



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность (неаудированная)

30 сентября 2020 года

1 Группа Самрук-Энерго и её деятельность

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

Компания была образована 18 апреля 2007 года и зарегистрирована 10 мая 2007 года. Компания создана в форме акционерного общества в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Группа была создана с целью консолидации предприятий энергетического комплекса Республики Казахстан (далее – РК).

По состоянию на 30 сентября 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 29 июня 2020 года № 243 и последующими изменениями и дополнениями. Тарифы на поставку электрической энергии, производимой объектами по использованию возобновляемых источников энергии, являются фиксированными и утверждены постановлением Правительства РК в зависимости от технологии ВИЭ (отдельно для ветровых, солнечных и других источников) и подлежат ежегодной индексации. При этом расчетно-финансовый центр (далее - РФЦ) выступает в качестве покупателя, и энергопроизводящая организация, выступает в качестве продавца. Тарифы на передачу и распределение электроэнергии для энергопередающих компаний, на производство тепловой энергии и тарифы на энергоснабжение (далее – ЭСО) регулируются Комитетом по регулированию естественных монополий и защите конкуренции Министерства экономики. Регулирование и контроль Комитетом осуществляется в строгом соответствии с законодательными и нормативно-правовыми актами.

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

Операционная среда

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

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

1 Группа Самрук-Энерго и её деятельность (продолжение)

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

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

Адрес и место осуществления деятельности

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

1 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

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

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

Сезонность операций

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

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

Обменные курсы

На 30 сентября 2020 года официальный обменный курс, используемый для пересчета остатков в иностранной валюте, составлял 431.82 тенге за 1 доллар США (31 декабря 2019 года: 381.18 тенге за 1 доллар США).

Принцип непрерывной деятельности

Руководство подготовило данную сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность на основе принципа о непрерывности деятельности. Решение руководства основывается на финансовом положении Группы, ее текущих намерениях, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам и поддержки Правительства. По состоянию на 30 сентября 2020 года краткосрочные обязательства Группы превысили краткосрочные активы на 23,874,556 тыс. тенге.

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

Принцип непрерывной деятельности (продолжение)

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

- Группа имеет стратегическое значение для обеспечения надежности энергосистемы Казахстана. Руководство и акционеры Группы не имеют ни намерения, ни необходимости в ликвидации Группы.
- Текущие обязательства Группы в размере 5,841,514 тыс. тенге представляют задолженность перед Акиматом города Алматы и по мировому соглашению, не требуют оттока денежных средств.
- На 30 сентября 2020 года по группе Компаний есть доступные средства в рамках возобновляемых кредитных линий от АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 65,845,565 тыс. тенге, от ДБ АО «Сбербанк России» на общую сумму 14,000,000 тыс. тенге и от ДБ АО «ВТБ Банк» (Казахстан) на общую сумму 6,000,000 тыс. тенге.

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

3 Новые учетные положения

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

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

4 Важные учетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

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

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

Балхашская ТЭС

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

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

Задолженность перед Акиматом

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

5 Информация по сегментам

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

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

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

Группа осуществляет деятельность в рамках трех основных операционных сегментов:

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

(б) Результаты деятельности операционных сегментов

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

5 Информация по сегментам (продолжение)

	Производство тепло- электроэнергии		Передача и распределение электроэнергии		Реализация электроэнергии		Прочие		Итого	
	9 месяцев, закончившиеся		9 месяцев, закончившиеся		9 месяцев, закончившиеся		9 месяцев, закончившиеся		9 месяцев, закончившиеся	
	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.
<i>В тысячах казахстанских тенге</i>										
Общая выручка сегмента - Продажа электроэнергии	117,909,220	110,147,156	-	-	75,596,218	73,306,126	-	-	193,505,438	183,453,282
Внутрисегментная выручка	(41,883,680)	(37,237,295)	-	-	(446)	(376)	-	-	(41,884,126)	(37,237,671)
Внешняя выручка -Продажа электроэнергии	76,025,540	72,909,861	-	-	75,595,772	73,305,750	-	-	151,621,312	146,215,611
Продажа тепловой энергии	11,112,035	10,276,020	-	-	-	-	-	-	11,112,035	10,276,020
Доход от услуги по поддержанию готовности электрической мощности	23,590,179	4,331,013	-	-	-	-	-	-	23,590,179	4,331,013
Доход от аренды возобновляемых источников энергии	3,760,455	3,294,045	-	-	-	-	-	-	3,760,455	3,294,045
Общая выручка сегмента - Передача электроэнергии	-	-	29,175,110	27,615,443	-	-	-	-	29,175,110	27,615,443
Внутрисегментная выручка	-	-	(26,252,251)	(24,991,855)	-	-	-	-	(26,252,251)	(24,991,855)
Внешняя выручка -Передача электроэнергии	-	-	2,922,859	2,623,584	-	-	-	-	2,922,859	2,623,584
Доход от аренды инвестиционной недвижимости	-	-	-	-	-	-	3,058,563	2,937,352	3,058,563	2,937,352
Продажа химической воды	1,192,741	1,135,447	-	-	-	-	-	-	1,192,741	1,135,447
Итого прочие	796,488	441,397	-	-	-	-	891,409	840,070	1,687,897	1,281,467
Внутрисегментная выручка - прочие	-	-	-	-	-	-	(622,643)	(533,035)	(622,643)	(533,035)
Внешняя выручка – прочие	796,488	441,397	-	-	-	-	-	-	796,488	441,397
Итого внешняя выручка	116,477,438	92,387,783	2,922,859	2,623,584	75,595,772	73,305,750	3,058,563	2,937,352	198,054,632	171,254,469

