

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

Промежуточная сокращённая отдельная
финансовая отчётность (неаудированная)

*по состоянию на 30 июня 2021 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 сокращенного отдельного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2021 года, а также промежуточного сокращенного отдельного отчета о совокупном доходе, промежуточного сокращенного отдельного отчета об изменениях в капитале и промежуточного сокращенного 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 финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной 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 Благополучия «Самрук-Қазына» не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

ТОО «Эрнст энд Янг»





Адиль Сыздыков
Аудитор

Квалификационное свидетельство аудитора
№ МФ-0000172 от 23 декабря 2013 года

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

10 сентября 2021 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 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства		10.506	10.405
Инвестиционная недвижимость		5.245	6.314
Нематериальные активы		802	850
Инвестиции в дочерние организации	4	4.427.073	4.342.227
Инвестиции в совместные предприятия	5	1.545.552	1.545.552
Займы выданные и задолженность по финансовой аренде	6	582.312	566.913
Средства в кредитных учреждениях	7	399.525	399.221
Прочие долгосрочные финансовые активы		694	1.373
Прочие долгосрочные активы	8	27.519	32.481
		6.999.228	6.905.336
Краткосрочные активы			
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		2.203	1.883
Займы выданные и задолженность по финансовой аренде	6	164.036	167.608
Средства в кредитных учреждениях	7	28.343	36.473
Прочие краткосрочные активы	9	121.798	14.538
Денежные средства и их эквиваленты	10	390.273	344.292
		706.653	564.794
Активы для передачи Акционеру		-	161
Итого активы		7.705.881	7.470.291
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	11	5.258.657	5.258.657
Резерв по переоценке инвестиций, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1.472)	(1.472)
Нераспределённая прибыль		710.480	519.489
Итого капитал		5.967.665	5.776.674
Долгосрочные обязательства			
Займы	12	911.672	847.877
Займы Правительства Республики Казахстан	13	567.154	562.448
Обязательства по финансовым гарантиям		45.249	38.184
		1.524.075	1.448.509
Краткосрочные обязательства			
Займы	12	157.625	151.789
Займы Правительства Республики Казахстан	13	13.411	30.773
Обязательства по финансовым гарантиям		4.519	5.243
Прочие краткосрочные обязательства	14	38.586	57.303
		214.141	245.108
Итого обязательства		1.738.216	1.693.617
Итого капитал и обязательства		7.705.881	7.470.291

Управляющий директор по экономике и финансам – Член Правления



Главный бухгалтер

(Handwritten signature)
Назира Нурбаева

(Handwritten signature)
Алмаз Аодрахманова

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 2021 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)
Процентные доходы	15	45.405	43.922
Процентные расходы	16	(32.369)	(36.228)
Доход от дивидендов	17	235.064	203.738
Валовая прибыль		248.100	211.432
Общие и административные расходы	18	(12.772)	(9.123)
Финансовые доходы	19	12.068	13.864
Финансовые расходы	20	(23.083)	(18.154)
Доход от выбытия доли в дочерней организации	4	-	75.299
Убыток от начисления резерва под ожидаемые кредитные убытки / восстановления резерва под ожидаемые кредитные убытки, нетто		(2.691)	911
Убыток/доход от курсовой разницы, нетто		(2.013)	8.750
Прочие операционные доходы/(расходы), нетто		2.386	(1.112)
Прибыль до учёта подоходного налога		221.995	281.867
Расходы по подоходному налогу	21	(1.258)	(1.746)
Чистая прибыль за период		220.737	280.121
Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога		220.737	280.121

Управляющий директор по экономике и финансам – Член Правления


Назира Нурбаева

Главный бухгалтер




Алмаз Абдрахманова

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности			
Поступления по дивидендам	17	120.096	200.672
Поступления по займам полученным	12	21.442	26.141
Возврат займов выданных		12.114	25.032
Возврат средств в кредитных учреждениях		26.524	3.679
Погашение займов, полученных от Правительства		(23.285)	(440)
Предоставление займов дочерним компаниям	6	(3.360)	(5.846)
Платежи поставщикам		(3.274)	(3.866)
Выплаты по заработной плате		(1.459)	(1.081)
Предоставление спонсорской помощи	18	(4.991)	(1.689)
Корпоративный подоходный налог у источника выплаты		(1.773)	(1.746)
Прочие налоги и выплаты		(1.207)	(1.094)
Проценты полученные		16.388	21.830
Проценты уплаченные		(21.711)	(23.217)
Поступления по договорам доверительного управления		-	2.088
Прочие поступления		3.642	818
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности		139.146	241.281
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Размещение банковских депозитов, нетто		-	(23.500)
Взносы в уставный капитал дочерних организаций	4	(70.272)	(30.894)
Поступления от погашения облигаций, выпущенных дочерними организациями	6	6.287	5.671
Приобретение основных средств		(173)	(40)
Приобретение нематериальных активов		(51)	(255)
Поступления, связанные с уменьшением уставного капитала дочерней организации		8.564	-
Приобретение облигаций, выпущенных дочерними организациями		(15.695)	-
Чистое выбытие денежных средств от инвестиционной деятельности		(71.340)	(49.018)

