

Акционерное общество

**«Государственный фонд
социального страхования»**

**Активы Государственного фонда
социального страхования**

Финансовая отчетность специального назначения и

отчет независимого аудитора

за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Содержание

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.....3

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Финансовая отчетность специального назначения:

Отчет по активам и пассивам.....4

Отчет о поступлении и использовании активов.....5

Примечания к финансовой отчетности специального назначения.....6-37

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

Руководство Акционерного общества «Государственный фонд социального страхования» (далее - «Фонд») отвечает за подготовку финансовой отчетности специального назначения, достоверно отражающей активы и пассивы Фонда по состоянию на 31 декабря 2021 года и отчета о поступлении и использовании активов Фонда за год, закончившийся на эту дату, подготовленной в соответствии с Приказом Министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 17 марта 2020 г. №101 «Об определении перечня, форм, сроков представления финансовой и иной отчетности Государственным фондом социального страхования» (далее - «Приказ») и в соответствии с Законом Республики Казахстан от 26 декабря 2019 г. № 286-VI «Об обязательном социальном страховании».

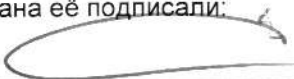
При подготовке финансовой отчетности специального назначения руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований Приказа оказывается недостаточно для понимания пользователями того влияния, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Фонда;
- оценку способности Фонда продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

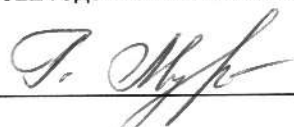
- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всех подразделениях Фонда;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Фонда, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Фонда и обеспечить соответствие финансовой отчетности специального назначения требованиям Приказа;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Фонда; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Настоящая финансовая отчетность специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена руководством Фонда 18 февраля 2022 года и от имени исполнительного органа её подписали:



Курманов А.М.
Генеральный директор





Муратова Г.А.
Директор Департамента финансов

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру и Совету директоров
АО «Государственный фонд социального страхования»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности специального назначения АО «Государственный фонд социального страхования» (далее – Фонд), состоящей из отчета по активам и пассивам Фонда по состоянию на 31 декабря 2021 года отчета о поступлении и использовании активов Фонда за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности специального назначения, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Приказом Министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 17 марта 2020 года №101 «Об определении перечня, форм, сроков представления финансовой и иной отчетности Государственным фондом социального страхования (далее – «Приказ») и в соответствии с Законом Республики Казахстан от 26 декабря 2019 года № 286-VI ЗРК «Об обязательном социальном страховании».

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «*Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности специального назначения*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Фонду в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по Международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан. Нами также выполнены прочие этические обязанности, установленные этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие вопросы

Аудит финансовой отчетности специального назначения Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, был проведен другим аудитором, который выразил мнение без оговорки 12 марта 2021 года.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность специального назначения

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности специального назначения в соответствии с Приказом и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности специального назначения, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности специального назначения руководство несет ответственность за оценку способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Фонд, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности специального назначения Фонда.


Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности специального назначения

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность специального назначения не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности специального назначения.


В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всей аудиторской проверки. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности специального назначения вследствие недобросовестных действий или ошибки; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленное не отражение или неправильное представление данных или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, связанной с аудитом, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Фонда;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованности оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленных руководством;
- формируем вывод о правомерности использования руководством допущения о непрерывности деятельности в качестве основы бухгалтерского учета, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывода о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Фонда продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском заключении независимых аудиторов на соответствующую раскрываемую в финансовой отчетности информацию или, если такого раскрытия информации недостаточно, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения независимых аудиторов. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Фонд утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку общего представления финансовой отчетности специального назначения, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также оценки того, представляет ли финансовая отчетность специального назначения, лежащие в ее основе операции и события так, чтобы достигалось достоверное представление о них.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, в том числе и информацию о запланированном объеме и сроках аудита, и значимых вопросах, которые привлекли внимание аудитора, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.


