем Самрук-Казына, было реализовано более 10 % от общей суммы выручки (Примечание 6). В течение года, закончившегося 31 декабря 2020 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.

Нижепредставлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2020 года:

	Компании под общим контролем	Совместные предприятия и ассоцииро- ванные компании Самрук- Энерго	Совместные предприятия и ассоцииро- ванные компании Самрук- Казына	Акционеры	Операции с государст- венными предприя- тиями
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>					
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	4,750,550	-	17,611	-	12,258,166
Денежные средства и их эквиваленты	236	-	-	-	-
Прочие краткосрочные активы	68,100	449	-	-	30
Займы полученные	-	-	4,136	67,877,969	15,955,890
Обязательство по финансовой аренде	10,344	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	5,307,340	3,497,636	-	40,129	218,586
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	5,841,514

6 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

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

	Компании под общим контролем	Совместные предприятия и ассоцииро- ванные компании Самрук Энерго	Совместные предприятия и ассоцииро- ванные компании Самрук- Казына	Акционер	Операции с государст- венными предприя- тиями
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>					
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	-	-	-	-	5,841,514

Нижепредставлены статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за двенадцать месяцев, закончившихся 31 декабря 2020 года:

	Компании под общим контролем	Совместные предприятия и ассоцииро- ванные компании Самрук- Энерго	Совместные предприятия и ассоцииро- ванные компании Самрук- Казына	Акционеры	Операции с государст- венными предприя- тиями
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>					
Выручка	51,581,840	1,208,832	130,006	-	22,746,665
Себестоимость	(55,809,874)	(31,667,484)	-	-	(2,441,377)
Общие и административные расходы	(499,637)	-	-	-	-
Расходы по реализации	(10,122,353)	-	-	-	-
Прочие расходы	(1,001)	-	-	(68,650)	-
Прочие доходы	11,477	-	-	-	687,358
Финансовые расходы	(2,233)	-	-	(6,890,764)	(1,188,770)
Финансовые доходы	-	-	-	-	-
Прибыль/(Убыток) от курсовой разницы	-	53,595	10	-	(716,517)

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:

В тысячах казахстанских тенге	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)

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

На 31 декабря 2020 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 (2019 год: 12,285,000 тысяч тенге).
- Государственная гарантия на сумму 25,000,000 долларов США по договору займа с Банком развития Казахстана (2019 год: 25,000,000 долларов США).

Ниже представлено вознаграждение ключевого руководящего персонала:

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Ключевой руководящий персонал	210,832	139,906
Итого вознаграждение ключевого руководящего персонала	210,832	139,906

Вознаграждение ключевого руководящего персонала представляет собой заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам. Ключевой руководящий персонал по состоянию на 31 декабря 2020 года состоит из 5 человек (31 декабря 2019 года: 5 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».

7 Основные средства

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств:

В тысячах казахстанских тенге	Нефтегазовые активы	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость на 1 января 2019 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 1 января 2019 г.	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
Начисление/восстановление обесценения	-	(103,273)	-	-	140,916	37,643
Балансовая стоимостьна 31 декабря 2019 г.	15,287,904	185,669,363	430,158,971	9,739,550	112,133,476	752,989,264
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 1 января 2020 г.	15,287,904	185,669,363	430,158,971	9,739,550	112,133,476	752,989,264
Поступления	51,922	1,301,455	2,774,973	527,669	33,235,089	37,891,108
Изменение в учетной оценке	(476,209)	569,629	-	-	-	93,420
Перемещения	-	23,543,432	10,965,857	320,510	(34,829,799)	-
Перемещения в прочие активы	-	(2)	(5,708)	(646)	(1,537,662)	(1,544,018)
Выбытия	-	(180,604)	(1,040,460)	(230,401)	(99,354)	(1,550,819)
Износ	-	(13,247,990)	(43,274,605)	(733,504)	-	(57,256,099)
Износ по выбытиям	-	32,268	898,658	217,541	-	1,148,467
(Начисление)/восстановление обесценения	(315,663)	20,931	8,363	557	154,605	(131,207)
Стоимость на 31 декабря 2020 г.	14,863,617	282,007,293	658,504,487	16,840,820	111,702,193	1,083,918,410
Накопленный износ и обесценение	(315,663)	(84,298,811)	(258,018,438)	(6,999,544)	(2,645,838)	(352,278,294)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	14,547,954	197,708,482	400,486,049	9,841,276	109,056,355	731,640,116

7 Основные средства (продолжение)

Сумма поступлений включает в себя капитализированные затраты по займам в сумме 814,179 тысяч тенге (2019 год: 1,653,151 тысяч тенге). Средняя ставка капитализации расходов по вознаграждению составляет 11.72% (2019 год: 11.41%).

На 31 декабря 2020 года основные средства с балансовой стоимостью 6,087,438 тысяч тенге (31 декабря 2019 года: 6,180,278 тысяч тенге) были предоставлены в залог в качестве обеспечения по займам, полученным Группой от АО «Банк Развития Казахстана».

Износ отнесен на следующие статьи прибыли и убытка и основных средств за год:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Себестоимость продаж	56,779,276	53,638,086
Общие и административные расходы	440,345	431,611
Прочие операционные расходы	20,464	9,752
Капитализированные в незавершенное строительство	16,014	-
Итого износ	57,256,099	54,079,449

8 Нематериальные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Лицензии	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 1 января 2019 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 1 января 2019 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	6,592,150
Накопленная амортизация	(292,665)	(1,883,777)	(723,763)	(2,900,205)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.	182,950	2,890,179	618,816	3,691,945
Поступления	67,827	196,519	4,691	269,037
Выбытия	(177,933)	(170,766)	-	(348,699)
Выбытия по амортизации	177,933	170,290	-	348,223
Переводы	143	111,098	-	111,241
Амортизация	(43,322)	(285,017)	(173,010)	(501,349)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 г.	365,652	4,910,807	1,347,270	6,623,729
Накопленная амортизация	(158,054)	(1,998,504)	(896,773)	(3,053,331)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	207,598	2,912,303	450,497	3,570,398

9 Активы в форме права пользования и обязательства по аренде

Нижe представлены изменения балансовой стоимости активов в форме права пользования:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Здания и сооружения	Машины	Земля	Програм- мное 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)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.		2,152,215	53,867	643,935	-	2,850,017
Поступления		693,608	19,646	320,112	-	1,033,366
Изменение в учетной оценке		-	-	-	-	-
Износ		(581,608)	(10,104)	(40,704)	-	(632,416)
Износ по выбытию		63,907	5,840	-	-	69,747
Выбытия		(150,619)	(31,855)	(616)	-	(183,090)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.		2,177,503	37,394	922,727	-	3,137,624

Группа признала следующие обязательства по аренде:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2020 г.	1 января 2020 г.
Краткосрочные обязательства по аренде	1,106,004	1,036,163
Долгосрочные обязательства по аренде	1,696,109	1,660,455
Итого обязательства по аренде	2,802,113	2,696,618

Процентные расходы, включенные в финансовые расходы в 2020 году, составили 275,850 тысяч тенге (2019 год: 430,728 тысяч тенге). Расходы на переменные арендные платежи, не включенные в обязательства по аренде, которые отнесены на общие и административные расходы в 2020 году, составили 114,180 тысяч казахстанских тенге (2019 год: 91,145 тысяч казахстанских тенге).

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	
	СЭГРЭС-2	Forum Muider B.V.	Энергия Семиречья	Итого
Остаток на 1 января 2019 г.	18,852,903	37,007,597	-	55,860,500
Доля в (убытке)/прибыли за год	(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	17,787,425	33,938,422	2,417,657	54,143,504
Доля в (убытке)/прибыли за год	(1,853,112)	11,504,368	(177,743)	9,473,513
Дивиденды начисленные	-	(3,005,818)	-	(3,005,818)
Остаток на 31 декабря 2020 г.	15,934,313	42,436,972	2,239,914	60,611,199

На 31 декабря 2020 года Группа имеет доли владения в следующих совместно контролируемых предприятиях:

- СЭГРЭС-2 – 50%. Остальная 50% доля владения принадлежит АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» (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.

10 Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании (продолжение)

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.