5 Информация по сегментам (продолжение)

В тысячах казахстанских тенге	Производство тепло- электроэнергии		Передача и распределение электроэнергии		Реализация электроэнергии		Прочие		Внутрисегментные операции		Итого	
	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.	30 сентября 2020 г.	30 сентября 2019 г.
Себестоимость продаж	(81,355,216)	(103,789,622)	(23,949,239)	(22,930,183)	(79,295,121)	(73,377,165)	(613,048)	(566,244)	26,704,270	62,121,620	(158,508,354)	(138,541,594)
- За минусом амортизации	(36,622,707)	(34,721,562)	(5,859,766)	(5,758,116)	(125,927)	(111,731)	(108,621)	(108,421)	-	-	(42,717,021)	(40,699,830)
Расходы по реализации	(6,581,088)	(5,296,462)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,581,088)	(5,296,462)
Финансовые расходы	(12,360,782)	(11,488,440)	(1,176,420)	(1,649,489)	(246,906)	(225,629)	(17,761,388)	(17,506,265)	7,712,030	6,120,921	(23,833,466)	(24,748,902)
- За минусом расходов по процентам	(7,912,272)	(8,975,668)	(201,988)	(176,381)	(682,800)	(1,187,272)	(9,585,389)	(9,586,100)	473,456	2,478,157	(17,908,993)	(17,447,264)
Финансовые доходы	4,058,571	3,783,451	34,918	28,856	44,564	66,990	6,097,758	3,840,499	(8,720,103)	(5,532,701)	1,515,708	2,187,095
Доля в доходах/(расходах) совместных предприятий и ассоциированных компаний и обесценение инвестиции	-	-	-	-	-	-	3,945,383	9,128,240	-	-	3,945,383	9,128,240
Восстановление/ (обесценение) нефинансовых активов	8,690	163,158	-	-	-	-	(3,146,000)	-	-	-	(3,137,310)	163,158
Капитальные затраты	(21,438,788)	(12,905,245)	(10,801,915)	(6,531,995)	(28,952)	(40,442)	(182,785)	(83,440)	-	-	(32,452,440)	(19,561,122)
Активы отчетного сегмента	692,409,439	704,237,579	134,736,975	127,445,179	12,537,466	11,377,294	645,768,150	696,172,745	(609,073,200)	(578,204,720)	876,378,830	961,028,077
Обязательства отчетного сегмента	246,202,451	259,982,242	40,360,785	38,536,009	17,823,086	11,626,118	200,238,317	274,599,263	(108,975,942)	(105,171,677)	395,648,697	479,571,955

5 Информация по сегментам (продолжение)

(в) Сверка скорректированной EBITDA к прибыли до налогообложения

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2020 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2019 г.
Скорректированная EBITDA за период	65,379,871	61,025,122
Износ и амортизация	(42,717,021)	(40,699,830)
Финансовые доходы	1,515,708	2,187,095
Финансовые расходы	(23,833,466)	(24,748,902)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний (Обесценение) / восстановление нефинансовых активов	3,945,383	9,128,240
	(3,137,310)	163,158
Итого прибыль до налогообложения за период	1,153,165	7,054,883

(г) Крупнейшие клиенты

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

6 Расчеты и операции со связанными сторонами

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

Связанные стороны включают компании под контролем Самрук-Казына. Операции с государственными компаниями не раскрываются, если они осуществляются в ходе обычной деятельности согласно условиям, последовательно применяемым ко всем общественным и частным компаниям i) когда они не являются индивидуально значительными; ii) если услуги Группы предоставляются на стандартных условиях, доступных всем потребителям, или iii) при отсутствии выбора поставщика таких услуг, как услуги по передаче электроэнергии, телекоммуникационные услуги и т.д. Ниже представлены непогашенные остатки по операциям со связанными сторонами на 30 сентября 2020 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Совместные предприятия и ассоцииро- ванные компании Самрук- Энерго	Совместные предприятия и ассоцииро- ванные компании Самрук-Казына	Акционеры	Операции с государ- ственными предприя- тиями
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	10,151,862	8,317	11,646	-	7,058,712
Денежные средства и их эквиваленты	3,182	-	-	-	-
Прочие краткосрочные активы	55,490	2,887,764	-	-	-
Актив, предназначенный в пользу Акционера	-	-	-	-	-
Займы	-	-	-	66,625,868	15,782,543
Обязательство по финансовой аренде	12,445	-	-	-	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	5,617,709	2,695,281	-	21,608	224,738
Прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	5,841,514