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


<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Взносы в уставный капитал	11	–	26.000
Распределение акционеру	14	(47.649)	(19.998)
Возврат займов полученных		(65.083)	(723)
Поступления от реализации доли в дочерней организации, не приводящей к потере контроля	4	–	83.944
Поступления по займам	12	86.969	–
Поступления по выпущенным облигациям	12	–	129.200
Погашения по выпущенным облигациям	12	–	(129.200)
Погашение займов Правительства	13	–	(50.182)
Прочие поступления		64	44
Чистое (выбытие)/поступление денежных средств от финансовой деятельности		(25.699)	39.085
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		42.107	231.348
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		3.874	15.541
<u>Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода</u>		<u>344.292</u>	<u>312.836</u>
<u>Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода</u>		<u>390.273</u>	<u>559.725</u>

Управляющий директор по экономике и финансам – Член Правления



Главный бухгалтер


Назира Нурбаева


Алмаз Абрахманова

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 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		28.731	-	-	28.731
Дисконт по займам от Правительства		-	-	(18.743)	(18.743)
Прочие распределения Акционеру	14	-	-	(15.648)	(15.648)
Сальдо на 30 июня 2020 года (неаудировано)		5.257.843	(1.472)	747.011	6.003.382
Сальдо на 31 декабря 2020 года (аудировано)		5.258.657	(1.472)	519.489	5.776.674
Чистая прибыль за период		-	-	220.737	220.737
Итого совокупный доход за период		-	-	220.737	220.737
Прочие распределения Акционеру	14	-	-	(29.585)	(29.585)
Активы для передачи Акционеру		-	-	(161)	(161)
Сальдо на 30 июня 2021 года (неаудировано)		5.258.657	(1.472)	710.480	5.967.665

Управляющий директор по экономике и финансам – Член Правления



Назира Нурбаева

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 (неаудированной)

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

Данная промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность была утверждена к выпуску Управляющим директором по экономике и финансам и Главным бухгалтером Фонда 10 сентября 2021 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 10 сентября 2021 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 2020 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 (неаудированной) (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 2021 года составлял 427,89 тенге за 1 доллар США. Этот курс использовался для пересчёта денежных активов и обязательств, выраженных в долларах США на 30 июня 2021 года (на 31 декабря 2020 года: 420,91 тенге за 1 доллар США). Обменный курс КФБ на 10 сентября 2021 года составлял 426,52 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 2020 года, за исключением принятых новых стандартов и интерпретаций, вступивших в силу с 1 января 2021 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 2021 году, но они не оказали влияния на ее промежуточную сокращённую отдельную финансовую отчётность:

«Реформа базовой процентной ставки – этап 2» – Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16

Поправки предоставляют временные освобождения, которые применяются для устранения последствий для финансовой отчётности в случаях, когда межбанковская ставка предложения (IBOR) заменяется альтернативной практически безрисковой процентной ставкой. Поправки предусматривают следующее:

- упрощение практического характера, согласно которому изменения договора или изменения денежных потоков, непосредственно требуемые реформой, должны рассматриваться как изменения плавающей процентной ставки, эквивалентные изменению рыночной процентной ставки;
- допускается внесение изменений, требуемых реформой IBOR, в определение отношений хеджирования и документацию по хеджированию без прекращения отношений хеджирования;
- организациям предоставляется временное освобождение от необходимости соблюдения требования относительно отдельно идентифицируемых компонентов в случаях, когда инструмент с безрисковой ставкой определяется по усмотрению организации в качестве рискового компонента в рамках отношений хеджирования.

Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращённую отдельную финансовую отчётность Компании. Компания намерена применять упрощения практического характера в будущих периодах, если это будет необходимо.

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 сырьё, 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.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (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. Фонд продолжил придерживаться принципа непрерывности деятельности при подготовке данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности.

Существенные учетные оценки и суждения Фонда раскрыты в отдельной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года. На 30 июня 2021 года, Фонд пришел к выводу, что применявшиеся и раскрытые в отдельной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, оценки и суждения остаются применимыми. Никаких новых существенных бухгалтерских суждений или оценок не было выявлено.

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 «Қазақстан 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 2021 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 10,35%.

По состоянию на 30 июня 2021 года на основе расчета ценности использования инвестиций Фонда, обесценения 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 (неаудированной) (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») (продолжение)

Фонд провел анализ чувствительности и пришел к выводу о том, что при изменениях ключевых допущений в отдельности и неизменных остальных параметрах, обесценения не произойдет:

- *объемы грузовых перевозок в транзитном сообщении* – снижение объемов в ближайшие 5 лет на 0,19% в сравнении с плановыми;
- *ставке дисконтирования (WACC)* – увеличение ставки дисконтирования с 10,35% до 10,43%.

Однако при более значительных изменениях каждого из указанных выше ключевых допущений или одновременном негативном влиянии нескольких факторов, балансовая стоимость инвестиций Фонда может оказаться выше их возмещаемой стоимости, что может привести к необходимости признания обесценения в будущем.

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 2021 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 12,4%. В результате данного анализа по состоянию на 30 июня 2021 года обесценения выявлено не было. Увеличение ставки WACC на 1% может привести к тому, что балансовая стоимость инвестиций Фонда будет выше их возмещаемой стоимости, что может привести к необходимости признания обесценения в будущем.

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 2021 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 2,1% и ставка дисконтирования в размере 8,5% в долларах США.

