

**АО «Фонд Национального
Благосостояния «Самрук-Қазына»**

Промежуточная сокращённая отдельная
финансовая отчётность (неаудированная)

*по состоянию на 30 июня 2020 года
и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату*

СОДЕРЖАНИЕ

Отчёт по результатам обзорной проверки промежуточной сокращённой
отдельной финансовой отчётности

Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность (неаудированная)

Промежуточный отдельный отчёт о финансовом положении	1
Промежуточный отдельный отчёт о совокупном доходе	2
Промежуточный отдельный отчёт о движении денежных средств	3-4
Промежуточный отдельный отчёт об изменениях в капитале	5
Примечания к промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности (неаудированной)	6-25

Отчет по результатам обзорной проверки промежуточной финансовой информации

Акционеру и Руководству АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына»

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына», состоящей из промежуточного отдельного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2020 года, а также промежуточного отдельного отчета о совокупном доходе, промежуточного отдельного отчета об изменениях в капитале и промежуточного отдельного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также избранных пояснительных примечаний («промежуточная финансовая информация»). Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной отдельной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной отдельной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

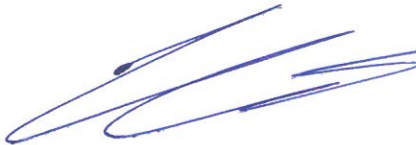
На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Консолидированная финансовая отчётность представлена отдельно

Не изменяя нашего вывода по обзорной проверке, мы обращаем внимание на *Примечание 1* к промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности, в котором раскрывается тот факт, что АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» является материнской компанией, и промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» и его дочерних организаций, подготовленная в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34, была выпущена отдельно. Мы провели обзорную проверку промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» по состоянию на 30 июня 2020 года и за три и шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, и сделали немодифицированный вывод о ней в своем отчёте по результатам обзорной проверки от 25 сентября 2020 года.

ТОО «Эрнст энд Янг»

Пол Кон
Партнер по аудиту





Альберт Асматулаев
Аудитор

Квалификационное свидетельство аудитора
№ МФ-0000461 от 6 февраля 2017 года

050060, Республика Казахстан, г. Алматы
пр. Аль-Фараби, 77/7, здание «Есентай Тауэр»

25 сентября 2020 года



Рустамжан Саттаров
Генеральный директор
ТОО «Эрнст энд Янг»

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории
Республики Казахстан: серия МФЮ-2, №
0000003, выданная Министерством
финансов Республики Казахстан 15 июля
2005 года

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства		9.711	10.641
Инвестиционная недвижимость		7.534	7.520
Нематериальные активы		831	943
Инвестиции в дочерние организации	4	4.304.761	4.261.257
Инвестиции в совместные предприятия	5	1.538.778	1.538.778
Займы выданные и задолженность по финансовой аренде	6	565.528	549.500
Средства в кредитных учреждениях	7	316.896	309.946
Прочие долгосрочные финансовые активы		1.293	1.213
Прочие долгосрочные активы	8	7.742	23.435
		6.753.074	6.703.233
Краткосрочные активы			
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		2.030	2.382
Займы выданные и задолженность по финансовой аренде	6	168.461	193.270
Средства в кредитных учреждениях	7	100.924	70.362
Прочие краткосрочные активы	9	10.698	7.661
Денежные средства и их эквиваленты	10	559.725	312.836
		841.838	586.511
Итого активы		7.594.912	7.289.744
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	11	5.257.843	5.229.112
Резерв по переоценке инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1.472)	(1.472)
Нераспределённая прибыль		747.011	501.281
Итого капитал		6.003.382	5.728.921
Долгосрочные обязательства			
Займы	12	789.889	675.019
Займы Правительства Республики Казахстан	13	589.815	622.322
Обязательства по финансовым гарантиям		28.977	26.980
Прочие долгосрочные обязательства	14	3.593	3.046
		1.412.274	1.327.367
Краткосрочные обязательства			
Займы	12	149.697	212.377
Займы Правительства Республики Казахстан	13	16.792	5.238
Обязательства по финансовым гарантиям		4.680	4.234
Прочие краткосрочные обязательства	14	8.087	11.607
		179.256	233.456
Итого обязательства		1.591.530	1.560.823
Итого капитал и обязательства		7.594.912	7.289.744

Управляющий директор по экономике и финансам – член Правления



Бейбит Карымсаков

Главный бухгалтер

Алмаз Абдрахманова

Прилагаемые примечания на страницах 6-25 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности (неаудированной).

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (неаудировано)
Процентные доходы	15	43.922	37.600
Процентные расходы	16	(36.228)	(44.792)
Доход от дивидендов	17	203.738	182.485
Валовая прибыль		211.432	175.293
Общие и административные расходы	18	(9.123)	(12.685)
Финансовые доходы	19	13.864	26.589
Финансовые расходы	20	(18.154)	(11.760)
Доход от выбытия доли в дочерней организации	4	75.299	-
Восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки, нетто		911	734
Доход от курсовой разницы, нетто		8.750	51
Прочие операционные расходы, нетто		(1.112)	(432)
Прибыль до учёта подоходного налога		281.867	177.790
Расходы по подоходному налогу	21	(1.746)	(1.319)
Чистая прибыль за период		280.121	176.471
Прочий совокупный убыток за период, за вычетом подоходного налога			
Чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	(24)
Прочий совокупный убыток, подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за минусом подоходного налога		-	(24)
Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога		280.121	176.447

Управляющий директор по экономике и финансам – член Правления

Бейбит Карымсаков

Главный бухгалтер

Алмаз Абдрахманова

Прилагаемые примечания на страницах 6-25 являются неотъемлемой частью
данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности (неаудированной).

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности			
Поступления по дивидендам	17	200.672	151.300
Поступления по займам полученным	12	26.141	27.533
Возврат займов выданных		25.032	15.340
Возврат средств в кредитных учреждениях		3.679	12.817
Погашение займов, полученных от Правительства		(440)	(9.579)
Предоставление займов дочерним компаниям	6	(5.846)	(25.816)
Приобретение облигаций, выпущенных иными организациями		-	(5.751)
Платежи поставщикам		(3.866)	(4.063)
Выплаты по заработной плате		(1.081)	(920)
Предоставление спонсорской помощи	18	(1.689)	(5.266)
Корпоративный подоходный налог у источника выплаты		(1.746)	(1.319)
Прочие налоги и выплаты		(1.094)	(1.300)
Проценты полученные		21.830	17.439
Проценты уплаченные		(23.217)	(24.538)
Поступления по договорам доверительного управления		2.088	241
Прочие поступления		818	107
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности		241.281	146.225
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Размещение банковских депозитов, нетто		(23.500)	(11.858)
Взносы в уставный капитал дочерних организаций	4	(30.894)	(23.147)
Поступления от реализации акций банков		-	30.318
Поступления от погашения облигаций, выпущенных дочерними организациями	6	5.671	20.000
Приобретение основных средств		(40)	(224)
Приобретение нематериальных активов		(255)	(39)
Приобретение облигаций, выпущенных дочерними организациями		-	(56.223)
Чистое выбытие денежных средств от инвестиционной деятельности		(49.018)	(41.173)

Прилагаемые примечания на страницах 6-25 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности (неаудированной).