6 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

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

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

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Энерго	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Казына	Акционеры	Операции с государственными предприятиями
Выручка	36,864,184	923,980	89,697	-	13,786,750
Себестоимость	38,669,616	21,853,460	-	-	1,846,666
Общие и административные расходы	205,071	-	-	-	-
Расходы по реализации	6,524,720	-	-	-	-
Прочие расходы	647	36,787	10	52,113	-
Прочие доходы	-	-	-	-	99,216
Финансовые расходы	1,674	-	-	5,122,126	915,852
Финансовые доходы	-	36,787	-	-	-
Доход/ (убыток) от курсовой разницы	-	-	-	-	(706,788)

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Компании под общим контролем	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Энерго	Совместные предприятия и ассоциированные компании Самрук-Казына	Акционеры	Операции с государственными предприятиями
Выручка	21,975,836	1,076,612	13,900	-	12,098,767
Себестоимость	26,075,061	14,495,385	-	-	1,688,262
Общие и административные расходы	272,733	-	-	-	14,480
Расходы по реализации	5,249,662	-	-	-	-
Прочие расходы	269,233	-	-	58,314	-
Прочие доходы	269,704	644,175	-	-	-
Финансовые расходы	2,374	-	-	4,829,245	930,661
Финансовые доходы	-	49,671	-	-	-
Доход от курсовой разницы	-	-	-	682,200	(146,286)

6 Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

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

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

- Корпоративная гарантия Самрук-Казына на сумму 12,285,000 тыс. тенге по договору займа с Банком развития Казахстана (31 декабря 2019 года: 12,285,000 тыс. тенге).
- Государственная гарантия на сумму 25,000,000 долларов США по договору займа с Банком развития Казахстана (31 декабря 2019 года: 25,000,000 долларов США).
- Корпоративная гарантия АО «Самрук-Казына» на сумму 99,401,370 тыс. тенге по договору займа с АО «Народный банк Казахстана».

Ниже представлено вознаграждение ключевого руководящего персонала:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2020 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2019 г.
Ключевой руководящий персонал	90,276	114,477
Итого вознаграждение ключевого руководящего персонала	90,276	114,477

Вознаграждение ключевого руководящего персонала представляет собой заработную плату, премии и прочие краткосрочные вознаграждения работникам. Ключевой руководящий персонал по состоянию на 30 сентября 2020 года состоит из 5 человек (30 сентября 2019 года: 4 человека).

7 Основные средства

Ниже представлены изменения балансовой стоимости основных средств:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Нефтегазовые активы	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Стоимость на 1 января 2020 г.	15,287,904	256,773,383	645,809,825	16,223,688	114,933,919	1,049,028,719
Накопленный износ и обесценение	-	(71,104,020)	(215,650,854)	(6,484,138)	(2,800,443)	(296,039,455)
Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	15,287,904	185,669,363	430,158,971	9,739,550	112,133,476	752,989,264
Поступления	38,939	891,305	1,522,315	272,400	20,661,810	23,386,769
Изменение в учетной оценке	-	(164,635)	-	-	-	(164,635)
Перемещения	-	22,683,710	1,647,837	(349,904)	(23,981,643)	-
Выбытия	-	(257,128)	(330,918)	(108,453)	-	(696,499)
Износ	-	(9,832,216)	(32,359,867)	(490,145)	-	(42,682,228)
Износ по выбытиям	-	53,058	293,699	103,714	-	450,471
Обесценение	(3,146,000)	8,690	-	-	-	(3,137,310)
Переводы в активы для продажи	-	49,135	-	2,779	126,445	178,359
Стоимость на 30 сентября 2020 г.	15,326,843	279,975,770	648,649,059	16,040,510	111,740,531	1,071,732,713
Накопленный износ и обесценение	(3,146,000)	(80,874,488)	(247,717,022)	(6,870,569)	(2,800,443)	(341,408,522)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	12,180,843	199,101,282	400,932,037	9,169,941	108,940,088	730,324,191

7 Основные средства (продолжение)

Средняя ставка капитализации расходов по вознаграждению составляет 11.25% (2019 год: 11.41%). Сумма поступлений включает в себя капитализированные затраты по займам в сумме 653,431 тыс. тенге.

На 30 сентября 2020 года основные средства с балансовой стоимостью 6,071,575 тыс. тенге (31 декабря 2019 года: 6,180,278 тыс. тенге) были предоставлены в залог в качестве обеспечения по займам, полученным Группой от АО «Банк Развития Казахстана».

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2020 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2019 г.
Себестоимость продаж	41,844,286	39,922,145
Общие и административные расходы	818,176	677,909
Прочие операционные расходы	19,766	9,323
Итого расходы по износу	42,682,228	40,609,377

8 Активы в форме права пользования и обязательства по аренде

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Здания и сооружения	Машины	Земля	Итого
Стоимость на 1 января 2020 г.	2,748,870	63,262	668,795	3,480,927
Накопленный износ и обесценение	(596,655)	(9,395)	(24,860)	(630,910)
Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	2,152,215	53,867	643,935	2,850,017
Поступления	3,871	19,646	1,764	25,281
Изменение в учетной оценке	-	-	-	-
Износ	(584,485)	(7,578)	(28,586)	(620,649)
Износ по выбытию	15,681	5,840	-	21,521
Выбытия	(59,021)	(31,855)	(616)	(91,492)
Процентный расход	-	-	-	-
Платежи	-	-	-	-
Стоимость на 30 сентября 2020 г.	2,693,720	51,053	669,943	3,414,716
Накопленный износ и обесценение	(1,165,459)	(11,133)	(53,446)	(1,230,038)
Балансовая стоимость на 30 сентября 2020 г.	1,528,261	39,920	616,497	2,184,678