Ниже представлена обобщенная финансовая информация совместных предприятий и ассоциированных компаний на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, а также за периоды, закончившиеся на эту дату:

В тысячах казахстанских тенге	СЭГРЭС-2		Forum Muider		Энергия Семиречья	
	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Краткосрочные активы в т. ч. Денежные средства и их эквиваленты	16,930,950	9,581,276	34,903,234	26,631,144	223,682	423,099
	5,594,063	1,579,310	9,091,014	5,241,487	206,631	207,817
Долгосрочные активы	123,446,740	135,359,044	134,249,113	96,927,366	25,035,034	16,493,103
Краткосрочные обязательства в т. ч. Краткосрочные финансовые обязательства (за исключением торговой и прочей КЗ и резервов)	(7,029,847)	(13,839,300)	(26,502,805)	(25,955,350)	(16,299,060)	(7,245,574)
	(2,719,554)	(9,267,137)	(1,637,304)	(3,203,504)	(15,566,270)	(7,051,830)
Долгосрочные обязательства в т. ч. Долгосрочные финансовые обязательства (за исключением торговой и прочей КЗ и резервов)	(101,479,217)	(95,526,170)	(57,775,598)	(29,726,316)	-	-
	(97,891,008)	(93,223,679)	(52,563,816)	(26,252,964)	-	-
Чистые активы	31,868,626	35,574,850	84,873,944	67,876,844	8,959,656	9,670,628
Доля Группы	50%	50%	50%	50%	25%	25%
Доля Группы в чистых активах	15,934,313	17,787,425	42,436,972	33,938,422	2,239,914	2,417,657
Выручка	46,415,485	40,933,644	100,937,040	105,278,134	-	-
Износ и амортизация основных средств и нематериальных активов	(3,264,370)	(3,837,594)	(7,322,519)	(6,884,556)	(7,655)	-
Процентный доход	161,418	278,524	500,158	371,893	-	201,211
Процентный расход	(13,036,582)	(11,416,636)	(3,110,175)	(403,602)	-	(12,884)
Подходный налог	(2,505,027)	(2,051,907)	(5,967,623)	(7,769,498)	-	-
(Убыток)/прибыль за год	(3,732,805)	(2,141,868)	23,108,293	24,653,205	(710,972)	56,624
Итого совокупный (убыток)/доход	(3,706,224)	(2,130,956)	23,008,736	24,485,520	(710,972)	56,624

11 Прочие долгосрочные активы

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Облигации	1,513,701	2,316,104
Долгосрочная дебиторская задолженность	727,652	733,735
Денежные средства с ограничением в использовании	54,265	54,265
Прочие долгосрочные финансовые активы	143,699	91,531
Минус: резерв на обесценение	(105,749)	(254,456)
Итого прочие финансовые долгосрочные активы	2,333,568	2,941,179
Предоплаты по долгосрочным активам	10,589,179	1,011,136
Долгосрочный НДС к возмещению	546,752	544,282
Прочие долгосрочные активы	197,604	101,259
Итого прочие долгосрочные активы	13,667,103	4,597,856

Долгосрочная дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 года в сумме 727,652 тысяч тенге представляет собой долгосрочную задолженность от компании ТОО Информ-Систем с внутренним рейтингом «SK C» (2019 год: 733,735 тысяч тенге). По состоянию на 31 декабря 2020 года Группа создала резерв на обесценение дебиторской задолженности ТОО Информ-Систем на сумму 105,749 тысяч тенге.

Облигации включают в себя купонные облигации с купонной ставкой 8% годовых со сроком погашения в 2023 году АО «МРЭК» с балансовой стоимостью 663,163 тысячи тенге.

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

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Строительство ВЭС 50 МВт в г. Ерейментау	10,107,411	-
Строительство и реконструкция подстанций в г. Алматы и Алматинской области	481,768	809,783
Строительство СЭС 416 кВт в Алматинской области	-	99,670
Модернизация Шардаринской ГЭС	-	101,683
Итого предоплаты по долгосрочным активам	10,589,179	1,011,136

12 Товарно-материальные запасы

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Топливо	4,986,888	5,164,188
Вспомогательные производственные материалы	4,406,474	5,013,548
Запасные части	2,985,075	1,073,183
Прочие материалы	382,530	308,266
Сырье	28,159	28,375
Минус: резерв на снижение стоимости до чистой цены продажи и резерв по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	(1,114,980)	(1,014,691)
Итого товарно-материальные запасы	11,674,146	10,572,869

12 Товарно-материальные запасы (продолжение)

Ниже представлено движение в резервах Группы по товарно-материальным запасам:

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Резерв на 1 января	1,014,691	993,814
Уменьшение резервов под обесценение запасов	(34,920)	(95,850)
Начисление резервов под обесценение запасов	135,209	116,727
Резерв на 31 декабря	1,114,980	1,014,691

13 Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность по основной деятельности	38,617,270	29,633,498
Минус: резерв на обесценение	(1,721,433)	(1,102,970)
Итого финансовая дебиторская задолженность	36,895,837	28,530,528
Прочая дебиторская задолженность	4,341,451	3,933,208
Минус: резерв на обесценение	(3,576,976)	(3,540,314)
Итого дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	37,660,312	28,923,422

Балансовая стоимость финансовой дебиторской задолженности приблизительно равна справедливой стоимости в силу краткосрочности. По состоянию на 31 декабря 2020 года прочая дебиторская задолженность ТОО «Майкубен-Вест» обесценена на сумму 3,437,607 тысяч тенге (2019 год: 3,448,604 тысяч тенге).

Финансовая дебиторская задолженность выражена в следующих валютах:

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Тенге	34,409,006	27,522,687
Доллары	2,486,831	1,007,841
Итого финансовая дебиторская задолженность	36,895,837	28,530,528

Ниже предоставлено движение резерва по дебиторской задолженности:

	2020 г.		2019 г.	
	Дебиторская задолженность по основной деятельности	Прочая дебиторская задолженность	Дебиторская задолженность по основной деятельности	Прочая дебиторская задолженность
В тысячах казахстанских тенге				
Резерв на обесценение на 1 января	1,102,970	3,540,314	1,170,314	3,577,484
Начисление резерва на обесценение	774,915	59,319	101,008	31,784
Восстановление резерва в течение года	(139,524)	(21,045)	(129,905)	(78,245)
Дебиторская задолженность, списанная в течение года	(16,928)	(1,612)	(38,447)	9,291
Резерв на обесценение на 31 декабря	1,721,433	3,576,976	1,102,970	3,540,314

13 Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность (продолжение)

Бездоговорное потребление электроэнергии потребителям в Алматинском энергоузле

В течение 2020 года между АО «Алатау Жарык Компаниясы» (далее «АЖК») и ТОО «АлматыЭнергоСбыт» образовались разницы в объемах между передачей и реализацией электроэнергии. Данные разницы образовались в результате бездоговорного подключения к электрическим сетям АЖК предприятий, находящихся на территории ТОО «Индустриальная зона – Алматы».

18 марта 2020 года АЖК направило письмо ТОО «Индустриальная зона – Алматы» с требованием дать пояснение на бездоговорное подключение к сети АЖК, а также с требованием заключить необходимые договоры для дальнейшего предоставления услуг. Также 16 апреля 2020 года АЖК обратилась в Акимат г.Алматы с просьбой оказать содействие в решении вопроса об электроснабжении, расчетов начисления и возмещения затрат, относящихся к ТОО «Индустриальная зона – Алматы». АЖК повторно обратилась в Акимат г.Алматы 4 июня 2020 года с требованием решения дисбаланса объемов электроэнергии с предприятиями, расположенными в Индустриальной зоне, и просьбой оказать содействие в решении вопроса обеспечения надёжного электроснабжения данных потребителей.

В результате проведенных мероприятий, АЖК пришла к выводу, что ТОО «Almaty Kuat», не имея договорных отношений на покупку электроэнергии и на оказание услуг по передаче электроэнергии, оказывало услуги по электроснабжению потребителей на территории ТОО «Индустриальная зона – Алматы» путем подключения к электрическим сетям АЖК без наличия договора на поставку и передачу электроэнергии.

На 31 декабря 2020 года Группа создала резерв в размере 132,281 тысяч тенге в отношении торговой дебиторской задолженности, которая представляет собой бездоговорное потребление электроэнергии потребителей на территории ТОО «Индустриальная зона – Алматы».

15 января 2021 года Группа направила письмо в Департамент экономических расследований с просьбой принять меры в отношении ТОО «Almaty Kuat».

14 Прочие краткосрочные активы

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Прочая дебиторская задолженность	9,894,767	10,991,594
Облигации	409,094	24,626
Денежные средства, ограниченные в использовании	313,343	318,542
Срочные депозиты	169,050	2,341,375
Дивиденды к получению	449	405
Прочие финансовые краткосрочные активы	120,487	-
Минус: резерв на обесценение	(1,786,339)	(278,334)
Итого прочие финансовые краткосрочные активы	9,120,851	13,398,208
НДС к возмещению и предоплаты по налогам	1,993,903	2,618,561
Авансы поставщикам	1,076,683	1,023,621
Прочие нефинансовые краткосрочные активы	479,381	1,076,330
Актив, предназначенный в пользу Акционера	-	363,571
Минус: резерв на обесценение	(362,282)	(792,920)
Итого прочие краткосрочные активы	12,308,536	17,687,371

Прочая дебиторская задолженность

Прочая дебиторская задолженность преимущественно включает в себя краткосрочную часть задолженности покупателей дочерних предприятий в сумме 9,022,234 тысяч тенге, которые были реализованы в течение 2017 года, а также дебиторскую задолженность ТОО «Tauba Invest» в сумме 760,025 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 222,961 тысяч тенге.