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
(продолжение)**

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (неаудировано)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Взносы в уставный капитал	11	26.000	15.000
Распределение акционеру	14	(19.998)	(42.613)
Возврат займов полученных		(723)	(723)
Поступления от реализации доли в дочерней организации, не приводящей к потере контроля	4	83.944	-
Поступления по выпущенным облигациям	12	129.200	-
Погашения по выпущенным облигациям	12	(129.200)	-
Погашение займов Правительства	13	(50.182)	(4.525)
Прочие поступления		44	3.853
Чистое поступление/(выбытие) денежных средств от финансовой деятельности		39.085	(29.008)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		231.348	76.044
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		15.541	(3.079)
Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода		312.836	357.602
Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода		559.725	430.567

Управляющий директор по экономике и финансам – член Правления

Бейбит Карымсаков

Главный бухгалтер

Алмаз Абдрахманова



ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	Уставный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределённая прибыль	Итого
Сальдо на 31 декабря 2018 года (аудировано)		5.133.766	(1.423)	482.936	5.615.279
Чистая прибыль за период		-	-	176.471	176.471
Прочий совокупный убыток		-	(24)	-	(24)
Итого совокупный доход за период		-	(24)	176.471	176.447
Выпуск акций		15.149	-	-	15.149
Дисконт по займам от Правительства		-	-	(1.796)	(1.796)
Прочие операции с Акционером		-	-	(2.501)	(2.501)
Прочие распределения Акционеру		-	-	(50.563)	(50.563)
Сальдо на 30 июня 2019 года (неаудировано)		5.148.915	(1.447)	604.547	5.752.015
Сальдо на 31 декабря 2019 года (аудировано)		5.229.112	(1.472)	501.281	5.728.921
Чистая прибыль за период		-	-	280.121	280.121
Итого совокупный доход за период		-	-	280.121	280.121
Выпуск акций	11	28.731	-	-	28.731
Дисконт по займам от Правительства	11	-	-	(18.743)	(18.743)
Прочие распределения Акционеру	11	-	-	(15.648)	(15.648)
Сальдо на 30 июня 2020 года (неаудировано)		5.257.843	(1.472)	747.011	6.003.382

Управляющий директор по экономике и финансам – член Правления

Бейбит Карымсаков

Главный бухгалтер

Алмаз Абдрахманова



Прилагаемые примечания на страницах 6-25 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности (неаудированной).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Корпоративная информация

Акционерное общество «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» (далее – «Фонд» или «Самрук-Қазына») было образовано 3 ноября 2008 года в соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 13 октября 2008 года и Постановлением Правительства Республики Казахстан от 17 октября 2008 года. Фонд был создан посредством слияния АО «Фонд Устойчивого Развития «Қазына» (далее – «Қазына») и АО «Казахстанский Холдинг по Управлению Государственными Активами «Самрук» (далее – «Самрук») и дополнительной передачи Государством Фонду своего права собственности в некоторых предприятиях, принадлежащих Правительству Республики Казахстан (далее – «Государство» или «Правительство»). Учредителем Фонда является Правительство, в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан. Правительство является единственным акционером Фонда (далее – «Акционер»).

1 февраля 2012 года был принят Закон Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» № 550-IV, в соответствии с которым деятельность Фонда должна быть сфокусирована на повышении национального благосостояния Республики Казахстан посредством увеличения долгосрочной стоимости (ценности) организаций, входящих в группу Фонда, и эффективного управления активами, входящими в группу Фонда.

Фонд является холдингом, владеющим инвестициями в ряде предприятий, перечисленных в *Примечаниях 4 и 5*.

Зарегистрированный адрес Фонда: Республика Казахстан, г. Нур-Султан, ул. Е-10, д. 17/10.

Данная промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность была утверждена к выпуску Управляющим директором по экономике и финансам и Главным бухгалтером Фонда 25 сентября 2020 года.

Данная промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность выпущена в дополнение к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности Фонда. Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность была утверждена к выпуску Управляющим директором по экономике и финансам и Главным бухгалтером Фонда 25 сентября 2020 года.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчётность» («МСБУ 34»). Данная промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчётности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой отдельной финансовой отчётностью Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

Все значения в данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности округлены до миллиона тенге, за исключением специально оговоренных случаев.

Пересчёт иностранной валюты

Функциональная валюта и валюта представления

Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность представлена в тенге, который является функциональной валютой и валютой представления отчётности Фонда.

Операции и сальдо счетов

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по официальному рыночному курсу функциональной валюты, действующему на отчётную дату. Все курсовые разницы включаются в промежуточный отдельный отчёт о совокупном доходе.

Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату совершения первоначальных сделок. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам на дату определения справедливой стоимости.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная) (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Пересчёт иностранной валюты (продолжение)

Курсы обмена валют

Средневзвешенные курсы обмена, установленные на Казахстанской фондовой бирже (далее – «КФБ»), используются в Казахстане в качестве официальных рыночных курсов обмена иностранной валюты.

Обменный курс КФБ по состоянию на 30 июня 2020 года составлял 403,93 тенге за 1 доллар США. Этот курс использовался для пересчёта денежных активов и обязательств, выраженных в долларах США на 30 июня 2020 года (на 31 декабря 2019 года: 382,59 тенге за 1 доллар США). Обменный курс КФБ на 25 сентября 2020 года составлял 426,32 тенге за 1 доллар США.

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые применённые Фондом

Принципы учёта, принятые при составлении промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой отдельной финансовой отчётности Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, за исключением принятых новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2020 года. Фонд не применял досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Фонд также впервые применил следующие поправки и разъяснения в 2020 году, но они не оказали влияния на ее промежуточную сокращённую отдельную финансовую отчётность:

Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Определение бизнеса»

В поправках к МСФО (IFRS) 3 поясняется, что, чтобы считаться бизнесом, интегрированная совокупность видов деятельности и активов должна включать как минимум вклад и принципиально значимый процесс, которые вместе в значительной мере могут способствовать созданию отдачи. При этом поясняется, что бизнес не обязательно должен включать все вклады и процессы, необходимые для создания отдачи. Поскольку данные поправки применяются на перспективной основе в отношении операций или иных событий, которые происходят на дату их первоначального применения или после нее, данные поправки не окажут влияния на Фонд на дату перехода.

Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 39 «Реформа базовой процентной ставки»

Поправки к МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» предусматривают ряд освобождений, которые применяются ко всем отношениям хеджирования, на которые реформа базовой процентной ставки оказывает непосредственное влияние. Реформа базовой процентной ставки оказывает влияние на отношения хеджирования, если в результате ее применения возникают неопределенности в отношении сроков возникновения или величины денежных потоков, основанных на базовой процентной ставке, по объекту хеджирования или по инструменту хеджирования. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчётность Фонда, поскольку у нее отсутствуют отношения хеджирования, которые могут быть затронуты реформой базовой процентной ставки.

Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 «Определение существенности»

Поправки предлагают новое определение существенности, согласно которому «информация является существенной, если можно обоснованно ожидать, что ее пропуск, искажение или маскировка повлияют на решения основных пользователей финансовой отчётности общего назначения, принимаемые ими на основе данной финансовой отчётности, предоставляющей финансовую информацию о конкретной отчитывающейся организации».