Группа признала следующие обязательства по аренде:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г.	1 января 2020 г.
Долгосрочные обязательства по аренде	1,390,747	1,660,455
Краткосрочные обязательства по аренде	626,912	1,036,163
Итого обязательства по аренде	2,017,659	2,696,618

Процентные расходы, включенные в финансовые расходы за 9 месяцев 2020 года., составили 209,047 тыс. тенге. Расходы на переменные арендные платежи, не включенные в обязательства по аренде, которые отнесены на общие и административные расходы за 9 месяцев 2020 года, составили 87,768 тыс. тенге.

9 Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Совместные предприятия		Ассоциированные компании	
	СЭГРЭС-2	Forum Muider	Энергия Семиречья	Итого
Остаток на 1 января 2019 г.	18,852,903	37,007,597	-	55,860,500
Доля в прибыли за период	(660,111)	9,791,781	(3,430)	9,128,240
Дивиденды начисленные	-	(11,267,536)	-	(11,267,536)
Вклады в уставный капитал без изменения доли владения	-	-	2,403,500	2,403,500
Остаток на 30 сентября 2019 г.	18,192,792	35,531,842	2,400,070	56,124,704
Остаток на 1 января 2020 г.	17,787,425	33,938,422	2,417,657	54,143,504
Доля в прибыли/(убытке) за период	(3,126,172)	7,320,107	(248,552)	3,945,383
Дивиденды начисленные	-	(2,980,958)	-	(2,980,958)
Остаток на 30 сентября 2020 г.	14,661,253	38,277,571	2,169,105	55,107,929

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

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

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

10 Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Облигации	1,602,782	2,316,104
Долгосрочная дебиторская задолженность	771,429	733,735
Денежные средства с ограничением в использовании	54,265	54,265
Минус: резерв на обесценение	(12,050)	(254,456)
Итого прочие финансовые долгосрочные активы	2,416,426	2,849,648
Предоплаты по долгосрочным активам	5,542,618	1,011,136
Долгосрочный НДС к возмещению	545,664	544,282
Прочие долгосрочные активы	324,814	192,790
Итого прочие долгосрочные активы	8,829,522	4,597,856

10 Прочие долгосрочные активы (продолжение)

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

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Строительство ВЭС 50 МВт в г Ерейментау	4,151,430	-
Строительство и реконструкция подстанций в г. Алматы и Алматинской области	1,267,528	809,783
Строительство СЭС 416 кВт в Алматинской области	123,222	99,670
Прочие	438	-
Модернизация Шардаринской ГЭС	-	101,683
Итого предоплаты по долгосрочным активам	5,542,618	1,011,136

11 Товарно-материальные запасы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Топливо	5,902,719	5,164,188
Вспомогательные производственные материалы	5,090,868	5,013,548
Запасные части	1,590,572	1,073,183
Прочие материалы	548,431	308,266
Сырье	34,919	28,375
Минус: резерв на снижение стоимости до чистой цены продажи и резерв по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	(1,122,568)	(1,014,691)
Итого товарно-материальные запасы	12,044,941	10,572,869

12 Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Дебиторская задолженность по основной деятельности	34,001,609	29,633,498
Минус: резерв на обесценение	(1,386,744)	(1,102,970)
Итого финансовая дебиторская задолженность	32,614,865	28,530,528
Прочая дебиторская задолженность	3,976,118	3,933,208
Минус: резерв на обесценение	(3,519,958)	(3,540,314)
Итого дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	33,071,025	28,923,422

13 Прочие краткосрочные активы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Прочая дебиторская задолженность	8,964,874	10,991,594
Дивиденды к получению	2,887,764	405
Срочные депозиты	1,858,807	2,341,375
Облигации	431,800	24,626
Денежные средства, ограниченные в использовании	316,500	318,542
Минус: резерв на обесценение	(376,452)	(278,334)
Итого прочие финансовые краткосрочные активы	14,083,293	13,398,208
НДС к возмещению и предоплаты по налогам	1,879,243	2,618,561
Авансы поставщикам	1,286,109	1,023,621
Прочие	708,337	1,076,330
Актив, предназначенный в пользу Акционера	-	363,571
Минус: резерв на обесценение	(362,665)	(792,920)
Итого прочие краткосрочные активы	17,594,317	17,687,371

14 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Денежные средства на текущих банковских счетах	9,075,828	8,798,404
Срочные депозиты	3,184,907	3,193,726
Денежные средства в кассе	15,663	14,907
Итого денежные средства и их эквиваленты	12,276,398	12,007,037

Денежные средства и их эквиваленты выражены в следующих валютах:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Тенге	10,131,565	6,460,452
Евро	2,144,657	4,193,576
Доллары США	170	1,353,004
Прочие валюты	6	5
Итого денежные средства и их эквиваленты	12,276,398	12,007,037

15 Капитал

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

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

9 июня 2020 года Группа объявила о выплате дивидендов Единственному Акционеру в размере 3,066,231 тыс. тенге – 547.38 тенге за акцию (23 апреля 2019: 2,041,000 тыс. тенге). 16 июля 2020 года Группа полностью выплатила объявленные дивиденды.