14 Прочие краткосрочные активы (продолжение)

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 183,865 тысяч тенге. Дебиторская задолженность покупателей дочерних предприятий, которые были реализованы в течение 2017 года, на 31 декабря 2020 года в сумме 8,965,447 тысяч тенге подлежит к уплате от компании ТОО "Восточно-Казахстанская Энергетическая Компания" с внутренним рейтингом «SK C», в сумме 56,787 тысяч тенге, от компании ТОО "Информ-Систем" с внутренним рейтингом «SK C». В связи с обращением ТОО "Восточно-Казахстанская Энергетическая Компания" о предоставлении отсрочки платежа ввиду негативных последствий, по причине возникновения обстоятельств непреодолимой силы, связанных с пандемией COVID-19, руководством Группы принято решение о продлении срок погашения задолженности до 1 октября 2021 года с условием индексации дебиторской задолженности с 8,274,000 тысяч тенге до 9,382,798 тысяч тенге. По состоянию на 31 декабря 2020 года балансовая стоимость дебиторской задолженности ТОО "Восточно-Казахстанская Энергетическая Компания" составляет 7,789,258 тысяч тенге с учетом резерва по обесценению в сумме 1,176,189 тысяч тенге и эффекта дисконтирования.

15 Денежные средства и их эквиваленты

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Денежные средства на текущих банковских счетах	6,138,299	8,798,404
Срочные депозиты	3,740,118	3,193,726
Денежные средства в кассе	15,461	14,907
Итого денежные средства и их эквиваленты	9,893,878	12,007,037

Срочные депозиты имеют контрактные сроки погашения менее трех месяцев или подлежат погашению по требованию.

Денежные средства и их эквиваленты выражены в следующих валютах:

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Тенге	8,422,523	6,460,452
Евро	1,470,898	4,193,576
Доллары США	452	1,353,004
Прочие валюты	5	5
Итого денежные средства и их эквиваленты	9,893,878	12,007,037

16 Капитал

Акционерный капитал

На 31 декабря 2020 года 5,601,812 выпущенных простых акций были полностью оплачены в размере 376,045,927 тысяч тенге (31 декабря 2019 года: 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 2020 года ФНБ «Самрук-Казына» является 100% акционером Компании (2019 год: 100%).

В июне 2020 года, АО «Самрук-Казына» приобрела 125 акций Компании по цене 21,848,312 тенге на общую сумму 2,731,039 тысяч тенге в соответствии с правом преимущественной покупки и оплатила приобретаемые акции путем передачи Компании ветрозлектрического и солнечно электрического оборудования. В результате оценки справедливой стоимости полученного имущества на дату приобретения, Компания признала убыток в сумме 2,312,752 тысяч тенге от изменения стоимости и отложенный налоговый актив в сумме 462,550 тысяч тенге в составе прочего резервного капитала.

9 июня 2020 года Группа объявила о выплате дивидендов Единственному Акционеру в размере 3,066,231 тысячи тенге – 547.38 тенге за акцию (23 апреля 2019 года: 2,041,000 тысячи тенге). 16 июля 2020 года Группа полностью выплатила объявленные дивиденды Единственному Акционеру.

16 Капитал (продолжение)

Прочий резервный капитал

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Резерв объединения предприятий	Результат операций с акционером	Прочий совокупный убыток	Итого
Остаток на 1 января 2020 г.	37,282,287	90,607,549	(532,822)	127,357,014
Прочий совокупный убыток	-	-	(338,765)	(338,765)
Эмиссия акций	-	-	(1,850,202)	(1,850,202)
Остаток на 31 декабря 2020 г.	37,282,287	90,607,549	(2,721,789)	125,168,047

17 Резерв на ликвидацию золототвалов

Ниже представлено движение по резерву золототвалов:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Резерв на 1 января	2,331,591	2,891,877
Изменение в учетной оценке	906,305	(600,116)
Резерв за год	125,323	46,495
Увеличение на сумму дисконта	135,788	171,413
Использование резерва	(75,033)	(178,078)
Резерв на 31 декабря	3,423,974	2,331,591

18 Займы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Долгосрочная часть		
Срочные банковские займы	117,484,894	124,330,194
Заем от Самрук-Казына	65,293,870	62,284,631
Выпущенные облигации	24,819,396	24,788,748
Займы от потребителей	1,047,210	1,180,503
Итого займы – долгосрочная часть	208,645,370	212,584,076
Краткосрочная часть		
Срочные банковские займы	52,011,263	54,040,175
Заем от Самрук-Казына	2,584,099	2,592,353
Выпущенные облигации	360,287	362,792
Займы от потребителей	352,157	360,287
Итого займы – краткосрочная часть	55,307,806	57,355,607
Итого займы	263,953,176	269,939,683

18 Займы (продолжение)

Ниже представлена балансовая и справедливая стоимость займов:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость	
	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Срочные банковские займы	169,496,157	178,370,369	168,948,215	171,230,211
Заем от Самрук-Казына	67,877,969	64,876,984	67,149,976	50,200,232
Облигации	25,179,683	25,151,540	25,546,862	21,640,442
Займы от потребителей	1,399,367	1,540,790	1,471,425	1,644,000
Итого займы	263,953,176	269,939,683	263,116,478	244,714,885

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Займы со сроком погашения:		
– менее 1 года	55,307,806	57,355,607
– от 2 до 5 лет	79,993,604	113,940,774
– свыше 5 лет	128,651,766	98,643,302
Итого займы	263,953,176	269,939,683

Займы Группы выражены в следующих валютах:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Займы, выраженные в:		
- тенге	259,093,063	264,270,641
- долларах США	4,860,113	5,669,042
Итого займы	263,953,176	269,939,683

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 деятельности.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Займы на 1 января	269,939,683	310,362,769
Поступления по займам полученным и выпущенным облигациям	83,996,315	167,982,854
Погашение займов	(97,142,953)	(212,412,072)
Начисление вознаграждения	24,006,729	23,806,355
Капитализированное вознаграждение (Примечание 7)	814,179	1,648,093
Вознаграждение уплаченное	(23,473,792)	(24,129,352)
Капитализированное вознаграждение уплаченное	(814,179)	(1,648,093)
Корректировки по курсовым разницам	578,375	(434,951)
Отмена дисконта приведенной стоимости	5,946,982	5,681,871
Начисление дисконта	(27,096)	(955,702)
Доход от списания займа	(12,219)	-
Прочие выплаты	141,152	37,911
Займы на 31 декабря	263,953,176	269,939,683

18 Займы (продолжение)

Ниже представлена балансовая стоимость займов в разрезе компаний Группы:

Самрук-Энерго

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Самрук-Энерго		
Самрук-Казына	67,877,969	64,876,984
Азиатский банк развития	46,607,731	46,379,037
Облигации	25,179,683	25,160,444
Европейский банк реконструкции и развития (далее - ЕБРР)	18,327,606	21,281,118
ДБ АО «Сбербанк»	-	4,005,444
АО «Народный Банк Казахстана»	-	1,932,845
Итого Самрук-Энерго	157,992,989	163,635,872
Алатау Жарық Компаниясы		
Народный банк	9,687,526	9,321,043
Займы от потребителей	1,399,367	1,551,256
Итого Алатау Жарық Компаниясы	11,086,893	10,872,299
Ereymantau Wind Power		
Евразийский Банк Развития	6,911,548	-
Итого Ereymantau Wind Power	6,911,548	-
Алматинские электрические станции		
Народный банк	17,531,496	20,559,299
Итого Алматинские электрические станции	17,531,496	20,559,299
Мойнакская ГЭС		
Банк Развития Казахстана	15,944,544	17,669,074
Итого Мойнакская ГЭС	15,944,544	17,669,074
АлматыЭнергоСбыт		
Народный банк	2,439,389	2,439,719
Итого АлматыЭнергоСбыт	2,439,389	2,439,719
Шардаринская ГЭС		
Европейский Банк Реконструкции и Развития	21,398,739	23,888,308
Итого Шардаринская ГЭС	21,398,739	23,888,308
Экибастузская ГРЭС-1		
Народный банк	19,245,703	13,592,750
Сбербанк	11,401,875	17,282,362
Итого Экибастузская ГРЭС-1	30,647,578	30,875,112
Итого займы	263,953,176	269,939,683

18 Займы (продолжение)

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

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 года. 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 1,000 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 2020 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 тысяч 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.

18 Займы (продолжение)

Европейский банк реконструкции и развития

В декабре 2016 года Компания открыла невозобновляемую 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. По состоянию на 31 декабря 2020 года номинальный остаток основного долга по первому траншу составляет 18,253,410 тысяч тенге.

АО «Народный Банк Казахстана»

В течение 2020 года АО «Самрук-Энерго» в рамках возобновляемой кредитной линии получено 3 краткосрочных транша на общую сумму 2,000,000 тысяч тенге по кредитной линии в АО «Народный Банк Казахстана» со сроками до 6 месяцев, из них 2,000,000 тысяч тенге погашено досрочно в течении отчетного периода. По состоянию на 31 декабря 2020 года непогашенная задолженность по основному долгу перед АО «Народный Банк Казахстана» отсутствует.

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 прироста фактических показателей инфляции Республики Казахстан (All-in cost), плюс маржа банка (3.75% по Траншам А и В, 4.50% по Траншу С). Основной долг подлежит уплате в конце срока кредита: для транша А и В в 2024 году, для транша С в 2026 году.