В поправках поясняется, что существенность будет зависеть от характера или количественной значимости информации (взятой в отдельности либо в совокупности с другой информацией) в контексте финансовой отчётности, рассматриваемой в целом. Искажение информации является существенным, если можно обоснованно ожидать, что это повлияет на решения основных пользователей финансовой отчётности. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчётность Фонда, и ожидается, что в будущем влияние также будет отсутствовать.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная) (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые применённые Фондом (продолжение)

«Концептуальные основы представления финансовых отчётов», выпущенные 29 марта 2018 года

Концептуальные основы не являются стандартом, и ни одно из положений Концептуальных основ не имеет преимущественной силы над каким-либо положением или требованием стандарта. Цели Концептуальных основ заключаются в следующем: содействовать Совету по МСФО в разработке стандартов; содействовать составителям финансовых отчётов при разработке положений учетной политики, когда ни один из стандартов не регулирует определенную операцию или другое событие; и содействовать всем сторонам в понимании и интерпретации стандартов.

Пересмотренная редакция Концептуальных основ содержит несколько новых концепций, обновленные определения активов и обязательств и критерии для их признания, а также поясняет некоторые существенные положения.

Пересмотр данного документа не оказал влияния на финансовую отчётность Фонда.

Операционная среда

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.

Волатильность обменного курса оказывает и может продолжать оказывать негативное воздействие на экономику Республики Казахстан, включая снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования.

Руководство уверено, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и роста деятельности Фонда в текущих обстоятельствах. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда могут отличаться от нынешних ожиданий руководства.

В декабре 2019 года появились новости о вспышке вируса в Китае. 11 марта 2020 года Всемирная Организация Здравоохранения сделала официальное объявление о пандемии нового вируса COVID-19. В соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 15 марта 2020 года № 285 «О введении чрезвычайного положения в Республике Казахстан» в целях обеспечения безопасности с 16 марта 2020 года по 15 апреля 2020 года было введено чрезвычайное положение, которое было впоследствии продлено до 11 мая 2020 года. Режим карантина был введен в городах Казахстана, включая Алматы и Нур-Султан, где была приостановлена деятельность большинства предприятий. Эпидемия COVID-19 распространяется глобально, оказывая негативный эффект на всю мировую экономику.

С учетом осложнения эпидемиологической ситуации и роста заболеваемости коронавирусной инфекцией в Казахстане, с 5 июля 2020 года решением Государственной комиссии по обеспечению режима чрезвычайного положения при Президенте Республики Казахстан были введены ограничительные меры на 14 дней, впоследствии продленные до 16 августа 2020 года.

9 марта 2020 года котировки на нефть понизились на фоне провала сделки с ОПЕК, цена на нефть марки Brent в марте упала ниже 25 долларов США за баррель. На этом фоне в марте 2020 года тенге девальвировал по отношению к доллару порядка 17%. Однако, в течение мая-июня 2020 года в виду постепенного повышения цен на нефть тенге частично укрепился. По состоянию на 30 июня 2020 года стоимость нефти марки Brent выросла до 41,27 доллара за баррель, цена фьючерсов на WTI до 39,34 доллара за баррель. Девальвация тенге по отношению к доллару США с начала года составила 6%, и на 30 июня 2020 года курс составляет 403,93 тенге за 1 доллар США.

Руководство продолжит следить за потенциальным эффектом вышеуказанных событий и примет все необходимые меры для предотвращения негативных последствий для бизнеса.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная) (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Влияние пандемии COVID-19 (коронавирус) и текущая экономическая ситуация

Влияние COVID-19 и текущая экономическая ситуация были учтены при подготовке данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности. Данная промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Для оценки данного допущения Фонд провел прогноз ликвидности на основании различных стресс тестов.

Существенные учетные оценки и суждения Фонда раскрыты в отдельной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года. В конце первого полугодия 2020 года, применявшиеся ранее оценки и суждения были проанализированы на предмет необходимости внесения изменений для отражения текущей рыночной ситуации. Оценка некоторых активов и обязательств подвержена более высокому уровню неопределенности по сравнению с тем, что было отражено в годовой отдельной финансовой отчётности, в том числе указанные ниже.

Обесценение инвестиций в дочерние организации и совместные предприятия

Фонд проводит проверку наличия индикаторов обесценения балансовой стоимости инвестиций в дочерние организации и совместные предприятия на каждую отчётную дату. В случае если такие индикаторы существуют, оценивается возмещаемая стоимость активов и сравнивается с балансовой стоимостью активов. В случае, если балансовая стоимость превышает возмещаемую стоимость активов, обесценение признается. Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливой стоимости активов за вычетом расходов на реализацию и стоимости использования. При оценке стоимости использования расчетные будущие денежные потоки дисконтируются до их текущей стоимости с использованием ставки дисконта до налогообложения, рассчитанной на базе средневзвешенной стоимости капитала (WACC), которая, по мнению Руководства Фонда, отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активам. Изменение в оценочной возмещаемой стоимости может привести к дополнительному обесценению или его восстановлению в будущих периодах.

Обесценение инвестиций в АО «Национальная Компания «Казакстан Темір Жолы» (далее – «КТЖ»)

Определение наличия индикаторов обесценения активов основывается на большом количестве факторов, таких как: изменение в ожидаемом росте железнодорожной индустрии, предполагаемые денежные потоки, изменение доступности финансирования в будущем, технологическое устаревание, прекращение оказания услуг, текущие затраты на замещение и другие изменения условий.

Ввиду наличия индикаторов обесценения инвестиций в КТЖ Фондом был проведен тест на обесценение по состоянию на 30 июня 2020 года. Возмещаемая стоимость инвестиций в КТЖ была определена на основе метода ценности от использования.

В оценке денежных потоков включено множество субъективных факторов, в том числе операционные и финансовые, с использованием наилучших доступных доказательств.

Операционные допущения, использованные при тесте, отражают наиболее вероятные объемы перевозок, в том числе объем транзита, на основе планируемого объема спроса и исторической динамики роста грузовых перевозок в транзитном сообщении, на основании утвержденного бизнес-плана КТЖ, являющегося инструментом достижения стратегических целей.

Финансовые допущения включают значительные оценки, связанные с прогнозным уровнем и ростом тарифов, предоставляемыми скидками, а также прогнозным курсом тенге по отношению к швейцарскому франку. Ключевыми долгосрочными допущениями, которые использовались в расчете, являлись ежегодный темп роста на 3,09% и ставка дисконтирования в размере 11,11%.

На основе проведенного расчета обесценение выявлено не было. При этом, расчет ценности использования чувствителен, в частности, к следующим допущениям:

- объемам грузовых перевозок в транзитном сообщении;
- ставке доходности, включая рост тарифов, провозимым видам грузов, дальности расстояния грузовых перевозок; и
- ставке дисконтирования (WACC).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная) (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Влияние пандемии COVID-19 (коронавирус) и текущая экономическая ситуация (продолжение)

Обесценение инвестиций в дочерние организации и совместные предприятия (продолжение)

Обесценение инвестиций в АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы» (далее – «КТЖ»)

Негативные изменения в планируемых темпах роста грузооборота, связанные с общими тенденциями в экономике страны, недостаточностью индексации тарифов к уровню инфляции, продолжающейся волатильностью курса тенге по отношению к иностранным валютам, изменением уровня поддержки государства, а также негативные изменения в иных факторах в будущем, могут привести к возникновению существенных убытков от обесценения в периодах, в которых произойдут такие изменения.