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности – 30 сентября 2020 года (неаудировано)****16 Займы***В тысячах казахстанских тенге*

	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Долгосрочная часть		
Срочные банковские займы	116,471,104	124,330,194
Заем от Самрук-Казына	63,898,203	62,284,631
Выпущенные облигации	24,814,586	24,788,748
Займы от потребителей	1,054,981	1,180,503
Итого займы – долгосрочная часть	206,238,874	212,584,076
Краткосрочная часть		
Срочные банковские займы	59,587,589	54,040,175
Заем от Самрук-Казына	2,727,665	2,592,353
Выпущенные облигации	867,256	362,792
Займы от потребителей	345,708	360,287
Итого займы – краткосрочная часть	63,528,218	57,355,607
Итого займы	269,767,092	269,939,683

Ниже представлена балансовая стоимость займов в разрезе компаний Группы:

В тысячах казахстанских тенге

	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Самрук-Энерго		
Самрук-Казына	66,625,868	64,876,984
Азиатский банк развития	46,008,108	46,379,037
Облигации	25,681,842	25,160,444
Европейский банк реконструкции и развития (далее - ЕБРР)	18,427,067	21,281,118
ДБ АО «Сбербанк»	-	4,005,444
АО «Народный Банк Казахстана»	-	1,932,845
Итого Самрук-Энерго	156,742,885	163,635,872
Алатау Жарық Компаниясы		
Народный банк	10,313,656	9,321,043
Займы от потребителей	1,400,689	1,551,256
Итого Алатау Жарық Компаниясы	11,714,345	10,872,299

АО «САМРУК-ЭНЕРГО»**Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности – 30 сентября 2020 года (неаудировано)****16 Займы (продолжение)**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Алматинские электрические станции		
Народный банк	19,095,748	20,559,299
Итого Алматинские электрические станции	19,095,748	20,559,299
Мойнакская ГЭС		
Банк Развития Казахстана	15,782,543	17,669,074
Итого Мойнакская ГЭС	15,782,543	17,669,074
АлматыЭнергоСбыт		
Народный банк	2,415,878	2,439,719
Итого АлматыЭнергоСбыт	2,415,878	2,439,719
Шардаринская ГЭС		
Европейский Банк Реконструкции и Развития	22,132,194	23,888,308
Итого Шардаринская ГЭС	22,132,194	23,888,308
Экибастузская ГРЭС-1		
Народный банк	28,583,645	13,592,750
Сбербанк	13,299,854	17,282,362
Итого Экибастузская ГРЭС-1	41,883,499	30,875,112
Итого займы	269,767,092	269,939,683

16 Займы (продолжение)

За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, были следующие существенные изменения в займах полученных:

АО «Самрук-Энерго»

В течение 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, Компания произвела погашение основного долга по займу от Европейского банка реконструкций и развития в сумме 3,042,235 тыс. тенге.

В течение 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, Компания досрочно погасила займы в рамках возобновляемых кредитных линий в АО ДБ «Сбербанк» на общую сумму 13,100,000 тысяч тенге и в АО «Народный банк Казахстана» на общую сумму 2,000,000 тысяч тенге.

АО «Алатау Жарық Компаниясы»

В течении 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, Компания получила займы от АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 2,945,009 тыс. тенге, и произвела плановое погашение основного долга на сумму 1,987,577 тыс. тенге по займам от АО «Народный Банк Казахстана».

АО «Алматинские электрические станции»

В течении 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, Компания получила займы от АО «Народный Банк Казахстана» на пополнение оборотных средств на общую сумму 11,275,795 тыс. тенге, а также произвела погашение основного долга по займам от АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 14,717,664 тыс. тенге.

АО «Мойнакская ГЭС»

В течении 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, Компания произвела погашение основного долга и вознаграждения от АО «Банк Развития Казахстана» в размере 3,508,415 тыс. тенге. Ставка вознаграждения по Договору банковского займа №КИ 071-В/05 от 14.12.2005 года, заключенному с АО «Банк Развития Казахстана», была снижена с 2,2764% до 1,4660% в связи со понижением ставки 6MLibor с 0,9795% до 0,2748%.

ТОО «АлматыЭнергоСбыт»

В течении 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, Компания получила займы от АО «Народный Банк Казахстана» на общую сумму 6,180,000 тыс. тенге, а также погасила основной долг по займам от АО «Народный Банк Казахстана» в размере 6,116,666 тыс. тенге. В течении 9 месяцев 2020 года ставка вознаграждения в тенге была изменена три раза, и на отчетную дату она составила 11%.

АО «Шардаринская ГЭС»

В течении 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, в рамках кредитного соглашения заключенного между Компанией, Европейским банком реконструкций и развития, и АО «Самрук-Энерго» новые транши отсутствовали, и были произведены выплаты основного долга в размере 1,774,832 тыс. тенге и вознаграждения в размере 1,863,627 тыс. тенге.

ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»

В течении 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, Компания досрочно погасила задолженность по займам от АО «Народный банк Казахстана» в размере 15,000,000 тыс. тенге. На 30 сентября 2020 года займы от АО «Народный банк Казахстана» представляют собой займы, полученные в рамках Лимита со сроком погашения 1 год – 28,490,000 тыс. тенге. В течении 9 месяцев 2020 года ставка вознаграждения в тенге была изменена два раза, и на отчетную дату она составила 11%.

В течении 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2020 года, в рамках Договора об открытии кредитной линии в ДБ АО Сбербанк Компания погасила 3,500,000 тыс. тенге основного долга по графику и вознаграждения на сумму 1,771,000 тыс. тенге. Процентная ставка данного займа 11,5%.

17 Прочие долгосрочные обязательства

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	1,430,903	1,216,356
Итого финансовые долгосрочные обязательства	1,430,903	1,216,356
Исторические затраты, связанные с получением прав на недропользование	2,283,933	1,914,756
Доходы будущих периодов	795,445	995,311
Прочие	41,233	204,953
Итого прочие долгосрочные обязательства	4,551,514	4,331,376

18 Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Кредиторская задолженность по основной деятельности	15,416,476	23,683,433
Задолженность перед Акиматом г. Алматы (Примечание 4)	5,841,514	5,841,514
Задолженность по дивидендам	968,453	892,243
Прочая финансовая кредиторская задолженность	246,955	1,034,239
Итого финансовая кредиторская задолженность	22,473,398	31,451,429
Прочая кредиторская задолженность	2,962,755	1,266,895
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	2,605,746	2,068,623
Начисленные резервы по неиспользованным отпускам	1,654,549	2,109,686
Задолженность по заработной плате	1,075,534	1,477,862
Прочие распределения в пользу Акционера	-	363,571
Итого кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность	30,771,982	38,738,066

19 Выручка

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2020 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2019 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2020 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2019 г.
Реализация электроэнергии	151,621,312	146,215,611	49,884,888	55,678,602
Доход от услуги по поддержанию готовности электрической мощности	23,590,179	4,331,013	8,075,808	1,458,480
Реализация теплоэнергии	11,112,035	10,276,020	1,362,215	1,309,593
Доход от сдачи в аренду электрических станций ВИЭ	3,760,455	3,294,045	946,989	901,031
Доход от сдачи в аренду инвестиционной собственности	3,058,563	2,937,352	973,991	987,407
Передача и распределение электроэнергии	2,922,859	2,623,584	908,941	869,112
Реализация химической воды	1,192,741	1,135,447	436,362	373,902
Прочее	796,488	441,397	696,036	131,629
Итого выручка	198,054,632	171,254,469	63,285,230	61,709,756

20 Себестоимость продаж

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2020	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2019	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2020	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2019
	г.	г.	г.	г.
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	42,717,021	40,699,830	14,300,330	13,811,663
Топливо	38,686,512	30,299,446	11,179,250	9,203,728
Оплата труда и связанные расходы	20,010,437	18,289,829	6,463,639	5,917,760
Стоимость приобретенной электроэнергии	18,079,148	14,726,556	8,737,451	5,906,383
Услуги по передаче электроэнергии и прочие услуги	8,045,631	7,639,894	3,386,994	3,148,828
Услуги по поддержанию готовности электрической мощности	7,468,617	4,836,148	2,464,396	2,054,990
Налоги, кроме подоходного налога	6,786,202	6,476,843	2,285,250	2,347,183
Ремонт и содержание	4,735,697	3,878,718	2,140,590	2,121,228
Услуги сторонних организаций	4,211,161	3,643,028	1,406,372	1,245,628
Водообеспечение	3,513,096	2,859,637	1,372,459	1,159,679
Материалы	1,092,180	1,164,868	428,918	396,461
Услуги охраны	829,513	814,422	277,540	274,591
Начисление резервов по неликвидным товарно-материальным запасам	107,878	46,839	5,631	31,011
Расходы на аренду	23,939	36,770	460	5,517
Потери в сетях	1,952	1,073,544	1,017	393,946
Прочие	2,199,370	2,055,222	700,684	686,132
Итого себестоимость продаж	158,508,354	138,541,594	55,150,981	48,704,728

21 Расходы по реализации

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2020 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2019 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2020 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2019 г.
	Диспетчеризация и контроль электроэнергии	5,058,891	3,911,675	1,764,973
Передача электроэнергии	1,480,260	1,348,739	22,022	1,337,257
Оплата труда и связанные расходы	40,998	35,294	12,238	12,562
Прочее	939	754	232	444
Итого расходы по реализации	6,581,088	5,296,462	1,799,465	2,986,489