В результате оценки возмещаемой стоимости инвестиции на 30 июня 2021 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 (неаудированной) (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:

В миллионах тенге	Тип деятельности	Страна	Балансовая стоимость		Доля владения	
			30 июня 2021 года (неауди- вано)	31 декабря 2020 года (аудиро- вано)	30 июня 2021 года (неауди- вано)	31 декабря 2020 года (ауди- вано)
АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы»	Грузовые и пассажирские железнодорожные перевозки	Казахстан	1.494.701	1.490.915	100,00%	100,00%
АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»	Разведка, добыча, переработка и транспортировка нефти и газа	Казахстан	1.187.621	1.187.621	90,42%	90,42%
АО «Самрук-Энерго»	Производство электрической и тепловой энергии	Казахстан	456.033	456.033	100,00%	100,00%
ТОО «Объединенная химическая компания»	Разработка и реализация проектов в химической отрасли	Казахстан	508.734	427.843	100,00%	100,00%
АО «Национальная Горнорудная Компания «Тау-Кен Самрук»	Разведка, добыча и переработка твердых полезных ископаемых	Казахстан	293.135	293.135	100,00%	100,00%
АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» (АО «KEGOC»)	Передача электрической энергии	Казахстан	120.648	120.648	90,00% + 1	90,00% + 1
АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром»	Производство и добыча урана, редких металлов	Казахстан	110.608	110.608	75,00%	75,00%
ТОО «Самрук-Казына Инвест»	Услуги телекоммуникаций	Казахстан	93.212	93.212	52,03%	52,03%
АО «Казпочта»	Инвестиционная деятельность	Казахстан	68.517	67.341	100,00%	100,00%
АО «Samruk-Kazyna Construction» (ранее – АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына»)	Почтовая и финансовая деятельность	Казахстан	42.902	42.663	100,00%	100,00%
АО «Qazaq Air»	Управление строительством и недвижимостью	Казахстан	31.849	31.849	100,00%	100,00%
АО «Эйр Астана»	Авиаперевозки	Казахстан	8.180	8.162	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Казына Бизнес Сервис»	Авиаперевозки	Казахстан	7.276	7.276	51,00%	51,00%
АО «Казахстанские атомные электрические станции»	Сервисные услуги по реализации трансформации, информационных и сервисные услуги по ИТ	Казахстан	2.606	2.606	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Казына Контракт»	Реализация проектов по строительству атомных электростанций	Казахстан	1.030	1.030	100,00%	100,00%
АО «КОРЭМ»	Управление проектами закупок	Казахстан	21	1.285	100,00%	100,00%
	Оператор рынка электроэнергии	Казахстан	-	-	-	100,00%
			4.427.073	4.342.227		

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

4. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ (продолжение)

Изменения в инвестициях в дочерние организации

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, произошли следующие изменения в инвестициях в дочерние организации:

- В первом полугодии 2021 года Фонд осуществил вклад в уставный капитал АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы» в форме имущественного вклада балансовая стоимость которого составила 3.786 миллионов тенге.
- Сумма инвестиций в «ОХК» увеличилась на общую сумму в размере 80.891 миллион тенге, в основном за счет вклада в уставный капитал в форме денежного взноса в размере 70.033 миллиона тенге, в том числе 53.345 миллионов тенге за счет средств Национального фонда и 16.688 миллионов тенге за счет собственных средств. Также Фонд предоставил «ОХК» два дополнительных транша по займу в размере 1.161 миллиона тенге с процентной ставкой ниже рыночной, дисконт по которым в размере 73 миллиона 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 10.785 миллионов тенге в связи с получением «ОХК» дополнительных траншей по займу от Китайского Банка Развития.
- 15 января 2021 года Фонд предоставил облигационный займ дочерней организации ТОО «Самрук-Қазына Инвест» на общую сумму эквивалентно в размере 4.195 миллионов тенге с процентной ставкой ниже рыночной, дисконт по которому в размере 1.176 миллионов тенге, рассчитанный как разница между справедливой стоимостью на дату выдачи данного займа и его номинальной стоимостью, был признан как увеличение инвестиций.
- 6 мая 2021 года Фонд осуществил вклад в уставный капитал АО «Казпочта» в размере 239 миллионов тенге в форме денежного взноса.
- 11 мая 2021 года Фонд принял решение уменьшить размер уставного капитала ТОО «Самрук-Қазына Контракт» на сумму в размере 1.264 миллиона тенге, сумма уменьшения признана в составе дебиторской задолженности, которая была погашена 30 июня 2021 года путем перечисления денежных средств на счёт Фонда.
- Фонд предоставил АО «Qazaq Air» дополнительные транши по займу на общую сумму в размере 499 миллионов тенге с процентной ставкой ниже рыночной, дисконт по которому в размере 18 миллионов тенге, рассчитанный как разница между справедливой стоимостью на дату выдачи данного займа и его номинальной стоимостью, был признан как увеличение инвестиций (Примечание 6).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года, Фонд посредством IPO реализовал 6,28% акций Казатомпром на бирже Международного финансового центра «Астана», а также на Лондонской бирже. В результате сделки Фонда 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 отдельном отчёте о совокупном доходе. Общая сумма полученных денежных средств составила 83.944 миллиона тенге.

5. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Инвестиции в совместные предприятия представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 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»	16.390	16.390
Минус: резерв под обесценение	(9.474)	(9.474)
	1.545.552	1.545.552

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

5. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ (продолжение)

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

Компания	Тип деятельности	Страна	Доля владения	
			30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 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%

6. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ И ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ФИНАНСОВОЙ АРЕНДЕ

Займы выданные и задолженность по финансовой аренде включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Займы, выданные дочерним организациям	381.774	383.927
- АО «Самрук-Энерго»	88.913	89.517
- АО «Samruk-Kazyna Construction»	73.731	79.921
- АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы»	83.709	83.558
- АО «Qazaq Air»	66.943	63.963
- ТОО «Объединенная химическая компания»	54.034	50.803
- Прочие	14.444	16.165
Займы, выданные иным организациям	15.685	15.841
- АО «Досжан темир жолы»	6.834	7.047
- АО «Национальная компания «Казахстан Инжиниринг»	5.274	5.220
- Прочие	3.577	3.574
Облигации, выпущенные дочерними организациями	256.633	245.127
- АО «Казахтелеком»	75.000	75.000
- АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы»	45.594	45.183
- ТОО «Атырауский нефтеперерабатывающий завод»	38.510	44.196
- АО «Samruk-Kazyna Construction»	11.700	-
Прочие	85.829	80.748
Облигации, выпущенные иными организациями	110.149	107.407
- АО «НУХ «Байтерек»	66.033	63.431
- АО «Baiterek Venture Fund»	40.150	40.150
- Прочие	3.966	3.826
Вознаграждение к получению	19.716	17.027
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(43.817)	(42.144)
Общая сумма займов выданных, нетто	740.140	727.185
Задолженность по финансовой аренде	6.208	7.336
Общая сумма займов и задолженности по финансовой аренде	746.348	734.521
Минус: краткосрочная часть	(164.036)	(167.608)
Долгосрочная часть	582.312	566.913

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

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

Займы, выданные дочерним организациям

АО «Samruk-Kazyna Construction» (далее – «СКС»)

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, СКС в целом по всем займам осуществил частичное досрочное погашение займов на сумму 6.191 миллион тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 20.286 миллионов тенге).

На 30 июня 2021 года общая балансовая стоимость основного долга и вознаграждения к получению по всем займам, выданным СКС, составила 73.731 миллион тенге (на 31 декабря 2020 года: 79.921 миллион 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 2021 года, Фонд предоставил два дополнительных транша на общую сумму в размере 1.161 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 1.088 миллионов тенге, с использованием соответствующих рыночных ставок вознаграждения. Разница между номинальной стоимостью и справедливой стоимостью займа на дату признания в размере 73 миллиона тенге была признана как увеличение инвестиций в дочернюю организацию (*Примечание 4*).

На 30 июня 2021 года общая балансовая стоимость основного долга и вознаграждения к получению по всем займам, выданным ОХК составила 54.043 миллиона тенге (на 31 декабря 2020 года: 50.838 миллионов тенге).

АО «Qazaq Air»

29 марта 2017 года Фонд и АО «Qazaq Air» заключили договор займа, в соответствии с которым в первом полугодии 2021 года Фонд предоставил дополнительные транши на общую сумму в размере 1.700 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.

24 октября 2019 года Фонд заключил договор займа с АО «Qazaq Air», в соответствии с которым в первом полугодии 2020 года Фонд предоставил дополнительные транши в размере 499 миллионов тенге, со сроком погашения до 24 октября 2034 года и ставкой вознаграждения 2,5%. Цель займа – приобретение трех новых воздушных судов. Финансирование осуществлено за счёт средств Национального фонда Республики Казахстан. При первоначальном признании данный заём был оценен по справедливой стоимости, составляющей 481 миллион тенге, с использованием соответствующих рыночных ставок вознаграждения. Разница между номинальной стоимостью и справедливой стоимостью займа на дату признания в размере 18 миллионов тенге была признана как увеличение инвестиций в дочернюю организацию (*Примечание 4*).

На 30 июня 2021 года общая балансовая стоимость основного долга и вознаграждения к получению по всем займам, выданным АО «Qazaq Air» составила 66.955 миллионов тенге (на 31 декабря 2020 года: 63.972 миллиона тенге).

Облигации, выпущенные дочерними организациями

АО «Samruk-Kazyna Construction» (далее – «СКС»)

В первом полугодии 2021 года Фонд и СКС заключили договор купли-продажи облигаций, в соответствии с которым Фонд 15 марта 2021 года приобрел облигации на сумму 2 миллиарда российских рублей (эквивалентно 11.500 миллионов тенге по курсу на дату платежа), со сроком погашения до 10 декабря 2022 года и ставкой вознаграждения 8%. Целевое назначение – финансирование инвестиционных проектов.

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

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

Облигации, выпущенные дочерними организациями (продолжение)

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

15 января 2021 года АНПЗ в соответствии с графиком погашения основного долга осуществил частичное погашение займа в размере 6.287 миллионов тенге.

На 30 июня 2021 года общая балансовая стоимость основного долга и вознаграждения составила 39.380 миллионов тенге (на 31 декабря 2020 года: 45.192 миллиона тенге).

7. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
10 крупнейших местных банков	394.245	393.172
Прочие местные кредитные учреждения	30.114	47.576
Начисленное вознаграждение	11.200	2.371
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(7.691)	(7.425)
Общая сумма средств в кредитных учреждениях	427.868	435.694
Минус: краткосрочная часть	(28.343)	(36.473)
Долгосрочная часть	399.525	399.221

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Рейтинг от BBB-(Baa3) до BB-(Ba3)	80.005	104.774
Рейтинг от B+(B1) до B-(B3)	355.554	338.345
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(7.691)	(7.425)
	427.868	435.694

Средства в кредитных учреждениях были выражены в следующих валютах:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в тенге	427.782	435.610
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в долларах США	86	84
	427.868	435.694

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.

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

7. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Облигационные займы в банках второго уровня	338.962	320.817
Средства в кредитных учреждениях в целях финансирования мероприятий, утвержденных Правительством	96.511	122.218
Банковские депозиты, размещенные в рамках политики по управлению временно свободными денежными средствами	86	84
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(7.691)	(7.425)
Общая сумма средств в кредитных учреждениях	427.868	435.694
Минус: краткосрочная часть	(28.343)	(36.473)
Долгосрочная часть	399.525	399.221

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

На 30 июня 2021 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 2020 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 5.834 миллиона тенге, 2.636 миллионов тенге и 2.010 миллионов тенге, соответственно (на 31 декабря 2020 года: 21.200 миллионов тенге, 4.446 миллионов тенге и 2.270 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 54.792 миллиона тенге, 1.771 миллион тенге и 10.052 миллиона тенге, соответственно (на 31 декабря 2020 года: 58.258 миллионов тенге, 1.771 миллион тенге и 14.857 миллионов тенге, соответственно). Номинальные процентные ставки по данным займам составляют от 1% до 7,28% годовых.

Банковские депозиты, размещенные 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 2021 года ставка по краткосрочным банковским депозитам в долларах составила 1,75% годовых (на 31 декабря 2020 года: 1,75%), в тенге депозиты отсутствовали. На 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года у Фонда отсутствовали долгосрочные банковские депозиты.

8. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Имущество для передачи	24.611	24.611
Лицензии SAP	10.670	12.927
Земельный участок	-	4.728
Долгосрочная дебиторская задолженность SKC за продажу земельного участка	2.086	-
Прочие	232	294
Минус: резерв под обесценение по лицензиям SAP	(10.080)	(10.079)
	27.519	32.481

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

8. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (продолжение)

5 мая 2021 года Фонд и SKC заключили договор купли-продажи, в соответствии с которым Фонд 12 мая 2021 года осуществил реализацию земельного участка в пользу дочерней организации SKC по рыночной стоимости в размере 5.154 миллиона тенге, при передаче был признан доход в размере 426 миллиона тенге в составе отчета о совокупном доходе.

В соответствии с условиями договора SKC осуществил первый платеж в размере 1.350 миллионов тенге, второй транш планируется осуществить 1 апреля 2022 года и третий транш 1 марта 2023 года, соответственно, Фонд признал краткосрочную и долгосрочную дебиторскую задолженность.

По состоянию на 30 июня 2021 года долгосрочная дебиторская задолженность SKC составляет 2.086 миллионов тенге за реализацию земельного участка со сроком погашения до 1 марта 2023 года.

9. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Денежные средства, ограниченные в использовании	18.437	18.447
Дивиденды к получению:	113.581	-
АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром»	112.561	-
SKC	1.020	-
Прочая дебиторская задолженность	6.917	13.302
Прочие	11.386	11.322
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(28.523)	(28.533)
	121.798	14.538

В апреле 2021 года Фонд признал дебиторскую задолженность по дивидендам в размере 112.561 миллион тенге, которая была погашена 15 июля 2021 года.

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Срочные депозиты в банках второго уровня, в долларах	171.998	168.791
Срочные депозиты в банках второго уровня, в тенге	87.111	45.271
Текущие счета в банках, в долларах	64.405	67.437
Текущие счета в банках, в тенге	24.647	62.740
Казначейские ценные бумаги, в тенге	42.093	-
Текущие счета в банках, в иных иностранных валютах	67	58
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(48)	(5)
	390.273	344.292

Фонд в рамках диверсификации продолжает размещать часть свободной ликвидности в инструменты денежного рынка, а именно в авто РЕПО под залог ГЦБ (государственные ценные бумаги) и краткосрочные ноты Национального Банка Республики Казахстан со сроками размещения до 3-х месяцев.

По состоянию на 30 июня 2021 года процентная ставка по текущим счетам составила 0,18% годовых (на 31 декабря 2020 года: 0,14%), средневзвешенная процентная ставка по срочным депозитам в банках второго уровня составила 8,6% годовых (на 31 декабря 2020 года: 8,52%), средневзвешенная процентная ставка по срочным депозитам в банках второго уровня в долларах составила 0,48% годовых (на 31 декабря 2020 года: 0,49%).

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

11. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Оплата акций	Количество разрешённых к выпуску и выпущенных акций	Уставный капитал, в миллионах тенге
На 31 декабря 2020 года (аудировано)	3.481.960.408	5.258.657
На 30 июня 2021 года (неаудировано)	3.481.960.408	5.258.657

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, регистрация акций не осуществлялась.