Ерлан Арнабеков
Аудитор / Партнер
ТОО «МАК «Russell Bedford A+ Partners»

Квалификационное свидетельство
аудитора № МФ-0000549 от 24.12.2003 г.


Шолпанай Кудайбергенова
Генеральный директор
ТОО «МАК «Russell Bedford A+ Partners»

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории
Республики Казахстан №18013076,
выданная Комитетом внутреннего
государственного аудита Министерства
финансов Республики Казахстан «03» июля
2018 года

А15Е2Х0, Республика Казахстан, г. Алматы
пр. Аль-Фараби 202

«18» февраля 2022 года

Member of Russell Bedford International – a global network of independent professional services firms
Registered in the Republic of Kazakhstan as a Limited Liability Partnership
Registered office: 202 Al-Farabi Avenue, Almaty, 050043, Republic of Kazakhstan



АО «Государственный фонд социального страхования»
**Отчет по активам и пассивам за год,
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

| | На 31 декабря 2021 года | На 31 декабря 2020 года |
|--|-------------------------------|-------------------------------|
| Активы | | |
| Деньги на счетах в Национальном банке РК | 47 400 178 | 40 511 090 |
| Вклады размещенные | 26 403 833 | 15 510 446 |
| Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которых отражается через прочий совокупный доход | 1 068 437 740 | 983 634 921 |
| Ценные бумаги, учитываемые по амортизационной стоимости | 120 754 092 | 120 534 500 |
| Итого активов | 1 262 995 843 | 1 160 190 957 |
| Пассивы | | |
| Провизии всего, в том числе: | 539 323 101 | 469 626 447 |
| <i>на случае утраты трудоспособности</i> | 271 981 659 | 242 578 430 |
| <i>на случае потери кормильца</i> | 188 654 106 | 160 891 507 |
| <i>на случае потери работы</i> | 2 667 450 | 4 204 178 |
| <i>на случае потери дохода в связи с уходом за ребенком по достижении им возраста одного года</i> | 76 019 886 | 61 952 332 |
| Резервы | 755 475 613 | 743 356 752 |
| Резервы переоценки финансовых инструментов | (85 735 181) | (99 754 887) |
| Минимально требуемый размер резерва | 53 932 310 | 46 962 645 |
| Итого пассивов | 1 262 995 843 | 1 160 190 957 |

Настоящая финансовая отчетность специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена руководством Фонда 18 февраля 2022 года и от имени исполнительного органа её подписали:



Курманов А.М.
Генеральный директор





Муратова Г.А.
Директор Департамента финансов

Показатели отчета по активам и пассивам следует рассматривать в совокупности с примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности специального назначения



АО «Государственный фонд социального страхования»
Отчет о поступлении и использовании активов
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