22 Общие и административные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2020	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2019	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2020	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2019
	Г.	Г.	Г.	Г.
Оплата труда и связанные расходы	4,599,632	4,608,420	1,418,102	1,481,581
Прочие налоги, кроме подоходного налога	2,183,296	262,813	70,811	109,561
Износ основных средств и амортизация нематериальных активов	1,000,773	847,219	446,952	282,223
Государственные пошлины	737,991	64,273	64,469	51,925
Консультационные и прочие профессиональные услуги	373,934	474,248	73,111	130,057
Услуги по охране	355,499	308,215	119,271	103,841
Начисление/(восстановление) резервов на обесценение дебиторской задолженности по основной деятельности и прочей дебиторской задолженности прочих краткосрочных активов	292,741	(63,268)	17,233	(14,987)
Материалы	151,544	141,864	69,192	50,182
Расходы на ремонт	108,343	106,571	25,707	36,001
Расходы по аренде	87,768	56,217	25,710	17,086
Командировочные и представительские расходы	87,419	216,300	17,422	78,829
Страхование	73,676	78,326	27,294	26,186
Расходы на связь	67,633	82,810	22,117	27,584
Банковские сборы	46,515	59,163	12,404	26,226
Расходы на транспорт	26,958	20,992	9,935	8,861
Прочие	940,302	1,159,604	366,943	357,265
Итого общие и административные расходы	11,134,024	8,423,767	2,786,673	2,772,421

23 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2020 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2019 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2020 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2019 г.
	Процентные доходы по банковским депозитам	589,554	892,575	185,629
Доходы от амортизации дисконта по долгосрочной дебиторской задолженности	491,975	565,188	159,563	192,702
Доходы от амортизации дисконта по займам и облигациям	386,876	156,814	62,689	48,969
Прочие	47,303	210,183	14,851	46,361
Доходы по курсовой разнице	-	362,335	-	-
Итого финансовые доходы	1,515,708	2,187,095	422,732	457,604

24 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2020 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2019 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2020 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2019 г.
Расходы по вознаграждению по облигациям и займам	17,908,993	17,447,264	5,943,051	5,505,415
Дивиденды по привилегированным акциям дочерних компаний	105,830	105,830	35,276	35,276
Отмена дисконта приведенной стоимости: - займы и финансовая помощь от Акционера	3,994,681	3,849,228	1,357,632	1,493,764
- обязательства по вознаграждениям работникам	93,703	113,600	27,914	-
- резерв на восстановление золоотвалов	101,948	123,205	34,064	41,442
- займы от потребителей	142,409	218,579	46,962	111,708
- выпущенные облигации	14,429	19,825	4,809	4,810
Убытки при выкупе облигаций	-	783,348	-	-
Убыток за вычетом прибыли от курсовой разницы	706,788	-	351,820	255,681
Прочие	764,685	2,088,023	295,731	867,225
Итого финансовые расходы	23,833,466	24,748,902	8,097,259	8,315,321

25 Подоходный налог

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2020 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2019 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2020 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2019 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	4,355,143	4,583,328	688,199	1,925,216
(Экономия)/расходы по отсроченному подоходному налогу	(945,220)	(1,163,761)	(537,798)	(983,993)
Итого расходы по подоходному налогу	3,409,923	3,419,567	150,401	941,223

25 Подоходный налог (продолжение)

Ниже представлена сверка теоретического и фактического расхода по налогу:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2020 г.	9 месяцев, закончившиеся 30 сентября 2019 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2020 г.	3 месяца, закончившиеся 30 сентября 2019 г.
Прибыль/(убыток) по МСФО до налогообложения	1,153,165	7,054,883	(5,785,124)	2,415,688
Теоретический расход/(экономия) по подоходному налогу по действующей ставке 20% (2019: г. 20%)	230,633	1,410,976	(1,157,025)	483,138
Корректировки на:				
Доля в (убытках)/доходах совместных предприятий, необлагаемая подоходным налогом	(789,077)	(1,825,648)	365,923	(463,869)
Невычитаемые расходы*	1,618,706	14,589,237	1,086,858	513,316
Расходы по НДС АО "Бухтарминская ГЭС"	256,065	-	(182,772)	-
Истечение срока давности по переносимым налоговым убыткам	1,124,290	-	-	-
Временные разницы, признаваемые по истечению инвестиционного контракта	108,218	192,250	(11,703)	75,069
Подоходный налог у источника выплаты	48,787	66,827	14,682	1,452
Корректировки прошлых периодов	(80,715)	(680,269)	-	(129,777)
Изменения в непризнанных активах по отсроченному подоходному налогу	2,212,352	(10,201,012)	507,043	453,449
Доход Мойнакской ГЭС освобожденный от подоходного налога	(1,327,554)	(132,794)	(478,897)	8,445
Не облагаемый налогом доход	8,218	-	6,292	-
Итого расходы по подоходному налогу	3,409,923	3,419,567	150,401	941,223

26 Условные и договорные обязательства и операционные риски

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

Вопросы охраны окружающей среды

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

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

26 Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

Судебные разбирательства

По состоянию на 30 сентября 2020 года Компания вовлечена в судебные разбирательства с АО «Транстелеком». АО «Транстелеком» подал иск о взыскании фактически оказанных услуг и понесенных расходов по Договору закупках «Услуги консультационные по внедрению целевых (базовых) процессов АО «Самрук-Энерго» в размере 661,710 тысяч тенге. 16 апреля 2020 года состоялась подготовка к судебному заседанию в СМЭС города Нур-Султан. 3 августа 2020 года состоялись судебные заседания в СМЭС г. Нур-Султан по гражданскому делу по иску АО «Транстелеком» к АО «Самрук-Энерго» о взыскании суммы задолженности. Определением суда от 3 августа 2020 года и 25 августа 2020 года по данному делу назначена судебная экономическая и судебная товароведческая экспертиза. Рассмотрение дела приостановлено на период проведения данной экспертизы. По состоянию на 30 сентября 2020 года Компания не создавала резерв, исходя из предположения о высокой вероятности в отказе удовлетворения иска АО «Транстелеком».