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 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Итого активы	7.705.881	7.470.291
Минус: нематериальные активы	(802)	(850)
Минус: итого обязательства	(1.738.216)	(1.693.617)
Чистые активы для простых акций	5.966.863	5.775.824
Количество простых акций	3.481.960.408	3.481.960.408
Балансовая стоимость одной простой акции (тенге)	1.714	1.659

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

12. ЗАЙМЫ

Займы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Займы полученные	810.617	745.353
АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»	415.704	380.435
Банк Tokyo-Mitsubishi UFJ, LTD	193.095	252.455
АО Банк «ВТБ»	79.701	76.384
АО «Сбербанк»	31.958	-
АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук»	17.584	18.442
АО «First Heartland Jusan»	17.116	-
АО «Народный Банк»	17.116	-
АО «АТФ Банк»	16.907	17.637
ДБ Банк Китая	10.727	-
АО «Торгово-промышленный Банк Китая»	10.709	-
Облигации выпущенные, приобретённые прочими организациями	209.654	206.742
Облигации выпущенные, приобретённые дочерними организациями	49.026	47.571
АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» («КЕГОК»)	31.175	30.254
АО «Национальная Компания КазМунайГаз»	17.851	17.317
Общая сумма займов	1.069.297	999.666
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	(157.625)	(151.789)
Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев	911.672	847.877

Займы были выражены в следующих валютах:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Займы, выраженные в тенге	707.675	670.828
Займы, выраженные в долларах США	257.419	252.430
Займы, выраженные в российских рублях	104.203	76.408
	1.069.297	999.666

Займы полученные

Беспроцентный заем от АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»

В первом полугодии 2021 года Фонд получил дополнительные транши от АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» в размере 21.442 миллиона 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 2.975 миллионов тенге была признана в качестве финансового дохода в отдельном отчёте о совокупном доходе (Примечание 19).

На 30 июня 2021 года общая балансовая сумма основного долга составила 415.426 миллионов тенге за минусом дисконта в размере 55.838 миллионов тенге (31 декабря 2020 года: 380.435 миллионов тенге за минусом дисконта в размере 69.387 миллионов тенге).

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

12. ЗАЙМЫ (продолжение)

Займы полученные (продолжение)

Заём от Банка Tokyo-Mitshubishi UFJ, LTD

28 июня 2018 года Фонд заключил соглашение займа с синдикатом международных и казахстанских банков – Bank of Tokyo Mitsubishi UFJ, «Mizuho Bank», Ltd, «Sumitomo Mitsui Banking Corporation», АО «Народный Банк Казахстана», АО «Торгово-промышленный банк Китая в г. Алматы» и «Citibank, N.A., Jersey Branch» с Банком Tokyo-Mitshubishi UFJ, LTD в размере 600 миллионов долларов США (эквивалент 204.786 миллионов тенге по курсу на дату сделки) (далее – «Синдицированный займ»). Заём выдан сроком до 30 октября 2022 года с льготным периодом до 30 апреля 2021 года под годовую ставку 1,4% + 3-месячный Libor.

В апреле 2021 года Фонд осуществил погашение основного долга в размере 150 млн долларов (эквивалентно по курсу на дату платежа в размере 64.360 миллионов тенге) согласно графику погашения займа.

На 30 июня 2021 года общая сумма основного долга и вознаграждения к выплате составила 192.551 миллион тенге (31 декабря 2020 года: 252.558 миллионов тенге).

Заём от Сбербанк

28 января 2021 года Фонд и Сбербанк заключили договор банковского займа, в соответствии с которым получен заём двумя траншами на общую сумму в размере 4 миллиарда российских рублей (эквивалент 22.620 миллионов тенге по курсу на дату платежей). Займ выдан сроком до 26 января 2024 года и ставкой вознаграждения равной ключевой ставке Центрального банка Российской Федерации и фиксированной ставки процентного спреда в размере 1,8% годовых. Цель – пополнение оборотных средств Фонда.

26 апреля 2021 года Фонд и Сбербанк заключили договор банковского займа, в соответствии с которым получен заём на общую сумму 20 миллионов долларов США (эквивалент 8.588 миллионов тенге по курсу на дату платежа). Заем выдан сроком до 26 апреля 2024 года и ставкой вознаграждения равной 3-месячный Libor + и фиксированной ставки процентного спреда в размере 1,39% годовых. Цель – рефинансирование частичного планового погашения Синдицированного займа.

На 30 июня 2021 года общая сумма основного долга составила 31.958 миллионов тенге.

Заём от АО «Торгово-промышленный Банк Китая»

5 мая 2021 года Фонд и АО «Торгово-промышленный Банк Китая» заключили договор банковского займа, в соответствии с которым получен заём на общую сумму 25 миллионов долларов США (эквивалент 10.671 миллион тенге по курсу на дату платежа). Заем выдан сроком до 4 мая 2024 года и ставкой вознаграждения равной 3-месячный Libor + и фиксированной ставки процентного спреда в размере 1,3% годовых. Цель – рефинансирование частичного планового погашения Синдицированного займа.

На 30 июня 2021 года общая сумма основного долга составила 10.697 миллионов тенге.

Заём от АО First Heartland Jusan

27 апреля 2021 года Фонд и АО First Heartland Jusan заключили договор банковского займа, в соответствии с которым получен заём на общую сумму 40 миллионов долларов США (эквивалент 17.177 миллионов тенге по курсу на дату сделки). Заем выдан сроком до 27 апреля 2024 года и ставкой вознаграждения равной 3-месячный Libor + и фиксированной ставки процентного спреда в размере 1,39% годовых. Цель – рефинансирование частичного планового погашения Синдицированного займа.