Отчет о поступлении и использовании активов

| | 2021 год | 2020 год |
|--|----------------------|----------------------|
| Активы на начало года | 40 511 090 | 25 236 857 |
| Поступление активов | 750 686 533 | 950 212 419 |
| из них: | | |
| социальные отчисления | 322 418 091 | 273 713 266 |
| пени, полученные за просрочку уплаты социальных отчислений | 603 888 | 551 395 |
| инвестиционный доход | 104 261 873 | 84 554 591 |
| возврат излишне зачисленных (выплаченных) сумм социальных выплат | 1 402 681 | 8 332 167 |
| изъятие из доверительного управления | 322 000 000 | 583 061 000 |
| Выбытие активов | (743 797 445) | (934 938 186) |
| из них: | | |
| Социальные выплаты, всего: | (341 326 441) | (752 721 359) |
| в том числе | | |
| <i>социальные выплаты на случаи утраты трудоспособности</i> | (27 226 222) | (23 598 888) |
| <i>социальные выплаты на случаи потери кормильца</i> | (18 006 298) | (14 485 052) |
| <i>социальные выплаты на случаи потери работы</i> | (16 200 037) | (15 846 789) |
| <i>на случаи потери дохода в связи с беременностью и родами, усыновлением (удочерением) новорожденного ребенка (детей)</i> | (124 830 317) | (96 567 964) |
| <i>на случаи потери дохода в связи с уходом за ребенком по достижении им возраста одного года</i> | (155 059 593) | (105 504 873) |
| <i>социальная выплата участникам системы обязательного социального страхования на случаи чрезвычайного положения</i> | (1 658) | (322 760 286) |
| <i>единовременная социальная выплата работникам организаций здравоохранения, задействованных в противоэпидемиологических мероприятиях по борьбе с коронавирусной инфекцией COVID-19 в случае заражения</i> | - | (18 602 000) |
| <i>единовременная социальная выплата работникам организаций здравоохранения, задействованных в противоэпидемиологических мероприятиях по борьбе с коронавирусной инфекцией COVID-19 в случае смерти</i> | - | (1 860 000) |
| <i>единовременная социальная выплата на случай потери дохода в связи с введением строгих ограничительных карантинных мер</i> | (2 316) | (153 495 507) |
| Возврат излишне уплаченных сумм социальных отчислений и иных ошибочно зачисленных средств | (411 660) | (337 232) |
| Комиссионное вознаграждение, перечисленное на обеспечение деятельности Фонда | (2 796 671) | (2 409 011) |
| Приобретение финансовых инструментов | (399 262 673) | (179 470 584) |
| Активы на конец года | 47 400 178 | 40 511 090 |

Настоящая финансовая отчетность специального назначения за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена руководством Фонда 18 февраля 2022 года и от имени исполнительного органа её подписали:



Курманов А.М.

Генеральный директор





Муратова Г.А.

Директор Департамента финансов

Показатели отчета о поступлении и использовании активов следует рассматривать в совокупности с примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности специального назначения



АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

1 Общая информация

Акционерное общество «Государственный фонд социального страхования» (далее – «Фонд») создано в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан «О создании акционерного общества «Государственный фонд социального страхования» от 24 февраля 2004 года № 237 со 100% участием государства в его уставном капитале. Участником Фонда является Правительство Республики Казахстан (далее – «Правительство») в лице ГУ «Комитет государственного имущества и приватизации МФ РК».

Органом государственного управления Фонда является Министерство труда и социальной защиты населения Республики Казахстан. Фонд зарегистрирован в департаменте юстиции г. Астаны 21 апреля 2004 года как юридическое лицо, свидетельство № 16157-1901-АО.

Юридический адрес и фактический адрес Фонда: Республика Казахстан, 010000, г. Нур - Султан, ул. Иманова, 13.

Основными направлениями деятельности Фонда являются:

- аккумулирование социальных отчислений;
- своевременное перечисление средств НАО «Государственная корпорация «Правительство для граждан» для осуществления социальных выплат получателям при наступлении случаев социального риска;
- размещение свободных средств в финансовые инструменты согласно перечню, определенному Правительством Республики Казахстан, через Национальный банк Республики Казахстан (далее - «НБ РК»);
- обеспечение сохранности и целевого использования социальных отчислений.

Фонд осуществляет привлечение социальных отчислений в соответствии с Законом Республики Казахстан № 286-VI «Об обязательном социальном страховании» от 26 декабря 2019 года.

Фонд является некоммерческой организацией.

В соответствии с Законом о социальном страховании и договором о доверительном управлении активами фонда, заключенным с НБ РК от 4 мая 2010 г. доверительное управление активами Фонда осуществляет НБ РК. НБ РК осуществляет доверительное управление в соответствии с Инвестиционной стратегией, утвержденной советом директоров 7 сентября 2010 года и внесенными изменениями от 12 января 2018 года, 01 октября 2019 года и 30 мая 2020 года, и постановлением Правительства РК №196 от 13 апреля 2020 года «Об определении перечня и лимитов финансовых инструментов для инвестирования активов акционерного общества «Государственный фонд социального страхования».