АО ДБ «Сбербанк»

В течение 2020 года АО «Самрук-Энерго» в рамках возобновляемой кредитной линии получено 6 краткосрочных траншей на общую сумму 13,100,000 тысяч тенге по кредитной линии в АО ДБ «Сбербанк» со сроками до 3 месяцев. По состоянию на 31 декабря 2020 года непогашенная задолженность по основному долгу перед АО ДБ «Сбербанк» отсутствует.

АО «Алатау Жарық Компаниясы»

Займы от потребителей

В соответствии с решением Правительства Республики Казахстан от 21 февраля 2007 года АЖК 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 2020 года составляют 1,399,367 тысячи тенге (31 декабря 2019 года: 1,551,256 тысяч тенге). Разница между номинальной стоимостью полученных средств и их справедливой стоимостью при первоначальном признании была признана в качестве доходов будущих периодов.

18 Займы (продолжение)

Народный банк Казахстана

В 2015 году АЖК 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 тысячи 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 тысячи 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 «Отар»;
- 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 тысяч 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 тысяч тенге.

В соответствии с дополнительным соглашением, начиная с 20 февраля 2020 года, по Лимитам – 6 и 10 изменены фиксированные ставки вознаграждения на 12%.

В обеспечение исполнения обязательств по Соглашению Народному Банку предоставлено (будет предоставлено) в залог движимое имущество – деньги на текущих счетах в Народном Банке.

В рамках кредитного Лимита – 4 получены транши на общую сумму 2,945,009 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.

ТОО «Ereymantau Wind Power»

Евразийский Банк Развития

В рамках кредитного договора о невозобновляемой кредитной линии № 193 от 31 октября 2019 года ТОО «Ereymantau Wind Power» (далее «EWP») привлекла долгосрочный заем на строительство ветровой электрической станции в Акмолинской области. Процентная ставка составила для траншей, выданных в течение семи лет с даты вступления кредитного договора в силу – 11.5% годовых, для траншей после истечения первых семи лет договора – сумма базовой ставки плюс маржа.

18 Займы (продолжение)

АО «Алматинские электрические станции»

Народный банк Казахстана

26 ноября 2014 года Компания заключила соглашение о предоставлении кредитной линии с АО «Народный банк Казахстана» (далее «Соглашение»). Эффективная процентная ставка составляет 12.7% - 15.2%. Срок погашения займа составляет 2021-2025 годы.

Целевым назначением займа является рефинансирование займа, связанного с инвестиционным проектом Компании «Реконструкция и расширение Алматинской ТЭЦ-2 АО «АлЭС». III очередь. Котлоагрегат ст. №8», рефинансирование задолженности по выпущенным индексированным облигациям, рефинансирование задолженности в АО «БанкЦентрКредит», финансирование инвестиционного проекта «Реконструкция золоотвала ТЭЦ-3». Обеспечением по данным займам являются деньги, которые поступят в будущем по контракту с ТОО «Алматыэнергосбыт», АО «Алатау Жарык Компаниясы» и ТОО «Алматинские тепловые сети».

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 года, соответственно. В течение 2020 года сумма выплат по займу составила 3,508,415 тысяч тенге (2019 год: 3,449,546 тысяч 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 2,304,331 долларов США;
- Гарантия АО «Самрук-Энерго» на сумму 1,079,213 тысяч тенге от 13 декабря 2012 года;
- Гарантия АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» на сумму 12,285,000 тысяч тенге от 1 июля 2011 года;
- Гарантия АО «Самрук-Энерго» на сумму 4,545,554 тысячи тенге от 28 ноября 2019 года;
- Основные средства балансовой стоимостью 6,036,147 тысячи тенге (2019 год: 6,172,543 тысячи тенге)

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 тысяч тенге (транш №1). Денежные средства по траншу № 1 получены полностью в течение 2015-2017 годов. 18 апреля 2019 года подписано дополнительное соглашение №7 о предоставлении транша № 2 – на сумму до 11,520,000 тысяч тенге, денежные средства по которому Компания получила полностью в мае 2019 года Основной долг по траншу № 1 подлежит погашению 40 равными ежеквартальными платежами. Дата первого платежа – III квартал 2018 года, последнего – II квартал 2028 года Основной долг по траншу № 2 подлежит погашению 33 равными ежеквартальными платежами. Дата первого платежа – II квартал 2020 года, последнего – II квартал 2028 года. Вознаграждения подлежат погашению ежеквартально, прочие комиссии – при получении счета. Вознаграждения подлежат погашению ежеквартально, прочие комиссии – при получении счета.

18 Займы (продолжение)

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.
- 21,000,000 тысяч тенге со сроком на 3 года, до 29 августа 2020 года, с возможностью продления до 29 августа 2022 года.

В течение 2020 года было погашено 5,700,000 тысяч тенге основного долга, из них 3,500,000 тысяч тенге согласно графику погашения и 2,200,000 тысяч тенге досрочно, и вознаграждение на сумму 1,851,500 тысяч тенге. Процентная ставка данного займа составляет 11.5% годовых. В августе 2020 года было заключено дополнительное соглашение с ДБ АО Сбербанк о пролонгации погашения основного долга в сумме 10,500,000 тысяч тенге до 29 сентября 2021 года.

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 года.

В рамках Соглашения о предоставлении кредитной линии № KS 01-15-06 от 8 апреля 2015 года, в июне 2020 года было заключено дополнительное соглашение № 17 к договорам банковских займов с АО «Народный Банк Казахстана» по увеличению возобновляемой кредитной линии до 38,000,000 тысяч тенге (включительно) со сроком действия до 31 декабря 2024 года.

В марте 2020 года было заключено дополнительное соглашение №14 к договорам банковских займов по снижению процентной ставки до 12 месяцев (включительно) – 12.5%, свыше 12 месяцев (включительно) – 13.5% годовых. В апреле 2020 года было заключено дополнительное соглашение №15 к договорам банковских займов по снижению процентной ставки до 6 месяцев (включительно) – 11%, свыше 12 месяцев (включительно) – 11.5% годовых.

В августе 2020 года было заключено дополнительное соглашение № 18 к договорам банковских займов по снижению процентной ставки до 6 месяцев (включительно) – 10.5%, до 12 месяцев (включительно) – 11%, сроком на 36 месяцев – 11.5 % годовых.

В течение 2020 года Компания погасила задолженность по займам в размере 25,000,000 тысяч тенге. На 31 декабря 2020 года займы от АО «Народный банк Казахстана» представляют собой займы, полученные в рамках возобновляемой кредитной линии со сроком погашения 1 год.

18 Займы (продолжение)

ТОО «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 2020 году Компания получала займы на общую сумму 8,300,000 тысяч тенге. В течение 2020 года ставка вознаграждения в тенге была снижена с 12.5 % до 11.00 % годовых в тенге. Займы предоставлены на пополнение оборотных средств.

19 Прочие долгосрочные обязательства

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Исторические затраты, связанные с получением прав на недропользование	1,704,370	1,914,756
Кредиторская задолженность по основной деятельности	1,470,769	1,216,356
Итого финансовые долгосрочные обязательства	3,175,139	3,131,112
Доходы будущих периодов	591,994	995,311
Прочие	185,017	204,953
Итого прочие долгосрочные обязательства	3,952,150	4,331,376

Кредиторская задолженность в размере 1,470,769 тысяч тенге представляет собой долгосрочную кредиторскую задолженность Группы перед подрядчиками в рамках модернизации Шардаринской ГЭС (2019 год: 1,216,356 тысяч тенге). Данная кредиторская задолженность выражена в евро на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 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:

В тысячах казахстанских тенге	АЖК
Балансовая стоимость на 1 января 2019 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
Изменение балансовой стоимости займов от потребителей, отнесенное на доходы будущих периодов	(154,489)
Признание дохода	(248,828)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	591,994

20 Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	19,421,734	23,683,433
Задолженность по заработной плате	1,566,489	1,477,862
Задолженность по дивидендам	428,543	892,243
Прочая финансовая кредиторская задолженность	3,650,677	1,034,239
Итого финансовая кредиторская задолженность	25,067,443	27,087,777
Задолженность перед Акиматом г. Алматы (Примечание 4)	5,841,514	5,841,514
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	2,536,883	2,068,623
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам	2,141,294	2,109,686
Прочая нефинансовая кредиторская задолженность	185,320	1,266,895
Прочие распределения в пользу Акционера	-	363,571
Итого кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	35,772,454	38,738,066

Финансовая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Тенге	23,102,788	22,463,080
Доллары США	1,958,616	2,079,942
Евро	6,039	2,544,541
Прочие валюты	-	214
Итого кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	25,067,443	27,087,777

21 Выручка

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Реализация электроэнергии	217,409,856	201,025,893
Доход от услуги по поддержанию готовности электрической мощности	31,290,978	11,623,590
Реализация теплоэнергии	19,203,836	16,782,196
Доход от сдачи в аренду электрических станций ВИЭ	5,234,553	4,749,788
Доход от сдачи в аренду инвестиционной собственности	4,038,625	3,925,227
Передача и распределение электроэнергии	4,037,649	3,733,505
Реализация химической воды	1,626,083	1,514,631
Прочее	168,868	367,566
Итого выручка	283,010,448	243,722,396