Обесценение инвестиций в АО «АстанаГазКМГ» (далее – «АстанаГаз»)

Ввиду наличия индикаторов обесценения инвестиций в АстанаГаз Фондом был проведен тест на обесценение по состоянию на 30 июня 2020 года. Возмещаемая стоимость инвестиций в АстанаГаз была определена на основе метода ценности от использования. Ценность от использования была оценена как приведенная стоимость терминальной стоимости (в пост прогнозном периоде) магистрального газопровода «Сарыарка». Расчет терминальной стоимости формировался на основе допущения, что магистральный газопровод «Сарыарка» во всем периоде моделирования, включая постпрогнозный период, будет находиться в собственности у АстанаГаз, что позволяет компании продолжить сдавать его в аренду после 2033 года на условиях, удовлетворяющих акционеров АстанаГаз, то есть после периода, в течение которого арендные платежи будут уходить в основном на обслуживание займов.

При расчете использовалась ставка дисконтирования (WACC) в 11,83%. В результате данного анализа по состоянию на 30 июня 2020 года обесценения выявлено не было. Увеличение ставки WACC на 1% приведет к тому, что балансовая стоимость инвестиции будет равна её возмещаемой стоимости.

Обесценение инвестиций в ТОО «Объединенная химическая компания» (далее – «ОХК»)

Ввиду наличия индикаторов обесценения инвестиций в ОХК Фондом был проведен тест на обесценение по состоянию на 30 июня 2020 года. Возмещаемая стоимость инвестиций в ОХК была определена на основе метода ценности от использования. Если балансовая стоимость инвестиции превышает её возмещаемую сумму, инвестиция считается обесцененной и списывается до возмещаемой суммы.

Финансовые допущения включают значительные оценки, связанные с прогнозным уровнем и ростом цен на полипропилен, а также прогнозным курсом тенге по отношению к доллару США. Ключевыми долгосрочными допущениями, которые использовались в расчете, являлись ежегодный темп роста на 2,4% и ставка дисконтирования в размере 7,05% в долларах США.

В результате оценки возмещаемой стоимости инвестиции на 30 июня 2020 года обесценение выявлено не было. При этом, расчет ценности использования чувствителен, в частности, к следующим допущениям:

- объёмам реализации полипропилена;
- курсу доллара США;
- ставке дисконтирования (WACC).

Большинство проектов ОХК находятся на начальном этапе и чувствительны к изменениям внешних и внутренних факторов, таких как задержки на этапах проекта и экономики проектов. Значительные изменения каждого из указанных выше факторов в будущем или одновременно негативное влияние нескольких факторов, могут привести к возникновению существенных убытков от обесценения в периодах, в которых произойдут такие изменения.

3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Фонда не носит сезонный характер и не подвержена сезонным колебаниям.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная) (продолжение)**

4. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

В следующей таблице представлены инвестиции в дочерние организации, деятельность, страна регистрации или местонахождения дочерних организаций Фонда, а также доля владения Фонда в этих дочерних организациях:

	Тип деятельности	Страна	Балансовая стоимость		Доля владения	
			30 июня 2020 года (неаудиро- вано)	31 декабря 2019 года (аудири- вано)	30 июня 2020 года (неаудири- вано)	31 декабря 2019 года (аудириро- вано)
<i>В миллионах тенге</i>						
АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы»	Грузовые и пассажирские железнодорожные перевозки	Қазақстан	1.490.915	1.490.915	100,00%	100,00%
АО «Национальная Компания «ҚазМунайГаз»	Нефтегазовая отрасль	Қазақстан	1.187.621	1.187.621	90,42%	90,42%
АО «Самрук-Энерго»	Производство и транспортировка тепла и электроэнергии	Қазақстан	456.033	453.302	100,00%	100,00%
ТОО «Объединенная химическая компания»	Развитие химической отрасли РК	Қазақстан	396.058	360.962	100,00%	100,00%
АО «Национальная Горнорудная Компания «Тау-Кен Самрук»	Развитие горнорудной отрасли РК	Қазақстан	293.135	293.135	100,00%	100,00%
АО «Қазақстанская компания по управлению электрическими сетями» (АО «KEGOC»)	Передача электроэнергии	Қазақстан	120.648	120.648	90,00% + 1	90,00% + 1
АО «Национальная Атомная Компания «Қазатомпром»	Добыча и реализация урана	Қазақстан	110.608	119.879	75,00%	81,28%
АО «Қазахтелеком»	Услуги фиксированной, мобильной связи, аренда каналов связи и ИТ	Қазақстан	93.212	93.212	51,00%	51,00%
ТОО «Самрук-Қазына Инвест»	Профессиональные услуги по инвестиционному проектам	Қазақстан	58.679	44.282	100,00%	100,00%
АО «Қазпочта»	Почтовая деятельность и финансовые услуги	Қазақстан	38.183	38.183	100,00%	100,00%
АО «Samruk-Kazyna Construction» (ранее – АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына»)	Стабилизация рынка недвижимости в РК	Қазақстан	31.849	31.849	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Қазына Контракт»	Управление проектами закупок	Қазақстан	8.585	8.585	100,00%	100,00%
АО «Qazaq Air»	Пассажирские авиалеревозки	Қазақстан	8.162	8.162	100,00%	100,00%
АО «Эйр Астана»	Пассажирские авиалеревозки	Қазақстан	7.276	7.276	51,00%	51,00%
ТОО «Самрук-Қазына Бизнес Сервис»	Сервисные услуги по реализации трансформации и в области ИТ	Қазақстан	2.606	2.055	100,00%	100,00%
АО «Қазақстанские атомные электрические станции»	Реализация проектов по строительству атомных электростанций	Қазақстан	1.030	1.030	100,00%	100,00%
АО «КОРЭМ»	Оператор рынка электроэнергии	Қазақстан	161	161	100,00%	100,00%
			4.304.761	4.261.257		

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная) (продолжение)**

4. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ (продолжение)

Изменения в инвестициях в дочерние организации

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, произошли следующие изменения в инвестициях в дочерние организации:

- 23 июня 2020 года Фонд осуществил вклад в уставный капитал АО «Самрук-Энерго» в форме имущественного вклада, справедливая стоимость которого составила 2.731 миллион тенге (*Примечание 11*).
- Фонд осуществил вклад в уставный капитал «ОХК» на общую сумму в размере 35.096 миллионов тенге. Вклады был осуществлены в форме денежного взноса в размере 30.343 миллиона тенге, в том числе 26.000 миллионов тенге за счет средств Республиканского бюджета и 4.343 миллиона тенге из собственных средств. Также Фонд предоставил «ОХК» дополнительные транши по займу на общую сумму в размере 1.953 миллиона тенге с процентной ставкой ниже рыночной, дисконт по которому в размере 158 миллионов тенге, рассчитанный как разница между справедливой стоимостью на дату выдачи данного займа и его номинальной стоимостью, был признан как увеличение инвестиций (*Примечание 6*). В течение периода Фонд признал дополнительные обязательства по выданной финансовой гарантии в размере 4.595 миллионов тенге в связи с получением «ОХК» дополнительных траншей по займу от Китайского Банка Развития.
- В рамках Комплексного плана по приватизации на 2016-2020 годы, Фонд посредством IPO реализовал 6,28% акций Казатомпром на Бирже Международного финансового центра «Астана», а также на Лондонской фондовой бирже. Общая сумма выручки составила 85.165 миллионов тенге. В результате сделки Фонд признал выбытие инвестиции в дочернюю организацию в размере 9.271 миллион тенге, доход от выбытия доли в дочерней компании, за вычетом комиссионных расходов, в размере 75.299 миллионов тенге в составе промежуточного отдельного отчёта о совокупном доходе. Общая сумма полученных денежных средств составила сумму в размере 83.944 миллиона тенге.
- 15 июня 2020 года Фонд осуществил передачу акций Sekerbank TAS в количестве 224.353.416,49 штук в пользу ТОО «Самрук-Казына Инвест» по рыночной стоимости в размере 14.397 миллионов тенге.
- 5 марта 2020 года Фонд осуществил вклад в уставный капитал ТОО «Самрук-Казына Бизнес Сервис» в размере 551 миллион тенге в форме денежного взноса.

5. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Инвестиции в совместные предприятия представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Совместные предприятия		
ЧКОО «KMG Kashagan B.V.»	1.494.941	1.494.941
АО «АстанаГазКМГ»	43.695	43.695
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	9.616	9.616
Минус: резерв под обесценение	(9.474)	(9.474)
	1.538.778	1.538.778

Деятельность совместных предприятий, страна их местонахождения и доля Фонда представлены следующим образом:

Компания	Тип деятельности	Страна	Доля владения	
			30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Совместное предприятие				
ЧКОО «KMG Kashagan B.V.»	Нефтегазовая отрасль	Нидерланды	50,00%	50,00%
АО «АстанаГазКМГ»	Транспортировка газа	Казахстан	50,00%	50,00%
АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2»	Производство и реализация электрической и тепловой энергии	Казахстан	50,00%	50,00%

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная) (продолжение)**

6. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ И ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ

Займы выданные и задолженность по финансовой аренде включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Займы, выданные дочерним организациям	377.725	389.574
- АО «Samruk-Kazyna Construction» (ранее – АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына»)	89.391	106.953
- АО «Самрук-Энерго»	87.170	87.287
- АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы»	82.066	81.960
- АО «Qazaq Air»	61.267	58.552
- ТОО «Объединенная химическая компания»	49.223	46.214
- Прочие	8.608	8.608
Займы, выданные иным организациям	16.029	16.102
- АО «Досжан темир жолы»	7.269	7.468
- АО «Национальная компания «Казахстан Инжиниринг»	5.098	4.977
- Прочие	3.662	3.657
Облигации, выпущенные дочерними организациями	248.387	245.498
- АО «Казахтелеком»	100.000	100.000
- ТОО «Атырауский нефтеперерабатывающий завод»	48.471	51.649
- АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы»	44.777	43.844
Прочие	55.139	50.005
Облигации, выпущенные иными организациями	104.731	102.194
- АО «НУХ «Байтерек»	60.893	58.486
- АО «Baiterek Venture Fund»	40.150	40.150
- Прочие	3.688	3.558
Вознаграждение к получению	19.160	18.826
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(41.122)	(40.038)
Общая сумма займов выданных, нетто	724.910	732.156
Задолженность по финансовой аренде	9.079	10.614
Общая сумма займов и задолженности по финансовой аренде	733.989	742.770
Минус: краткосрочная часть	(168.461)	(193.270)
Долгосрочная часть	565.528	549.500

Займы, выданные дочерним организациям

АО «Samruk-Kazyna Construction» (ранее – АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына»), (далее – «СКС»)

В 2012 году Фонд заключил договор возобновляемой кредитной линии (с лимитом линии в размере 99.053 миллиона тенге) с SKC, в соответствии с которым в первом полугодии 2020 года предоставил два дополнительных транша в размере 594 миллиона тенге. Срок погашения займа – до 5 сентября 2032 года, ставка вознаграждения 2%, займ предоставлен с целью финансирования Программы жилищного строительства «Нұрлы жер» по направлению арендного жилья с выкупом, утвержденной Постановлением Правительства Республики Казахстан от 22 июня 2018 года № 372 (ранее – «Программа «Доступное жилье – 2020»).

В соответствии с условиями кредитной линии Фонд имеет право в любое время требовать от SKC досрочного погашения займов или их части, а SKC обязуется произвести погашение в случае требования Фонда. В связи с этим условием Фонд классифицирует все займы, выданные в рамках данной кредитной линии, как краткосрочные.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная) (продолжение)

6. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ И ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ (продолжение)

Займы, выданные дочерним организациям (продолжение)

*АО «Samruk-Kazyna Construction» (ранее – АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына»), (далее – «СКС»)
(продолжение)*

6 января 2020 года Фонд и СКС заключили договор займа, в соответствии с которым в первом полугодии 2020 года Фонд предоставил займ на общую сумму в размере 2.130 миллионов тенге, со сроком погашения займа до 31 декабря 2020 года и ставкой вознаграждения 10%. Цель займа – реализация проекта Строительство многофункционального жилого комплекса «VOSTOCHKA.KZ».

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, СКС в целом по всем займам осуществил частичное досрочное погашение займов на сумму 20.286 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 8.131 миллионов тенге).

На 30 июня 2020 года общая балансовая стоимость основного долга и вознаграждения к получению по всем займам, выданным СКС, составила 89.472 миллиона тенге (на 31 декабря 2019 года: 108.657 миллионов тенге).

«ОХК»

15 декабря 2017 года Фонд заключил кредитный договор с ОХК на общую сумму не более 9.100 миллионов тенге, в соответствии с которым в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, Фонд предоставил два дополнительных транша на общую сумму в размере 1.953 миллиона тенге, в целях дальнейшей выдачи займа ТОО «Полимер продакшн», со сроками погашения траншей до 31 декабря 2023 года и 31 декабря 2032 года, соответственно, и фиксированной ставкой вознаграждения 0,1% в течение льготного периода до 30 декабря 2023 года и 1 января 2026 года, соответственно.

При первоначальном признании займ был признан по справедливой стоимости, равной 1.795 миллионов тенге, с использованием соответствующих рыночных ставок вознаграждения. Разница между номинальной стоимостью и справедливой стоимостью займа на дату признания в размере 158 миллионов тенге была признана как увеличение инвестиций в дочернюю организацию (*Примечание 4*).

На 30 июня 2020 года общая балансовая стоимость основного долга и вознаграждения к получению по всем займам, выданным ОХК составила 49.232 миллион тенге (на 31 декабря 2019 года: 46.274 миллиона тенге).

АО «Qazaq Air»

29 марта 2017 года Фонд и АО «Qazaq Air» заключили договор займа, в соответствии с которым в первом полугодии 2020 года Фонд предоставил дополнительные транши на общую сумму в размере 1.169 миллионов тенге, со сроком погашения займа до 31 декабря 2030 года и ставкой вознаграждения 0,01%. Цель займа – финансирование оборотного капитала, включая оплату расходов по обеспечению операционной аренды и поддержанию инженерно-технического сопровождения воздушных судов, авиационному страхованию и найму летного персонала.

На 30 июня 2020 года общая балансовая стоимость основного долга и вознаграждения к получению по всем займам, выданным АО «Qazaq Air» составила 61.275 миллионов тенге (на 31 декабря 2019 года: 58.559 миллионов тенге).