Обязательства капитального характера

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

По состоянию на 30 сентября 2020 года у Группы имелись договорные обязательства по приобретению основных средств на общую сумму 156,147,908 тыс. тенге (31 декабря 2019 года: 160,605,255 тыс. тенге)

Обязательства капитального характера совместных предприятий и ассоциированных компании

По состоянию на 30 сентября 2020 года доля Группы в долгосрочных договорных обязательствах Fogum Muider, Станция Экибастузская ГРЭС-2 составила 11,536,703 и 24,393,917 тыс. тенге соответственно (31 декабря 2019 года: 16,748,835 тыс. тенге и 23,937,977 тыс. тенге соответственно).

27 Справедливая стоимость финансовых инструментов

Чтобы дать представление о достоверности данных, используемых при определении справедливой стоимости, Группа классифицирует свои финансовые инструменты на трех уровнях, установленных в соответствии с МСФО. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к 1 уровню относятся оценки по котировочным 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).

27 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Ниже приводится анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости:

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 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	-	12,276,398	-	12,276,398	-	12,007,037	-	12,007,037
Денежные средства, ограниченные в использовании	-	370,765	-	370,765	-	372,807	-	372,807
Депозиты с фиксированным сроком	-	1,846,271	-	1,846,271	-	2,289,339	-	2,289,339
Финансовая дебиторская задолженность	-	32,614,865	-	32,614,865	-	28,530,528	-	28,530,528
Прочая финансовая дебиторская задолженность	-	8,915,460	-	8,915,460	-	10,765,295	-	10,765,295
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	655,359	-	759,379	-	532,490	-	722,234
Дивиденды к получению	-	-	2,887,764	2,887,764	-	-	405	405
Облигации	1,286,973	-	829,444	2,034,582	1,143,649	-	860,517	2,097,775
Итого финансовые активы	1,286,973	56,679,118	3,717,208	61,705,484	1,143,649	54,497,496	860,922	56,785,420

В тысячах казахстанских тенге	30 сентября 2020 г.				31 декабря 2019 г.			
	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансо- вая стоимость	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Балансо- вая стоимость
Обязательства								
Займы	-	261,948,182	-	269,767,092	-	244,714,885	-	269,939,683
Финансовая кредиторская задолженность	-	22,473,398	-	22,473,398	-	31,978,264	-	31,978,264
Долгосрочная кредиторская задолженность	-	-	1,430,903	1,430,903	-	-	1,216,356	1,216,356
Итого финансовые обязательства	-	284,421,580	1,430,903	293,671,393	-	276,693,149	1,216,356	303,134,303

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой определяется на основе сумм ожидаемых к получению оценочных денежных потоков, дисконтированных по действующим процентным ставкам для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и сроком до погашения. Примененные нормы дисконтирования зависят от кредитного риска контрагента.

27 Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)**Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости**

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

Справедливая стоимость инвестиционного имущества

Инвестиционное имущество представляет собой договор на аренду Бухтарминской ГЭС, оценка которого произведена на основании приведенной стоимости будущих арендных платежей. Справедливая стоимость инвестиционного имущества равняется 8,181,253 тыс. тенге (31 декабря 2019 года: 7,060,789 тыс. тенге)

28 События после отчетной даты

В октябре 2020 года в рамках Соглашения о предоставлении кредитной линии № KS 02-14-39 от «26» ноября 2014 года с АО «Народный банк Казахстана», АО «Алматинские электрические станции» освоило заемные средства по ставке вознаграждения 11% годовых на общую сумму 1,916,645 тысяч тенге.

29 Балансовая стоимость одной акции

В соответствии с решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (далее – «КФБ») от 4 октября 2010 года, финансовая отчетность должна содержать данные о балансовой стоимости одной акции (простой и привилегированной) на отчетную дату, рассчитанной в соответствии с утвержденными КФБ правилами. На 30 сентября 2020 года данный показатель, рассчитанный руководством Компании на основании данных финансовой отчетности, составил тенге 85,212 тенге (31 декабря 2019 года: 85,926 тенге). Ниже представлена таблица по расчету балансовой стоимости одной акции:

<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	30 сентября 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Итого активы	876,378,830	889,217,254
Минус: нематериальные активы	(3,390,278)	(3,691,945)
Минус: итого обязательства	(395,648,697)	(404,200,884)
Чистые активы для простых акций	477,339,855	481,324,425
Количество простых акций на отчетную дату	5,601,812	5,601,687
Балансовая стоимость одной акции, тенге	85,212	85,925