На 30 июня 2021 года общая сумма основного долга составила 17.116 миллионов тенге.

Заём от АО Народный банк

26 апреля 2021 года Фонд и АО Народный банк заключили договор банковского займа, в соответствии с которым получен заём на общую сумму 40 миллионов долларов США (эквивалент 17.177 миллионов тенге по курсу на дату платежа). Заем выдан сроком до 26 апреля 2024 года и ставкой вознаграждения равной 3-месячный Libor + и фиксированной ставки процентного спреда в размере 1,3% годовых. Цель – рефинансирование частичного планового погашения Синдицированного займа.

На 30 июня 2021 года общая сумма основного долга составила 17.116 миллионов тенге.

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

12. ЗАЙМЫ (продолжение)

Займы полученные (продолжение)

Заём от ДБ Банк Китая

26 апреля 2021 года Фонд и ДБ Банк Китая заключили договор банковского займа, в соответствии с которым получен заём на общую сумму 25 миллионов долларов США (эквивалент 10.736 миллионов тенге по курсу на дату платежа). Заем выдан сроком до 26 апреля 2024 года и ставкой вознаграждения равной 3-месячный Libor + и фиксированной ставки процентного спреда в размере 1,41% годовых. Цель – рефинансирование частичного планового погашения Синдицированного займа.

На 30 июня 2021 года общая сумма основного долга составила 10.697 миллионов тенге.

13. ЗАЙМЫ ПРАВИТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

Средства Правительства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2021 года (неаудировано)	31 декабря 2020 года (аудировано)
Облигации, выкупленные Национальным Банком Республики Казахстан за счёт средств Национального Фонда	551.032	541.753
Прочие займы, полученные от Правительства Республики Казахстан	29.533	51.468
Общая сумма займов Правительства Республики Казахстан	580.565	593.221
Минус: текущая часть	(13.411)	(30.773)
Долгосрочная часть	567.154	562.448

14. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие обязательства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2021 года	31 декабря 2020 года
Обязательства по финансированию различных социальных проектов	36.297	54.027
Строительство Национального координационного центра экстренной медицины в городе Нур-Султан на 200 коек и Национальный научный центр инфекционных болезней в городе Алматы на 350 коек	32.004	50.004
Назарбаев Университет	4.243	3.973
Иные социальные проекты	50	50
Прочие обязательства	2.289	3.276
Общая сумма прочих текущих обязательств	38.586	57.303

Обязательства по финансированию различных социальных проектов

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, в соответствии с распоряжениями Акционера, Фонд признал обязательства по финансированию различных социальных проектов на общую сумму 29.585 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 15.648 миллионов тенге). Признание обязательств было учтено как прочие распределения Акционеру.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, фактически перечисленные средства составили 47.649 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 19.998 миллионов тенге).

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

15. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ

Процентные доходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)
Амортизация дисконта по займам выданным	19.875	21.898
Вознаграждение по облигациям	19.493	15.388
Вознаграждение по займам	6.037	6.636
	45.405	43.922

16. ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ

Процентные расходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)
Вознаграждение по облигациям выпущенным	20.747	23.599
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	11.482	12.550
Вознаграждение по займам полученным	140	79
	32.369	36.228

17. ДОХОД ОТ ДИВИДЕНДОВ

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)
АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»	112.561	80.466
АО «Национальная компания «КазМунайГаз»	45.212	73.911
АО «Национальная Горнорудная Компания «Тау-Кен Самрук»	45.537	30.254
АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями»	17.552	11.433
АО «Казахтелеком»	9.642	4.335
АО «Самрук-Энерго»	3.242	3.066
Прочие дочерние организации	1.318	273
	235.064	203.738

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года Фондом были получены дивиденды в размере 120.096 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 200.672 миллиона тенге).

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

18. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)
Спонсорская помощь и благотворительность	4.991	1.689
Расходы по заработной плате	1.356	1.061
Прочее	6.425	6.373
	12.772	9.123

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».

Прочее

Прочие расходы включают прочие административные расходы, в том числе расходы по вознаграждениям членов органа управления – Совета директоров в общей сумме 171 миллион тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 136 миллионов тенге) и средства для обеспечения операционной деятельности подведомственным организациям в общей сумме 352 миллиона тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 393 миллиона 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 2021 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)
Дисконт по займам полученным	4.548	6.246
Доходы по финансовым гарантиям	4.444	2.186
Вознаграждение по банковским депозитам	2.669	3.912
Амортизация дисконта по финансовым активам	155	260
Вознаграждение по текущим банковским счётам	88	1.180
Прочее	164	80
	12.068	13.864

20. ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ

Финансовые расходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)
Амортизация дисконта по займу от НК КМГ	17.239	13.386
Прочее	5.844	4.768
	23.083	18.154

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

21. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Расходы по подоходному налогу включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года (неаудировано)
Расходы по корпоративному подоходному налогу у источника выплаты	1.258	1.746
	1.258	1.746

22. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В следующих таблицах приведены общие суммы сделок, заключённых со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 и 2020 годов и сальдо по операциям по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года:

<i>В миллионах тенге</i>		Задолженность связанных сторон	Задолженность связанным сторонам	Денежные средства и депозиты, размещённые у связанных сторон
Дочерние организации	30 июня 2021 года (неаудировано)	738.904	481.488	-
	31 декабря 2020 года (аудировано)	619.532	447.067	-
Ассоциированные компании и совместные предприятия дочерних организаций	30 июня 2021 года (неаудировано)	5.555	-	-
	31 декабря 2020 года (аудировано)	5.767	-	-
Прочие предприятия, контролируемые государством	30 июня 2021 года (неаудировано)	155.544	651.560	24.595
	31 декабря 2020 года (аудировано)	174.816	667.216	62.709

По состоянию на 30 июня 2021 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.