Облигации, выпущенные дочерними организациями

ТОО «Атырауский нефтеперерабатывающий завод» (далее – «АНПЗ»)

16 января 2020 года АНПЗ в соответствии с графиком погашения основного долга осуществил частичное погашение займа в размере 5.671 миллион тенге.

На 30 июня 2020 года общая балансовая стоимость основного долга и вознаграждения составила 49.518 миллионов тенге (на 31 декабря 2019 года: 52.843 миллиона тенге).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная) (продолжение)**

7. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
10 крупнейших местных банков	371.580	340.646
Прочие местные кредитные учреждения	46.853	46.481
Начисленное вознаграждение	6.739	2.428
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(7.352)	(9.247)
Общая сумма средств в кредитных учреждениях	417.820	380.308
Минус: краткосрочная часть	(100.924)	(70.362)
Долгосрочная часть	316.896	309.946

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Рейтинг от BBB-(Baa3) до BB-(Ba3)	106.242	108.100
Рейтинг от B+(B1) до B-(B3)	318.930	281.455
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(7.352)	(9.247)
	417.820	380.308

Средства в кредитных учреждениях были выражены в следующих валютах:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в тенге	378.575	344.938
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в долларах США	39.245	35.370
	417.820	380.308

Средства в кредитных учреждениях, в основном, представляют собой средства, размещённые в банках и других финансовых организациях в целях финансирования мероприятий, утверждённых Правительством (целевые займы), а также банковские депозиты, размещённые в рамках политики по управлению временно свободными денежными средствами.

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Облигационные займы в банках второго уровня	210.528	197.698
Средства в кредитных учреждениях в целях финансирования мероприятий, утверждённых Правительством	124.604	127.393
Банковские депозиты, размещённые в рамках политики по управлению временно свободными денежными средствами	90.040	64.464
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(7.352)	(9.247)
Общая сумма средств в кредитных учреждениях	417.820	380.308
Минус: краткосрочная часть	(100.924)	(70.362)
Долгосрочная часть	316.896	309.946

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная) (продолжение)**

7. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ (продолжение)

Средства, размещённые в банках и других финансовых организациях в целях финансирования мероприятий, утверждённых Правительством (целевые займы)

На 30 июня 2020 года средства, размещённые в банках и других финансовых организациях в целях финансирования мероприятий, утверждённых Правительством, в основном, представлены займами и банковскими вкладами в тенге, выданными следующим финансовым организациям и банкам:

- АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» на сумму 19.416 миллионов тенге (на 31 декабря 2019 года: 19.416 миллионов тенге) для целей финансирования субъектов малого и среднего бизнеса. Номинальная процентная ставка по данному займу составляет 5,5% годовых.
- АО «Банк Развития Казахстана» для целей снижения стоимости фондирования финансового лизинга, стимулирования экспорта казахстанских локомотивов и снижения ставки кредитования инвестиционных проектов в приоритетных отраслях экономики в размере 20.622 миллиона тенге, 4.351 миллион тенге и 2.362 миллиона тенге, соответственно (на 31 декабря 2019 года: 20.061 миллион тенге, 4.257 миллионов тенге и 2.446 миллионов тенге, соответственно). Номинальные процентные ставки по данным займам составляют от 0,2% до 0,6% годовых.
- Банкам второго уровня на рефинансирование ипотечных займов и кредитование студентов, строительство жилых объектов в городах Нур-Султан и Алматы и предоставление промежуточных жилищных займов в размере 61.664 миллиона тенге, 1.771 миллионов тенге и 14.588 миллиона тенге, соответственно (на 31 декабря 2019 года: 65.117 миллион тенге, 1.771 миллионов тенге и 14.325 миллиона тенге, соответственно). Номинальные процентные ставки по данным займам составляют от 1% до 7,28% годовых.

Банковские депозиты, размещённые в рамках политики по управлению временно свободными денежными средствами

В рамках политики по управлению временно свободными денежными средствами Фонд размещает депозиты в казахстанских банках второго уровня. По состоянию на 30 июня 2020 года средневзвешенная ставка по краткосрочным банковским депозитам в тенге составила 10,30% годовых (на 31 декабря 2019 года: 10,5%), по краткосрочным банковским депозитам в долларах составила 2% годовых (на 31 декабря 2019 года: 2%).

На 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года у Фонда отсутствовали долгосрочные банковские депозиты.

8. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Лицензии SAP	12.851	12.851
Земельный участок	4.728	4.728
Акции Sekerbank TAS	-	15.671
Прочие	242	267
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	-	(3)
Минус: резерв под обесценение по лицензиям SAP	(10.079)	(10.079)
	7.742	23.435

15 июня 2020 года Фонд в соответствии с корпоративным решением Фонда осуществил передачу акций Sekerbank TAS в количестве 224.353.416,49 штук в пользу ТОО «Самрук-Казына Инвест» по рыночной стоимости в размере 14.397 миллионов тенге, при передаче был признан убыток в размере 1.274 миллиона тенге.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная) (продолжение)**

9. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Денежные средства, ограниченные в использовании	18.526	18.551
Дивиденды к получению: АО «Самрук-Энерго»	3.066	-
Прочая дебиторская задолженность	10.807	11.199
Прочие	6.843	6.480
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(28.544)	(28.569)
	10.698	7.661

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Текущие счета в банках, в долларах США	318.448	262.086
Текущие счета в банках, в тенге	70.559	42.899
Срочные депозиты в банках второго уровня, в тенге	65.633	7.908
Текущие счета в банках, в иных иностранных валютах	92	21
Казначейские ценные бумаги, в тенге	105.000	-
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(7)	(78)
	559.725	312.836

10 июня 2020 года Фондом впервые было решено разместить свободную ликвидность в размере 100 млрд тенге в инструменты денежного рынка, а именно авто РЕПО с ГЦБ (государственные ценные бумаги) и краткосрочные ноты Национального банка Республики Казахстан в размере 5 млрд тенге со сроком размещения до 3-х месяцев.

По состоянию на 30 июня 2020 года процентная ставка по текущим счетам составила 0,2% годовых (на 31 декабря 2019 года: 1,5%), средневзвешенная процентная ставка по срочным депозитам в банках второго уровня составила 9,08% годовых (на 31 декабря 2019 года: 8,12%).

11. КАПИТАЛ

Уставный капитал

	Количество разрешённых к выпуску и выпущенных акций	Номинальная стоимость акции, в тенге	Уставный капитал, в миллионах тенге
Оплата акций			
На 31 декабря 2019 года (аудировано)	3.481.957.769		5.229.112
Взносы денежными средствами	763	34.075.462	26.000
Взносы имуществом	125	21.848.312	2.731
На 30 июня 2020 года (неаудировано)	3.481.958.657		5.257.843

По состоянию на 30 июня 2020 года 3.481.958.657 акций были полностью оплачены (на 31 декабря 2019 года: 3.481.957.769 акций).

Взносы денежными средствами

23 апреля 2020 года Акционер осуществил взнос в уставный капитал Фонда денежными средствами в размере 26.000 миллионов тенге. Данные средства предназначены для финансирования проектов, осуществляемых дочерними организациями ОХК (Примечание 4).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная) (продолжение)**

11. КАПИТАЛ (продолжение)

Взносы имуществом

23 июня 2020 года Комитет государственного имущества и приватизации осуществил взнос в уставный капитал Фонда в форме имущественного вклада, справедливая стоимость которого составила 2.731 миллиона тенге. Данное имущество было передано в уставный капитал дочерней организации АО «Самрук-Энерго» (Примечание 4).