Социальные отчисления осуществляются работодателем за каждого работника в размере 3.5% от объекта исчисления социальных отчислений. Ежемесячный объект исчисления социальных отчислений одного плательщика не должен превышать 7- кратный минимальный размер заработной платы, установленный на соответствующий финансовый год Законом Республики Казахстан «О республиканском бюджете». При наступлении случаев, определенных в Законе «Об обязательном социальном страховании», каждый работник, за которого производились социальные отчисления, имеет право на получение социальных выплат в размерах, установленных законодательством Республики Казахстан.

Фонд осуществляет свою деятельность за счет комиссионного вознаграждения, получаемого от активов Фонда. Собственные средства Фонда формируются и состоят из уставного капитала Фонда и комиссионного вознаграждения.

Финансовая отчетность специального назначения Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена к выпуску 18 февраля 2022 года.



АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

2 Основные принципы учетной политики

2.1 Заявление о соответствии

Настоящая финансовая отчетность специального назначения подготовлена в соответствии с Приказом Министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан от 17 марта 2020 г. №101 «Об определении перечня, форм, сроков представления финансовой и иной отчетности Государственным фондом социального страхования» (далее - «Приказ») и в соответствии с Законом Республики Казахстан от 26 декабря 2019 г. №286-VI «Об обязательном социальном страховании».

Данная финансовая отчетность специального назначения подготовлена в соответствии с принципами учета по исторической стоимости, за исключением финансовых инструментов, которые учитываются по справедливой стоимости на каждую отчетную дату, как поясняется ниже.

Согласно Приказу, Фонд предоставляет следующие основные формы отчетности:

- Отчет по активам и пассивам Фонда (форма № 1-ф);
- Отчет о поступлении и использовании активов Фонда (форма № 2-ф).

Кроме того, Фонд должен представить дополнительную форму отчетности - Отчет о структуре инвестиционного портфеля активов Фонда (форма № 3-фи), которая отражена в примечаниях к финансовой отчетности специального назначения.

Казахстанский тенге является валютой представления данных настоящей финансовой отчетности специального назначения. Все данные финансовой отчетности специального назначения округлены с точностью до целых тысяч тенге.

2.2 Краткий обзор существенных положений учетной политики

(a) Активы фонда

Активы фонда формируются за счет социальных отчислений, пени за несвоевременную и (или) неполную уплату социальных отчислений, инвестиционного дохода, возвратов излишне зачисленных (выплаченных) сумм социальных выплат и иных поступлений в фонд, предусмотренных законодательством Республики Казахстан, за минусом комиссионного вознаграждения на обеспечение деятельности фонда, средств, направленных на социальные выплаты и возврат излишне (ошибочно) уплаченных сумм социальных отчислений и (или) пени за несвоевременную и (или) неполную уплату социальных отчислений.

Доходы, фактически полученные от размещения денег и операций с ценными бумагами, не являются доходом Фонда, а в соответствии с законодательством Республики Казахстан «Об обязательном социальном страховании» направляются на увеличение активов Фонда, для последующего размещения в финансовые инструменты.

(b) Социальные отчисления

Социальные отчисления ежемесячно уплачиваются плательщиками социальных отчислений на текущий счет Фонда, открытый в НБ РК через НАО Государственная корпорация «Правительство для граждан» путем безналичных расчетов со своих банковских счетов с приложением списка участников обязательного социального страхования, за которых производится отчисления. НБ РК ежедневно представляет Фонду выписку с текущего счета о поступлениях социальных отчислений и пени и произведенных выплатах получателям. Средства, переданные в доверительное управление, учитываются отдельно от активов Фонда.