<i>В миллионах тенге</i>		Доход от дивидендов	Приобретения у связанных сторон	Доход от реализации связанным сторонам	Прочий доход, начисленный связанным сторонам
Дочерние организации	30 июня 2021 года (неаудировано)	235.064	2.846	505	-
	30 июня 2020 года (неаудировано)	203.738	1.668	185	-

<i>В миллионах тенге</i>		Вознаграж- дение, начисленное связанным сторонам	Вознаграж- дение, начисленное связанными сторонами	Финансовые доходы, начисленные связанным сторонам	Финансовые расходы, начисленные связанными сторонами
Дочерние организации	30 июня 2021 года (неаудировано)	20.507	2.724	4.548	16.524
	30 июня 2020 года (неаудировано)	24.491	2.065	7.348	13.386
Ассоциированные компании и совместные предприятия дочерних организаций	30 июня 2021 года (неаудировано)	252	-	-	-
	30 июня 2020 года (неаудировано)	267	-	-	-
Прочие предприятия, контролируемые государством	30 июня 2021 года (неаудировано)	4.481	22.767	31	-
	30 июня 2020 года (неаудировано)	4.361	26.602	712	-

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (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 262 миллиона тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 197 миллионов тенге). Указанные суммы включают вознаграждение независимых директоров членов органа управления – Совета директоров в общей сумме 171 миллион тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 года: 136 миллионов тенге).

23. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Балансовая (текущая) стоимость финансовых инструментов Фонда по состоянию на 30 июня 2021 года и 31 декабря 2020 года является обоснованным приближением их справедливой стоимости, за исключением финансовых инструментов, представленных ниже:

В миллионах тенге	2021 год		2020 год	
	Текущая стоимость	Справедливая стоимость	Текущая стоимость	Справедливая стоимость
Финансовые активы				
Средства в кредитных учреждениях (Примечание 7)	427.868	403.638	435.694	417.961
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения (Примечание 6)	746.348	685.541	734.521	674.432
Финансовые обязательства				
Займы полученные с фиксированной ставкой вознаграждения / облигации выпущенные (Примечание 12)	1.069.297	1.053.966	999.666	986.055
Займы Правительства Республики Казахстан (Примечание 13)	580.565	383.531	593.221	416.166
Обязательства по финансовым гарантиям	49.768	46.122	43.427	33.105
Прочие обязательства	36.297	36.297	54.027	54.027

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

24. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные обязательства

Фонд оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств и отражает соответствующий резерв в своей промежуточной сокращенной 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 2020 года; никаких новых существенных договорных обязательств в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2021 года, не было.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (неаудированной) (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.

Апелляционный процесс по иску Фонда об оспаривании решения суда г. Амстердам от 5 января 2018 года, в соответствии с которым было сохранено ограничение на акции ЧКОО КМГ Кашаган Б.В.

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 Terra Raf Trans Trading Ltd. против Республики Казахстан, вынесенного в 2013 году Арбитражным трибуналом при Арбитражном Институте Торговой Палаты Стокгольма.

18 декабря 2020 года Верховный суд отменил решение Апелляционного суда г. Амстердам от 7 мая 2019 года о сохранении ареста и направил дело на рассмотрение в Апелляционный суд г. Гааги.

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

Основной процесс по иску Стати, поданному 7 декабря 2017 года, в котором Стати просит суд признать Фонд частью Республики Казахстан и обязать Фонд исполнить Арбитражное решение

17 марта 2021 года прошли слушания по Основному процессу по иску Стати, поданному 7 декабря 2017 года, в котором Стати просит суд признать Фонд частью Республики Казахстан и обязать Фонд исполнить Арбитражное решение от 19 декабря 2013 года.

28 апреля 2021 года Окружной суд Амстердама удовлетворил ходатайство Фонда отложить Основной процесс до решения Апелляционного суда г. Гааги по обжалованию ограничения на акции KMG Kashagan B.V.

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

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Изменения в инвестициях в дочерние организации

1 и 2 сентября 2021 года Фонд осуществил взносы в уставный капитал ОХК денежными средствами в размере 16.436 миллионов тенге, в том числе 9.923 миллионов тенге за счет средств Республиканского бюджета и 6.513 миллионов тенге за счет собственных средств.

Займы Правительства Республики Казахстан

17 августа 2021 года Фонд осуществил частичное досрочное погашение бюджетного займа на сумму в размере 5.004 миллиона тенге.

Прочие распределения Акционеру

5 августа 2021 года на основании распоряжения Акционера в соответствии с законодательством Республик Казахстан Фонд признал финансирование различных социальных проектов на общую сумму в размере 4.731 миллион тенге.