22 Себестоимость продаж

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Топливо	59,108,926	52,339,746
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	57,330,866	54,226,988
Оплата труда и связанные расходы	29,394,461	26,775,072
Стоимость приобретенной электроэнергии	22,865,434	13,673,289
Услуги по передаче электроэнергии и прочие услуги	11,493,612	10,331,297
Услуги по поддержанию готовности электрической мощности	10,094,187	7,692,198
Налоги, кроме подоходного налога	9,320,263	8,924,108
Ремонт и содержание	8,519,991	6,878,757
Услуги сторонних организаций	6,003,100	5,383,091
Водообеспечение	4,846,782	3,961,883
Материалы	1,712,542	1,843,531
Услуги охраны	1,110,084	1,087,619
Начисление резервов по неликвидным товарно-материальным запасам	99,869	64,754
Расходы на аренду	24,403	38,815
Потери в сетях	2,255	193,123
Прочие	3,257,818	2,476,508
Итого себестоимость продаж	225,184,593	195,890,779

23 Расходы по реализации

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Диспетчеризация и контроль электроэнергии	7,562,233	5,763,378
Передача электроэнергии	2,577,301	2,180,471
Оплата труда и связанные расходы	61,108	53,740
Прочее	1,296	1,041
Итого расходы по реализации	10,201,938	7,998,630

24 Общие и административные расходы

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Оплата труда и связанные расходы	6,867,990	6,917,457
Прочие налоги, кроме подоходного налога	2,244,266	342,549
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	1,125,637	1,140,145
Государственные пошлины	819,647	122,488
Резерв по судебным разбирательствам	739,801	-
Начисление/(восстановление) резервов на обесценение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности, прочих краткосрочных активов	635,390	(28,785)
Консультационные и прочие профессиональные услуги	466,892	1,023,215
Услуги по охране	450,824	414,604
Материалы	208,123	194,350
Расходы на ремонт	152,489	150,354
Командировочные и представительские расходы	116,787	303,350
Расходы по аренде	114,180	91,145
Страхование	101,798	103,726
Расходы на связь	90,438	110,525
Банковские сборы	64,778	75,856
Расходы на транспорт	39,254	32,362
Прочие	1,587,564	1,716,360
Итого общие и административные расходы	15,825,858	12,709,701

По результатам проверки уполномоченным органом в АО «Бухтарминская ГЭС» за период с 2014 по 2018 годов было доначислено и перечислено в бюджет НДС в сумме 1,400,000 тысяч тенге.

25 Прочие доходы, чистые

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Доходы от возмещения затрат по товарообмену электроэнергии	1,282,133	624,489
Доходы от безвозмездно полученных услуг и основных средств	909,100	1,157,465
Доходы от реализации товарно-материальных запасов	450,782	450,012
Доходы от восстановления обесценения основных средств	410,516	-
Доходы по штрафам и пени, неустойкам	128,878	354,724
Прибыль от курсовой разницы за минусом убытка	108,274	-
Прочие операционные доходы	770,916	374,514
Доходы за подключение дополнительных мощностей	-	260,055
Итого прочие доходы	4,060,599	3,221,259
Убыток от обесценения основных средств	(541,723)	-
Убыток от выбытия основных средств и прочих нефинансовых активов за вычетом прибыли	(341,153)	(546,098)
Расходы по штрафам, пени и неустойкам	(17,055)	-
Прочие операционные расходы	(676,567)	(1,052,680)
Итого прочие расходы	(1,576,498)	(1,598,778)
Итого прочие доходы, чистые	2,484,101	1,622,481

26 Финансовые доходы

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Процентные доходы по банковским депозитам	891,722	1,042,361
Доход от модификации дебиторской задолженности	661,324	-
Доходы от амортизации дисконта по долгосрочной дебиторской задолженности	661,045	750,333
Доходы от амортизации дисконта по облигациям и займам	639,875	363,801
Прочие	62,195	220,540
Доходы по курсовой разнице	-	434,951
Итого финансовые доходы	2,916,161	2,811,986

27 Финансовые расходы

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Расходы по вознаграждению по облигациям и займам	24,006,729	24,314,855
Дивиденды по привилегированным акциям дочерних компаний	141,107	141,107
Отмена дисконта приведенной стоимости:		
- займы и финансовая помощь от Акционера	5,390,348	4,972,630
- приобретенные облигации	-	404,038
- займы от потребителей	188,838	176,105
- резерв на восстановление золототвалов	135,788	171,413
- обязательства по вознаграждениям работникам	124,464	108,821
- выпущенные облигации	19,239	24,635
Убыток за вычетом прибыли от курсовой разницы	578,375	-
Прочие	1,018,702	2,005,648
Итого финансовые расходы, признанные в прибыли или убытке	31,603,590	32,319,252
Капитализированные затраты по кредитам и займам (Примечание 7)	814,179	1,653,151
Итого финансовые расходы	32,417,769	33,972,403

28 Подоходный налог

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	6,978,989	6,959,643
Расходы по отсроченному подоходному налогу	(1,323,624)	(2,242,488)
Итого расходы по подоходному налогу	5,655,365	4,717,155

Нижепредставлена сверка теоретического и фактического расхода по налогу:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2020 г.	2019 г.
Прибыль по МСФО до налогообложения	13,738,790	11,828,504
Теоретический расход по подоходному налогу по действующей ставке 20% (2019 г.: 20%)	2,747,758	2,365,701
Корректировки на:		
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, необлагаемая подоходным налогом	(1,894,703)	(2,238,288)
Прочие необлагаемые расходы/(доходы)	1,124,946	(104,678)
Истечение срока давности по переносимым налоговым убыткам	1,484,799	-
Расходы по НДС АО "Бухтармиская ГЭС"	472,148	-
Подоходный налог у источника выплаты	79,874	248,008
Временные разницы, которые будут признаны по завершению инвестиционного договора	131,886	227,054
Доход Мойнакской ГЭС освобожденный от подоходного налога	(1,811,054)	(82,606)
Изменения в непризнанных активах по отсроченному подоходному налогу	3,319,711	(14,907,287)
Не вычитаемый расход по приобретению доли и списания инвестиции в БТЭС (Примечание 4)	-	19,209,251
Итого расходы по подоходному налогу	5,655,365	4,717,155

28 Подоходный налог (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 2020 г.	Отнесено на счет прибылей и убытков	Отнесено на счет прочего капитала	31 декабря 2020 г.
Налоговый эффект вычитаемых временных разниц				
Перенесенные налоговые убытки	16,314,556	675,926		16,990,482
Обязательства по вознаграждениям работникам	226,888	(62,567)		164,321
Облигации	1,643,557	(947,052)		696,505
Резерв на ликвидацию золототвалов	636,589	41,939		678,528
Товарно-материальные запасы	85,558	1,430		86,988
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	569,212	258,545		827,757
Налоги кроме подоходного налога	92,096	12,157		104,253
Резерв по неиспользованным отпускам	458,514	18,049		476,563
Резерв под обесценение инвестиции	-	-		-
Прочее	295,756	318,507		614,263
Валовые активы по отсроченному подоходному налогу	20,322,726	316,934		20,639,660
Непризнанные активы по отсроченному подоходному налогу	(188,898)	(3,319,712)		(3,508,610)
Минус зачет с обязательствами по отсроченному подоходному налогу	20,133,828	(3,002,778)		17,131,050
Признанные активы по отсроченному подоходному налогу	-	-		-
Налоговый эффект облагаемых временных разниц				
Основные средства	(86,326,368)	3,036,803	462,550	(82,827,015)
Займы	(14,336,887)	1,289,600		(13,047,287)
Прочие	-	-		-
Валовые обязательства по отсроченному подоходному налогу	(100,663,255)	4,326,403	462,550	(95,874,302)
Минус зачет с активами по отсроченному подоходному налогу	20,133,828	(3,002,778)	-	17,131,050
Признанные обязательства по отсроченному подоходному налогу	(80,529,427)	1,323,625	462,550	(78,743,252)

28 Подоходный налог (продолжение)

	1 января 2019 г.	Отнесено на счет прибылей и убытков	31 декабря 2019 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>			
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 золототвалов	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)	14,907,288	(188,898)
Минус зачет с обязательствами по отсроченному подоходному налогу	21,533,855	(1,400,027)	20,133,828
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)

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 2020 году (2019 год: не имела отсроченные налоговые обязательства) 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.

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 на 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 414.77 тенге за 1 доллар США по сравнению с 420.91 тенге за 1 доллар США по состоянию на 31 декабря 2020 года (31 декабря 2019 года: 381.18 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.