2.2 Краткий обзор существенных положений учетной политики (продолжение)

(с) Социальные выплаты

Социальные выплаты перечисляются Фондом через НАО ГК «Правительство для граждан» на основании решений о назначении социальной выплаты, принятых филиалами Фонда, для дальнейшего осуществления социальных выплат конечным получателям при наступлении случаев социального риска в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

(с) Комиссионное вознаграждение

Фонд уплачивает комиссионное вознаграждение от активов Фонда (поступивших социальных отчислений, пени за несвоевременную и (или) неполную уплату социальных отчислений, инвестиционного дохода). Процентная ставка устанавливается уполномоченным органом ежегодно, но не более двух раз в год, в размере, не превышающем предельную величину, установленную Правительством Республики Казахстан.

(d) Финансовые инструменты

Фонд осуществляет инвестиционную деятельность путем размещения активов Фонда в финансовые инструменты через Национальный Банк Республики Казахстан на основании Договора о государственной закупке услуг по доверительному управлению №317НБ/31 от 4 мая 2010 года, заключенного между Фондом и Национальным Банком Республики Казахстан.

Доверительное управление деньгами и ценными бумагами осуществляется в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Финансовые инструменты в портфеле Фонда классифицируются по следующим категориям и учитываются на балансе как:

- финансовые инструменты, учитываемые по амортизационной стоимости — это финансовые инструменты с фиксированными или определяемыми платежами и фиксированным сроком погашения, которыми Фонд твердо намерен и способен владеть до наступления срока погашения;
- финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которых отражается через прочий совокупный доход исходя из положений применяемой бизнес-модели - это финансовые инструменты, которые не являются финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которых отражаются в составе прибыли или убытка, или финансовыми инструментами, учитываемые по амортизационной стоимости.

Финансовые инструменты, входящие в список Казахстанской фондовой биржи, оцениваются ежемесячно на отчетную дату и при реализации по рыночной стоимости в соответствии с методикой оценки ценных бумаг фондовой биржи, в список которой они входят. Результат переоценки справедливой стоимости данных финансовых инструментов отражаются:

- по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменение которых отражаются через прочий совокупный доход - на счетах капитала с последующим переносом результатов переоценки на счета доходов и расходов при продаже/погашении данных финансовых инструментов.



2.2 Краткий обзор существенных положений учетной политики (продолжение)

Для целей подготовки финансовой отчетности специального назначения, оценка справедливой стоимости классифицируется на основании иерархии справедливой стоимости (Уровень 1, 2). Уровни соответствуют возможности прямого определения справедливой стоимости на основе рыночных данных и отражают значимость исходных данных, использованных при оценке справедливой стоимости в целом:

- исходные данные Уровня 1 представляют собой не требующие корректировок котировки на активных рынках идентичных активов или обязательств, к которым Компания имеет доступ на дату оценки;
- исходные данные Уровня 2, не являются котировками, определенными для Уровня 1, но которые наблюдаемы на рынке для актива или обязательства либо напрямую, либо косвенно;
- исходные данные Уровня 3 представляют собой ненаблюдаемые исходные данные по активу или обязательству.

Доходы и расходы, фактически полученные от размещения денег и операций с ценными бумагами, не являются доходом или расходом Фонда, а в соответствии с Законом «Об обязательном социальном страховании» направляются на увеличение активов Фонда, для последующего размещения в финансовые инструменты.

(e) Деньги на счетах в Национальном Банке Республики Казахстан

Деньги на счетах в Национальном Банке Республики Казахстан в отчете по активам и пассивам включают денежные средства в банках и наличные денежные средства, а также срочные банковские вклады с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

(f) Вклады

Краткосрочные банковские вклады в отчете по активам и пассивам имеют первоначальный срок погашения до одного года и учитываются как прочие краткосрочные финансовые активы.