Прочие распределения Акционеру

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, на основании распоряжения Акционера в соответствии с законодательством Республик Казахстан Фонд признал финансирование различных социальных проектов на общую сумму 15.648 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 50.563 миллиона тенге) (Примечание 14). Данное финансирование было признано как Прочие распределения Акционеру в промежуточном отдельном отчёте об изменениях в капитале.

Дисконт по займам от Правительства

В первом полугодии 2020 года Фонд осуществил частичное досрочное погашение обязательств по облигациям перед Национальным банком на сумму 50.182 миллиона тенге, в связи с чем признал амортизацию дисконта по займам от Правительства в размере 18.743 миллиона тенге в промежуточном отдельном отчёте об изменениях в капитале (Примечание 13).

Балансовая стоимость акции

В соответствии с решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (далее – «КФБ») от 4 октября 2010 года, финансовая отчётность должна содержать данные о балансовой стоимости одной акции (простой и привилегированной) на отчётную дату, рассчитанной в соответствии с утверждёнными правилами КФБ.

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Итого активы	7.594.912	7.289.744
Минус: нематериальные активы	(831)	(943)
Минус: итого обязательства	(1.591.530)	(1.560.823)
Чистые активы для простых акций	6.002.551	5.727.978
Количество простых акций	3.481.958.657	3.481.957.769
Балансовая стоимость одной простой акции (тенге)	1.724	1.645

Прибыль на акцию

<i>В тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (неаудировано)
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой и разводнённой прибыли на акцию	3.481.958.039	3.481.940.567
Основная и разводнённая доля чистой прибыли за период на акцию	80,45	50,68

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная) (продолжение)**

12. ЗАЙМЫ

Займы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Займы полученные	602.663	557.318
Облигации выпущенные, приобретённые прочими организациями	293.296	287.317
Облигации выпущенные, приобретённые дочерними организациями:	43.627	42.761
- АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» («КЕГОК»)	26.845	26.468
- АО «Национальная Компания КазМунайГаз»	16.782	16.293
Общая сумма займов	939.586	887.396
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	(149.697)	(212.377)
Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев	789.889	675.019

Займы были выражены в следующих валютах:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Займы, выраженные в тенге	757.806	657.821
Займы, выраженные в долларах США	181.780	229.575
	939.586	887.396

Займы полученные

Беспроцентный заем от АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»

В первом полугодии 2020 года Фонд получил дополнительные транши от АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» в размере 26.141 миллион тенге, которые были направлены на погашение обязательств Фонда по купонным облигациям. Разница между номинальной стоимостью и справедливой стоимостью займа на дату выдачи траншей в размере 6.246 миллиона тенге была признана в качестве финансового дохода в отдельном отчёте о совокупном доходе (Примечание 19).

На 30 июня 2020 года общая балансовая стоимость основного долга составила 341.932 миллиона тенге (31 декабря 2019 года: 308.650 миллионов тенге).

Облигации выпущенные, приобретённые прочими и дочерними организациями

В первом полугодии 2020 года Фонд осуществил рефинансирование облигационного займа на сумму 129.200 миллионов тенге путем размещения облигаций на организованном рынке со сроком погашения в апреле 2021 года.

13. ЗАЙМЫ ПРАВИТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

Средства Правительства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Облигации, выкупленные Национальным Банком Республики Казахстан за счёт средств Национального Фонда	556.078	578.002
Прочие займы, полученные от Правительства Республики Казахстан	50.529	49.558
Общая сумма займов Правительства Республики Казахстан	606.607	627.560
Минус: текущая часть	(16.792)	(5.238)
Долгосрочная часть	589.815	622.322

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная) (продолжение)**

13. ЗАЙМЫ ПРАВИТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН (продолжение)

Облигации, выкупленные Национальным Банком Республики Казахстан

В соответствии с Правилами поступлений от передачи в конкурентную среду активов национальных управляющих холдингов, национальных холдингов, национальных компаний и их дочерних, зависимых и иных юридических лиц, являющихся аффилированными с ними, в Национальный фонд Республики Казахстан, утвержденными постановлением Правительства Республики Казахстан от 4 июня 2018 года № 323, средства, полученные от реализации государственных активов могут направляться на погашение обязательств Фонда перед Национальным фондом.

В первом полугодии 2020 года в соответствии с принятыми корпоративными решениями Фонда было осуществлено частичное досрочное погашение облигаций по номинальной стоимости на сумму 50.182 миллиона тенге в рамках одиннадцатого выпуска облигаций Фонда, выкупленных Национальным банком Республики Казахстан. В связи с этим Фонд признал амортизацию дисконта по займам от Правительства в размере 18.743 миллиона тенге в промежуточном отдельном отчёте об изменениях в капитале (*Примечание 11*).

14. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2020 года (неаудировано)	31 декабря 2019 года (аудировано)
Обязательства по финансированию различных социальных проектов:	7.682	11.646
Назарбаев Университет	7.632	6.872
Строительство Легкоатлетического комплекса	-	4.724
Иные социальные проекты	50	50
Прочие обязательства	3.998	3.007
Общая сумма прочих обязательств	11.680	14.653
Минус: текущая часть	(8.087)	(11.607)
Долгосрочная часть	3.593	3.046

Обязательства по финансированию различных социальных проектов

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, в соответствии с распоряжениями Акционера, Фонд признал обязательства по финансированию различных социальных проектов на общую сумму 15.648 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 50.563 миллионов тенге) (*Примечание 11*).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, фактически перечисленные средства составили 19.998 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 42.613 миллионов тенге).

15. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ

Процентные доходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (неаудировано)
Амортизация дисконта по займам выданным	21.898	17.240
Вознаграждение по облигациям	15.388	13.708
Вознаграждение по займам	6.636	6.652
	43.922	37.600

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная) (продолжение)**

16. ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ

Процентные расходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (неаудировано)
Вознаграждение по облигациям выпущенным	23.599	22.168
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	12.550	17.148
Вознаграждение по займам полученным	79	5.476
	36.228	44.792

17. ДОХОД ОТ ДИВИДЕНДОВ

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (неаудировано)
АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»	80.466	68.065
АО «Национальная компания «КазМунайГаз»	73.911	33.455
АО «Национальная Горнорудная Компания «Тау-Кен Самрук»	30.254	60.000
АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями»	11.433	12.760
АО «Казахтелеком»	4.335	4.351
АО «Самрук-Энерго»	3.066	2.041
Прочие дочерние организации	273	1.813
	203.738	182.485

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года Фондом были получены дивиденды в размере 200.672 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 151.300 миллионов тенге).

18. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (неаудировано)
Спонсорская помощь и благотворительность	1.689	5.266
Расходы по заработной плате	1.061	1.283
Прочее	6.373	6.136
	9.123	12.685

Спонсорская помощь и благотворительность

Фонд ежегодно выделяет целевые трансферты на благотворительность в соответствии с Благотворительной программой Фонда. Целевые трансферты на благотворительность были предоставлены для финансирования ряда проектов, реализуемых через единого Оператора – Корпоративный фонд «Самрук-Қазына Trust».