21 августа 2020 года Fitch Ratings подтвердило долгосрочный рейтинг дефолта эмитента («РДЭ») Казахстана в иностранной валюте на уровне «BBB» со «Стабильным» прогнозом. РДЭ Казахстана «BBB» отражают, с одной стороны, крупные фискальные и внешние буферные резервы, подкрепляемые аккумулированными нефтяными бюджетными доходами и сильными чистыми иностранными активами государства, а, с другой стороны, высокую зависимость от сырьевого сектора, слабый банковский сектор относительно сопоставимых стран, а также более низкие скоринговые баллы по качеству управления относительно медианы для стран с рейтингами «BBB». Государственный долг остается низким, а фискальные и внешние буферные резервы – хорошими, несмотря на шоки, вызванные нефтяными ценами и коронавирусом.

Согласно официальным оценкам, сокращение реального ВВП в течение девяти месяцев 2020 года составило 3.1%. В августе 2020 года Fitch прогнозировал сокращение реального ВВП на 2.0% в 2020 году (2019 год: +4.5%) на фоне негативного влияния мер по сдерживанию коронавируса на внутренний спрос и сокращения добычи нефти по соглашению ОПЕК+ на чистый экспорт.

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.

Для оценки ожидаемых кредитных убытков Группа 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 декабре 2019 года впервые появились новости из Китая о вспышке нового вируса. 11 марта 2020 года Всемирная Организация Здравоохранения объявила вспышку нового типа коронавируса COVID-19 пандемией. Согласно указу Президента Республики Казахстан от 15 марта 2020 года № 285 «О введении чрезвычайного положения в Республике Казахстан» на территории страны было введено чрезвычайное положение на период с 16 марта 2020 года на срок до 11 мая 2020 года.

Большинство городов Казахстана попали под режим карантина, также в период с 30 марта по 11 мая 2020 года приостановлена деятельность большинства промышленных предприятий. Деятельность Группы на период карантина не приостанавливалась, работа офисных сотрудников была организована дистанционно.

29 Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

В ответ на пандемию казахстанские власти предпринимают многочисленные меры, направленные на сдерживание распространения и воздействия COVID-19, такие как запреты на поездки, карантин, ограничения на деловую активность и т.д. Эти меры, среди прочего, серьезно ограничивают экономическую активность в Казахстане и оказывают негативное влияние и могут продолжать оказывать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Группы, а также на казахстанскую и мировую экономику в течение неизвестного периода времени.

Вместе тем, 9 марта 2020 года обрушились нефтяные котировки на фоне разногласий между членами ОПЕК и другими крупными нефтедобывающими странами, стоимость нефти марки Brent в марте 2020 года опускалась ниже 25 долларов США за баррель. Обесценение тенге по отношению к доллару США с начала 2020 года составило приблизительно 10%.

На отчетную дату консолидированной финансовой отчетности, стоимость нефти марки Brent составила 51.80 долларов США за баррель, с дальнейшим прогнозным ростом цены.

На дату выпуска данной консолидированной финансовой отчетности ситуация все еще развивается. На сегодняшний день не было отмечено какого-либо значительного эффекта на выручку и поставки Группы.

Объем выработки электроэнергии в Группе в 2020 году составил 31.4 млрд.кВтч что выше плана на 3% и факта за предыдущий период на 4%. Основным фактором увеличения объема выработки к прошлому году, является рост потребления электроэнергии на Севере и Юге РК, на 2.3%. Также доля Группы в выработке электроэнергии в РК по факту 2020 года составила 29%, что выше на 2% показателя за прошлый год.

Выручка в 2020 году составила 283 млрд. тенге что выше, чем в прошлом году на 16%. Показатель EBITDA Группы составил 99.7 млрд. тенге что выше факта прошлого года на 21%. Основным драйвером роста выручки и EBITDA по сравнению к прошлому году является рост тарифов на электроэнергию и объема выработки.

Однако будущий эффект сложно прогнозировать. Руководство продолжит отслеживать потенциальный эффект вышеуказанных событий и предпримет все необходимые меры для предотвращения негативных последствий на бизнес, однако:

- последствия простоя/карантина из-за пандемии COVID-19 приведут к замедлению деловой активности в целом, что может сказаться на финансовых показателях Группы в будущем;
- в рамках новых договоренностей между членами ОПЕК и другими крупными нефтедобывающими странами Казахстан и Россия приняли обязательства по сокращению уровня добычи;
- дальнейшее обесценение тенге к доллару США, отрицательно отразится на финансовых результатах Компании.

Вместе с этим произошло следующее событие которое положительно влияет на финансовую устойчивость Группы:

- Приказом МЭ РК №205 от 22 мая 2020 года утверждена методика определения фиксированной прибыли учитываемой в тарифе на электроэнергию с вводом в действие с 2021 года что позволит, помимо полного покрытия себестоимости, получить рентабельность от реализации электроэнергии ЭПО;

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

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 консолидированной 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.

29 Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

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 подала 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 года 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 2020 года была полностью обесценена (31 декабря 2019 года: полностью обесценена).

Судебные разбирательства между АО Самрук-Энерго и АО «Транстелеком»

Со второго квартала 2020 года Компания вовлечена в судебные разбирательства с АО «Транстелеком». АО «Транстелеком» подал иск о взыскании фактически оказанных услуг и понесенных расходов по Договору о закупках «Услуги консультационные по внедрению целевых (базовых) процессов АО «Самрук-Энерго» в размере 1,100,045 тысяч тенге. 16 апреля 2020 года состоялась подготовка к судебному заседанию в СМЭС г. Нур-Султан. 3 августа 2020 года состоялись судебные заседания в СМЭС г. Нур-Султан по гражданскому делу по иску АО «Транстелеком» к АО «Самрук-Энерго» о взыскании суммы задолженности. Определением суда от 3 августа 2020 года и 25 августа 2020 года по данному делу назначена судебная экономическая и судебная товароведческая экспертиза. 15 декабря 2020 года судом принято решение о частичном удовлетворении иска. Суд принял решение о взыскании с АО «Самрук-Энерго» в пользу АО «Транстелеком» суммы в размере 718,254 тысяч тенге, и судебных расходов по оплате госпошлины в размере 21,548 тысяч тенге. В остальной части требований АО «Транстелеком» на сумму 381,791 тысяч тенге суд отказал. Компания создала резерв на сумму 739,802 тысячи тенге в составе общих административных расходов по состоянию на 31 декабря 2020 года. 3 февраля 2021 года судом утверждено медиативное соглашение, заключенное между АО «Самрук-Энерго» и АО «Транстелеком» от 2 февраля 2021 года, согласно которому АО «Самрук-Энерго» 8 февраля 2021 года оплатил сумму за фактически выполненный объем работ в размере 700,000 тысяч тенге. На дату утверждения данной консолидированной финансовой отчетности соглашение между АО «Самрук-Энерго» и АО «Транстелеком» было исполнено.

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.

29 Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

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.

2 января 2021 года Президентом РК подписан новый Экологический кодекс Республики Казахстан, который вступает в силу с 1 июля 2021 года. Согласно новому Экологическому кодексу с 2025 года ТОП-50 предприятий добровольно переходят на Комплексное экологическое разрешение (далее «КЭР»). В ТОП-50 предприятий были включены АО «АлЭС» и ЭГРЭС-1. Этот документ требует от предприятий внедрения наилучших доступных технологий (далее «НДТ») и соответствия нормативам эмиссий, характерных для НДТ. Перечни НДТ должны быть разработаны уполномоченным органом в области охраны окружающей среды до 1 июля 2023 года. Весь процесс перехода предприятий на КЭР является добровольным, однако если предприятие принимает решение перехода на КЭР, то в качестве стимулирующей меры оно освобождается от платежей за эмиссии, а если отказывается, то платежи за эмиссии увеличиваются в 2 раза с 2025 года, в 4 раза с 2028 года, в 8 раз с 2031 года. В настоящее время Группа проводит оценку того, как новый Экологический кодекс РК повлияет на деятельность 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 2020 года балансовая стоимость резерва на ликвидацию золоотвалов составила 3,423,974 тысяч тенге (31 декабря 2019 года: 2,331,591 тысяча 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 2020 года. Группа обладает необходимыми средствами и источниками финансирования для исполнения обязательств капитального характера и для обеспечения оборотного капитала.

По состоянию на 31 декабря 2020 года у Группы имелись договорные обязательства по приобретению основных средств на общую сумму 76,074,066 тысяч тенге (31 декабря 2019 года: 160,605,255 тысячи тенге).

Обязательства капитального характера совместных предприятий и ассоциированных компании

По состоянию на 31 декабря 2020 года доля Группы в долгосрочных договорных обязательствах Forum Muider и СЭГРЭС-2 составила 13,800,248 тысяч тенге и 13,198,220 тысяч тенге соответственно (31 декабря 2019 года: 16,748,835 тысяч тенге и 23,937,977 тысяч тенге соответственно).

Модернизация Алматинской ТЭЦ-3 с минимизацией воздействия на окружающую среду

В 2020 году проект модернизации Алматинской ТЭЦ-3 с минимизацией воздействия на окружающую среду был включен в дорожную карту по комплексному решению экологических проблем города Нур-Султана и Алматы. Согласно дорожной карте, Самрук Энерго, Министерство Энергетики, акиматы г. Алматы и Алматинской области должны разработать технико-экономическое обоснование по проекту для принятия решения по реализации проекта снижения выбросов по ТЭЦ-3 и согласовать в уполномоченном органе в срок до 31 декабря 2021 года.

29 Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

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 2020 года Группа исполнила нормативные значения ковенантов по займам, а также получила вейверы по снижению порогов, в случаях где прогнозировалось место события нарушения.

30 Неконтролирующая доля

В таблице ниже представлена информация обо всех дочерних предприятиях, в которых имеется неконтролирующая доля, значительная для Группы.

В тысячах казахстанских тенге	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 2020 г.						
	АО «Бухтарминская ГЭС»	Казахстан	10%	77,034	1,215,074	754,700
	АО «Шульбинская ГЭС»	Казахстан	7.86%	(882)	25,922	-
	АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	Казахстан	10.01%	(350)	2,872	-
Итого				75,802	1,243,868	754,700

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.						
	АО «Бухтарминская ГЭС»	Казахстан	10%	278,112	1,138,042	200,476
	АО «Шульбинская ГЭС»	Казахстан	7.86%	(1,053)	26,805	-
	АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	Казахстан	10.01%	(585)	3,219	-
Итого				276,474	1,168,066	200,476

В тысячах казахстанских тенге	Кратко-срочные активы	Долго-срочные активы	Кратко-срочные обязательства	Долго-срочные обязательства	Выручка	Прибыль/ (убыток)	Итого совокупный доход	Потоки денежных средств
Год, закончившийся 31 декабря 2020 г.								
	АО «Бухтарминская ГЭС»	1,293,675	1,224,305	130,129	146,722	4,040,147	770,336	911,443
	АО «Шульбинская ГЭС»	-	-	570,444	8,701	-	(11,226)	(11,226)
	АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	-	-	115,919	8,519	-	(3,484)	(3,484)
Итого		1,293,675	1,224,305	816,492	163,942	4,040,147	755,626	896,733

Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.								
	АО «Бухтарминская ГЭС»	2,401,229	1,219,194	477,779	147,426	3,924,337	2,781,116	2,922,223
	АО «Шульбинская ГЭС»	-	-	558,735	9,184	-	(13,403)	(13,403)
	АО «Усть-Каменогорская ГЭС»	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

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
	Производство электроэнергии на гидроэлектростанции в Алматинской области	100%	100%	Казахстан
АО «Мойнакская ГЭС» 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
	С момента передачи гидроэлектростанции в аренду данная компания является бездействующей	92.14%	92.14%	Казахстан
АО «Шульбинская ГЭС» ТОО Samruk Green Energy ТОО «Первая ветровая электрическая станция»	Развитие возобновляемой электроэнергии	100%	100%	Казахстан
	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
АО «Балхашская ТЭС»	Строительство Балхашской ТЭС	100%	100%	Казахстан
ТОО «Ereymantau Wind Power»	Производство электроэнергии на ветровой электростанции	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
	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			
Forum Muider BV		50%	50%	Нидерланды

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

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

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.

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 (POCI) 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.

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

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.

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.

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Ниже в таблице представлены классификация финансовых активов, таких как прочая дебиторская задолженность, по отдельным этапам моделей обесценения. Оценочный резерв под кредитные убытки других финансовых активов по состоянию на 31 декабря 2020 года является несущественным.

В тысячах казахстанских тенге	Оценочный резерв под кредитные убытки				Валовая балансовая стоимость			
	Этап 1	Этап 2	Этап 3	Итого	Этап 1	Этап 2	Этап 3	Итого
	(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 2020 г.	(99,893)	-	(137,906)	(237,799)	10,686,603	-	1,038,725	11,725,328
Вновь созданные или приобретенные	(1,717,681)	-	-	(1,717,681)	-	-	-	-
Прекращение признания в течение периода	238,016	-	-	238,016	(807,177)	-	(3,437,606)	(4,244,783)
Амортизация дисконта	-	-	-	-	1,358,193	-	-	1,358,193
Прочие изменения	-	-	-	-	-	-	34,165	34,165
Итого изменения, влияющие на отчисления в оценочный резерв под кредитные убытки за год	(1,479,665)	-	-	(1,479,665)	551,016	-	(3,403,441)	(2,852,425)
На 31 декабря 2020 г.	(1,579,558)	-	(137,906)	(1,717,464)	11,237,619	-	(2,364,716)	8,872,903

В тысячах казахстанских тенге	Оценочный резерв под кредитные убытки				Валовая балансовая стоимость			
	Этап 1	Этап 2	Этап 3	Итого	Этап 1	Этап 2	Этап 3	Итого
	(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)	
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 год	126,892	-	578,413	705,305	(1,335,121)	-	(1,895,725)	(3,230,846)
На 31 декабря 2019 г.	(99,893)	-	(137,906)	(237,799)	10,686,603	-	1,038,725	11,725,328

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

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 приблизительную величину.

Ниже в таблице представлены внешние (при их наличии) и внутренние кредитные рейтинги на конец соответствующего отчетного периода:

В тысячах казахстанских тенге	Денежные средства	Денежные средства, ограниченные в использовании	Срочные депозиты	Облигации и займы
31 декабря 2020 года:				
BBB+ (S&P)	-	-	-	-
BBB- (стабильный) (S&P)	4,373,625	-	140,016	-
BB+ (стабильный) (S&P)	943,847	-	13,235	-
BB (стабильный) (S&P)	3,243,134	799	-	-
BB- (стабильный) (S&P)	1,266,011	5,000	9,981	-
B+ (стабильный) (S&P)	7,215	-	-	-
B (стабильный) (S&P)	-	-	-	-
B (негативный) (S&P)	-	-	-	749,791
B- (стабильный) (S&P)	25,318	-	4,970	-
CCC (негативный) (S&P)	-	-	-	-
D (негативный) (S&P)	-	-	-	-
Отсутствует(S&P)	34,728	48,880	-	1,173,004
Итого финансовые активы	9,893,878	54,679	168,202	1,922,795

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

В тысячах казахстанских тенге	Денежные средства	Денежные средства, ограниченные в использовании	Срочные депозиты	Облигации и займы
1 января 2020 года:				
BBB+(S&P)	-	-	-	-
BBB- (негативный) (S&P)	-	-	-	-
BB+ (стабильный) (S&P)	7,267,762	1,153	133,434	-
BB (стабильный) (S&P)	-	-	-	-
BB- (стабильный) (S&P)	459,399	-	673,000	-
B+ (стабильный) (S&P)	3,862,920	-	-	1,217,263
B (негативный) (S&P)	-	-	1	-
B- (стабильный) (S&P)	392,473	-	1,125,956	527,539
CCC (негативный) (S&P)	-	-	-	-
D (негативный) (S&P)	-	-	-	-
Отсутствует(S&P)	24,483	371,654	408,984	352,973
Итого финансовые активы	12,007,037	372,807	2,341,375	2,097,775

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	Торговая дебиторская задолженность от юридических лиц					
	Итого	Текущая	1-30 дней	31-60 дней	61-90 дней	>90 дней
Дебиторская задолженность на 31 Декабря 2020 г.	33,109,246	18,266,039	6,099,077	2,763,886	1,255,412	4,724,832
Уровень дефолта		0.114%	0.307%	0.981%	1.585%	2.708%-
Ожидаемые кредитные убытки	(1,584,539)	(20,774)	(18,703)	(27,115)	(19,904)	(1,498,043)
Итого	31,524,707	18,245,265	6,080,374	2,736,771	1,235,508	3,226,789

В тысячах казахстанских тенге	Торговая 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

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

В тысячах казахстанских тенге	Торговая дебиторская задолженность – физических лиц					
	Итого	Текущая	1-30 дней	31-60 дней	61-90 дней	>90 дней
Дебиторская задолженность на 31 Декабря 2020 г.	5,508,024	5,195,286	134,879	37,670	12,663	127,526
Уровень дефолта		0.254%	3.30%	9%	21%	37.18%-
Ожидаемые кредитные убытки	(136,894)	(13,200)	(4,446)	(3,538)	(2,683)	100%%
Итого	5,371,130	5,182,086	130,433	34,132	9,980	14,499

В тысячах казахстанских тенге	Торговая 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	-

Ниже представлен анализ непросроченной (текущей) торговой дебиторской задолженности в разрезе групп потребителей:

В тысячах казахстанских тенге	Торговая дебиторская задолженность
31 декабря 2020 года:	
Крупные предприятия	202,767
Малые и средние предприятия	18,042,498
Физические лица	5,182,086
Итого	23,427,351

В тысячах казахстанских тенге	Торговая дебиторская задолженность
31 декабря 2019 года:	
Крупные предприятия	169,013
Малые и средние предприятия	12,431,120
Физические лица	5,753,759
Итого	18,353,892

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.

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

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.