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная) (продолжение)**

18. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ (продолжение)

Прочее

Прочие расходы включают прочие административные расходы, в том числе расходы по вознаграждениям членов органа управления – Совета директоров в общей сумме 136 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 227 миллиона тенге) и средства для обеспечения операционной деятельности подведомственным организациям в общей сумме 393 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 626 миллионов тенге) и иные административные расходы для обеспечения операционной деятельности Фонда.

19. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

Финансовые доходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (неаудировано)
Дисконт по займам полученным	6.246	7.350
Вознаграждение по банковским депозитам	3.912	2.393
Доходы по финансовым гарантиям	2.186	11.583
Вознаграждение по текущим банковским счётам	1.180	2.792
Амортизация дисконта по финансовым активам	260	935
Прочее	80	1.536
	13.864	26.589

20. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

Финансовые расходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (неаудировано)
Амортизация дисконта по займу от НК КМГ	13.386	10.510
Прочее	4.768	1.250
	18.154	11.760

21. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Расходы по подоходному налогу включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года (неаудировано)
Расходы по корпоративному подоходному налогу у источника выплаты	1.746	1.319
	1.746	1.319

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная) (продолжение)**

22. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В следующих таблицах приведены общие суммы сделок, заключенных со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 и 2019 годов и сальдо по операциям по состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года:

		Задолжен- ность связанных сторон	Задолжен- ность связанным сторонам	Денежные средства и депозиты, размещён- ные у связанных сторон
<i>В миллионах тенге</i>				
Дочерние организации	30 июня 2020 года (неаудировано)	616.926	386.229	–
	31 декабря 2019 года (аудировано)	623.436	352.465	–
Ассоциированные компании и совместные предприятия дочерних организаций	30 июня 2020 года (неаудировано)	5.948	–	–
	31 декабря 2019 года (аудировано)	6.109	–	–
Прочие предприятия, контролируемые государством	30 июня 2020 года (неаудировано)	170.963	770.507	70.339
	31 декабря 2019 года (аудировано)	167.521	730.239	42.821

По состоянию на 30 июня 2020 года задолженность связанным сторонам включает обязательства Фонда по гарантиям, выданным финансовым учреждениям для финансирования деятельности и существенных контрактов своих дочерних организаций и прочих связанных сторон.

		Доход от дивидендов	Приобре- тения у связанных сторон	Доход от реализации связанным сторонам	Прочий доход, начислен- ный связанным сторонам
<i>В миллионах тенге</i>					
Дочерние организации	30 июня 2020 года (неаудировано)	203.738	1.668	185	–
	30 июня 2019 года (неаудировано)	182.485	1.673	279	3.853

		Вознаграж- дение, начисленное связанным сторонам	Вознаграж- дение, начисленное связанными сторонами	Финансовые доходы, начисленны е связанным сторонам	Финансовые расходы, начислен- ные связанными сторонами
<i>В миллионах тенге</i>					
Дочерние организации	30 июня 2020 года (неаудировано)	24.491	2.065	7.348	13.386
	30 июня 2019 года (неаудировано)	27.802	12.571	7.377	10.510
Ассоциированные компании и совместные предприятия дочерних организаций	30 июня 2020 года (неаудировано)	267	–	–	–
	30 июня 2019 года (неаудировано)	281	–	–	–
Прочие предприятия, контролируемые государством	30 июня 2020 года (неаудировано)	4.361	26.602	712	–
	30 июня 2019 года (неаудировано)	4.325	29.403	534	–

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная) (продолжение)

22. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Общая сумма вознаграждения, выплаченная ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в прилагаемом промежуточном отдельном отчёте о совокупном доходе составляла 197 миллионов тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 235 миллионов тенге). Указанные суммы включают вознаграждение независимых директоров членов органа управления – Совета директоров в общей сумме 136 миллионов тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 года: 227 миллионов тенге).

23. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Балансовая (текущая) стоимость финансовых инструментов Фонда по состоянию на 30 июня 2020 года и 31 декабря 2019 года является обоснованным приближением их справедливой стоимости, за исключением финансовых инструментов, представленных ниже:

В миллионах тенге	2020 год		2019 год	
	Текущая стоимость	Справедливая стоимость	Текущая стоимость	Справедливая стоимость
Финансовые активы				
Средства в кредитных учреждениях (Примечание 7)	417.820	387.085	380.308	354.748
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения (Примечание 6)	733.989	661.635	742.770	708.999
Финансовые обязательства				
Займы полученные с фиксированной ставкой вознаграждения / облигации выпущенные (Примечание 12)	939.586	910.121	887.396	865.343
Займы Правительства Республики Казахстан (Примечание 13)	606.607	383.289	627.560	548.717
Обязательства по финансовым гарантиям	33.657	35.597	31.214	19.986
Прочие обязательства	7.682	7.028	11.990	10.134

Справедливая стоимость указанных выше финансовых инструментов была рассчитана посредством дисконтирования ожидаемых будущих потоков денежных средств по преобладающим процентным ставкам.

24. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ

Бизнес-операции Фонда находятся в Республике Казахстан и сфокусированы на увеличения долгосрочной стоимости организаций, входящих в группу Фонда, и эффективного управления активами, входящими в группу Фонда. Фонд считает, что он имеет только один отчётный сегмент в соответствии с МСФО (IFRS) 8. Оценка сегмента оценивается на основе прибыли или убытка и измеряется в соответствии с прибылью или убытком в финансовой отчётности, подготовленной в соответствии с МСФО.

25. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные обязательства

Фонд оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств и отражает соответствующий резерв в своей промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности только тогда, когда существует достаточная вероятность того, что события, ведущие к возникновению обязательства, произойдут, а сумма соответствующего обязательства может быть достоверно определена. В данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности не было создано резерва по каким-либо условным обязательствам.

Договорные и условные обязательства Фонда раскрыты в годовой финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года; никаких новых существенных договорных обязательств в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, не было.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированная) (продолжение)

25. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Судебные разбирательства

Судебное разбирательство, инициированное против г-на Стати и связанных с ним сторон по иску Фонда в связи с арестом принадлежащих Фонду акций Kashagan B.V.

14 сентября 2017 года на основании решения суда г. Амстердам на права Фонда в отношении принадлежащих ему 50% акций КМГ Кашаган Б.В., стоимостью 5,2 миллиарда долларов США, наложено ограничение в части распоряжения этими акциями (далее – «ограничение»).

Указанное ограничение наложено в рамках обеспечения иска по признанию и исполнению в Нидерландах арбитражного решения по делу Анатолия Стати, Габриэля Стати, Ascom Group SA и Tetra Raf Trans Trading Ltd. против Республики Казахстан, вынесенного в 2013 году Арбитражным трибуналом при Арбитражном Институте Торговой Палаты Стокгольма.

14 июля 2020 года Апелляционный суд города Амстердам принял решение о признании на территории Нидерландов арбитражного решения, вынесенного в 2013 году против Республики Казахстан, при этом суд отклонил требование Стати об исполнении арбитражного решения применительно к Фонду.

В настоящее время Фонд принимает все необходимые меры по защите своих интересов в установленном порядке и продолжит отстаивать свои права.

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Дивиденды

26 августа 2020 года Фонд в соответствии с постановлением Правительства от 21 августа 2020 года осуществил выплату дивидендов Акционеру в размере 120 миллиардов тенге по итогам 2019 года.