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
На 31 декабря 2020 года					
Займы	7,326,243	12,964,946	51,222,955	190,889,015	154,738,306
Прочие финансовые обязательства	-	-	-	1,704,370	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая					
кредиторская задолженность	23,259,667	830,423	977,353	1,470,769	-
Финансовая аренда	96,141	192,282	865,264	2,680,888	312,394
Производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
Итого будущие выплаты, включая будущие выплаты основной суммы и процентов	30,682,051	13,987,651	53,065,572	196,745,042	155,050,700
На 31 декабря 2019 года					
Займы	11,443,698	11,844,291	61,898,462	171,939,185	187,901,994
Прочие 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

(в) 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 18) и кредиторская задолженность по основной деятельности (Примечание 20) выражены в иностранной валюте (в долларах США и евро), поэтому, Группа подвержена валютному риску. По причине ограниченного выбора производных финансовых инструментов на казахстанском рынке 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.

32 Управление финансовыми рисками (продолжение)

Ниже в таблице отражены общие суммы выраженных в иностранной валюте обязательств, вызывающие подверженность валютному риску:

В тысячах казахстанских тенге	Доллар США	Евро	Рубли	Итого
На 31 декабря 2020 г.				
Активы	2,487,283	1,470,898	5	3,958,186
Обязательства	(6,818,729)	(1,476,808)	-	(8,295,537)
Чистая позиция	(4,331,446)	(5,910)	5	(4,337,351)
На 31 декабря 2019 г.				
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)

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.

В тысячах казахстанских тенге	Влияние на прибыль или убыток	
	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Укрепление доллара США на 14% (2019 г.: укрепление на 12%)	(485,122)	(328,849)
Ослабление доллара США на 11% (2019 г.: ослабление на 9%)	381,167	246,637
Укрепление евро на 14% (2019 г.: укрепление на 12%)	(662)	41,540
Ослабление евро на 11% (2019 г.: ослабление на 9%)	520	(31,155)
Укрепление рубля на 15% (2019 г.: укрепление на 12%)	1	(171,633)
Ослабление рубля на 15% (2019 г.: ослабление на 12%)	(1)	445,820

В целом Группа не имеет значительных валютных рисков и не подвержена негативным изменениям волатильности курса тенге, так как финансовые обязательства в иностранной валюте составляют около 2% от всех обязательств по состоянию на 31 декабря 2020 года. Валютные риски были минимизированы в предыдущие периоды путем рефинансирования займов в иностранной валюте, и на 31 декабря 2020 года Группа имеет только один валютный займ по траншу от Банка Развития Казахстана в долларах США, балансовая стоимость которого в пересчете на тенге составила 4,860,113 тысяч тенге на 31 декабря 2020 года.

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 квот LIBOR на Лондонской фондовой бирже. Увеличение LIBOR 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 2020 года процентные ставки были на 20 базисных пунктов выше/ниже, при том, что все другие переменные характеристики остались бы неизменными, прибыль за год составила бы на 97,202 тысяч тенге меньше/больше в результате более высоких/низких процентных расходов по обязательствам с переменной процентной ставкой (31 декабря 2019 года: 387,190 тысяч тенге).

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.

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Итого займы	18	263,953,176	269,939,683
Минус:			
Денежные средства и их эквиваленты	15	(9,893,878)	(12,007,037)
Чистые заемные средства		254,059,298	257,932,646
Итого собственный капитал		490,575,636	485,016,370
Итого капитал		744,634,934	742,949,016
Соотношение заемного и собственного капитала		34%	35%

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:

В тысячах казахстанских тенге	31 декабря 2020 г.				31 декабря 2019 г.			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансо- вая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансо- вая стоимость
Активы								
Денежные средства и их эквиваленты	-	9,893,878	-	9,893,878	-	12,007,037	-	12,007,037
Денежные средства, ограниченные в использовании	-	367,608	-	367,608	-	372,807	-	372,807
Депозиты с фиксированным сроком	-	168,202	-	168,202	-	2,289,339	-	2,289,339
Финансовая дебиторская задолженность	-	36,895,837	-	36,895,837	-	28,530,528	-	28,530,528
Прочая финансовая дебиторская задолженность	-	8,422,204	-	8,422,204	-	10,765,295	-	10,765,295
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	664,030	-	621,903	-	532,490	-	722,234
Дивиденды к получению	-	-	449	449	-	-	405	405
Займы	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигации	1,110,280	-	915,193	1,922,795	1,143,649	-	860,517	2,097,775
Итого финансовые активы	1,110,280	56,411,759	915,642	58,292,876	1,143,649	54,497,496	860,922	56,785,420
Обязательства								
Займы	-	263,116,478	-	263,953,176	-	244,714,885	-	269,939,683
Финансовая кредиторская задолженность	-	25,067,443	-	25,067,443	-	31,978,264	-	31,978,264
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	1,470,769	1,470,769	-	-	1,216,356	1,216,356
Итого финансовые обязательства	-	288,183,921	1,470,769	290,491,388	-	276,693,149	1,216,356	303,134,303

33 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

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 4,744,719 тысяч тенге (2019 год: 7,060,789 тысяч тенге)

34 События после отчетной даты

25 января 2021 года по Траншу 2 Кредитного соглашения №48308 от 9 декабря 2016 года с Европейским Банком Реконструкции и Развития АО «Самрук-Энерго» осуществила плановое погашение на общую сумму 1,986,194 тысяч тенге, в том числе основной долг – 1,521,118 тысяч тенге, вознаграждение – 465,076 тысяч тенге и досрочное погашение основного долга на сумму в размере 2,538,200 тысяч тенге.

25 января 2021 года АО «Самрук-Энерго» осуществило плановое погашение вознаграждения по договору кредитной линии от 8 ноября 2018 года с Азиатским Банком Развития, в том числе по Траншу А – 585,395 тысяч тенге, по Траншу В – 560,146 тысяч тенге, по Траншу С – 599,041 тысяч тенге.

За период с 1 января 2021 года по 22 февраля 2021 года по кредитной линии в АО ДБ «Сбербанк» №16-14285-01-КЛ от 16 июня 2016 года АО «Самрук-Энерго» получило транши на общую сумму 14,000,000 тысяч тенге.

25 января 2021 года АО «Самрук-Энерго» осуществило досрочное погашение основного долга по кредитному займу С.Э/45 от 14 января 2011 года с АО «Самрук-Казына» на сумму в размере 205,746 тысяч тенге.

В период с 1 января 2021 года по 18 февраля 2021 года ГРЭС-1 осуществила освоение кредитных средств АО «Народный банк Казахстана» на сумму 8,600,000 тысяч тенге, а также осуществила плановое погашение основного долга и вознаграждений перед АО «Народный банк Казахстана» на сумму 3,414,236 тысяч тенге и 17,590,000 тысяч тенге досрочного погашения основного долга.

В период с 1 января 2021 года по 22 января 2021 года АО «АлЭС» были привлечены заемные средства на сумму 4,243,305 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 было плановое погашение займа по невозобновляемому кредитному лимиту в АО «Народный банк Казахстана» на общую сумму 1,083,333 тысяч тенге.

В период с 1 января 2021 года по 15 февраля 2021 года АО «АЭС» были привлечены заемные средства на сумму 900,000 тысяч тенге, в рамках возобновляемых кредитных лимитов по Соглашению о предоставлении кредитной линии № KS 02-15-09 от «22» апреля 2015 года, заключенному с АО «Народный банк Казахстана», пополнение оборотных средств, для погашения задолженности перед поставщиками э/э.

В период с 1 января 2021 года по 18 февраля 2021 года АО «Мойнакская ГЭС» осуществила плановое погашение основного долга и вознаграждений перед АО «Банк развития Казахстана» на сумму 1,172,558 тысяч тенге.

4 февраля 2021 года АО «Банк Развития Казахстана» предоставил письмо №679, где подтвердил, что по состоянию на дату предоставления письма основные средства и незавершенное строительство АО «Мойнакская ГЭС» в сумме 3,600,371 тысяча тенге более не числятся в залоге у Банк Развития Казахстана.

35 Прибыль на акцию и балансовая стоимость одной акции

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение прибыли, 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.

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Прибыль за год, причитающаяся акционерам Группы (в тысячах казахстанских тенге)	8,007,623	6,834,875
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении	5,601,812	5,601,687

Прибыль на акцию, причитающаяся акционерам Группы (с округлением до тенге)	1,429	1,220
--	-------	-------

Балансовая стоимость одной акции

В соответствии с решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (далее – «КФБ») от 4 октября 2010 года, консолидированная 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 2020 года данный показатель, рассчитанный руководством Группы на основании данных консолидированной финансовой отчетности, составил тенге 86,937 тенге (31 декабря 2019 года: 85,925 тенге). Ниже представлена таблица по расчету балансовой стоимости одной акции:

В тысячах казахстанских тенге	2020 г.	2019 г.
Итого активы	885,705,149	889,217,254
Минус: нематериальные активы	(3,570,398)	(3,691,945)
Минус: итого обязательства	(395,129,513)	(404,200,884)

Чистые активы для простых акций	487,005,238	481,324,425
Количество простых акций на 31 декабря	5,601,812	5,601,687
Балансовая стоимость одной акции, тенге	86,937	85,925

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,
пр. 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, A25D5F6
пр. 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. Самал-1, 28
+7 (727) 312 33 04, 8 800 080 8668
csd@kacd.kz, web@kacd.kz

При использовании информации, содержащейся в Годовом отчете,
ссылка на него обязательна.