(g) Провизии

Расчет провизий производится Фондом в соответствии с Методикой расчета провизий, утвержденной решением Совета Директоров Фонда от 24 декабря 2007 года с изменениями от 31 декабря 2020 года. Провизии рассчитываются отдельно по каждому получателю социальных выплат по случаю утраты трудоспособности, потери кормильца, потери работы, дохода в связи с уходом за ребенком по достижении им возраста одного года. Провизии Фонда определяются как сумма провизии по всем получателям социальных выплат Фонда. Согласно Закону об обязательном социальном страховании получателем социальной выплаты является физическое лицо, за которого производились социальные отчисления в Фонд до наступления случая социального риска и в отношении которого Фондом вынесено решение о назначении социальных выплат, а в случае смерти лица, являющегося участником системы обязательного социального страхования, за которого производились социальные отчисления, – члены семьи умершего (признанного судом безвестно отсутствующим или объявленного умершим) кормильца, состоявшие на его иждивении.

Социальные выплаты на случай утраты трудоспособности

Расчет провизий по утрате трудоспособности производится посредством использования фактора текущей стоимости будущих социальных выплат получателей, определяемой на основе допущений о смертности инвалидов, ставке дисконтирования, будущем сроке получения социальных выплат от даты расчета провизий до пенсионного возраста и повышении социальных выплат.



2.2 Краткий обзор существенных положений учетной политики (продолжение)

Ставка дисконтирования рассчитывается на основе ставки доходности высоконадежных долгосрочных инвестиционных инструментов, соразмерных по сроку обязательствам Фонда, и ожидаемой ставки повышения социальных выплат.

Фонд предполагает, что ставка доходности высоконадежных долгосрочных инвестиционных инструментов, соразмерных по сроку обязательствам Фонда будет равна ожидаемой ставке повышения социальных выплат.

Повышение социальных выплат определяется Правительством Республики Казахстан.

При расчете провизий Фонд использует нижеуказанную таблицу смертности населения. Данные о смертности инвалидов трудоспособного возраста не должны превышать произведение показателей смертности населения соответствующих возрастов на 1.5.

| Возраст | Мужчины | Женщины | Возраст | Мужчины | Женщины |
|---------|-------------|-------------|---------|-------------|-------------|
| 15 | 0.001135507 | 0.000565602 | 40 | 0.008851427 | 0.002970702 |
| 16 | 0.001395669 | 0.000663471 | 41 | 0.00944452 | 0.003196282 |
| 17 | 0.001699444 | 0.000764167 | 42 | 0.010098333 | 0.003445556 |
| 18 | 0.002044162 | 0.000864064 | 43 | 0.010819651 | 0.003720418 |
| 19 | 0.002415453 | 0.000960349 | 44 | 0.011608476 | 0.004023787 |
| 20 | 0.002796024 | 0.001050407 | 45 | 0.012463113 | 0.004358836 |
| 21 | 0.003168582 | 0.001131624 | 46 | 0.013381871 | 0.004728738 |
| 22 | 0.003515833 | 0.001201389 | 47 | 0.014363056 | 0.005136667 |
| 23 | 0.003824018 | 0.001258318 | 48 | 0.015408087 | 0.005586076 |
| 24 | 0.004093509 | 0.001305953 | 49 | 0.016530838 | 0.006081538 |
| 25 | 0.004328213 | 0.001349069 | 50 | 0.017748296 | 0.006627907 |
| 26 | 0.004532038 | 0.001392438 | 51 | 0.019077447 | 0.007230036 |
| 27 | 0.004708889 | 0.001440833 | 52 | 0.020535278 | 0.007892778 |
| 28 | 0.004864611 | 0.001498144 | 53 | 0.022132429 | 0.008619576 |
| 29 | 0.0050128 | 0.001564722 | 54 | 0.023854153 | 0.009408227 |
| 30 | 0.005168989 | 0.001640033 | 55 | 0.025679358 | 0.010255118 |
| 31 | 0.005348711 | 0.001723544 | 56 | 0.027586949 | 0.011156636 |
| 32 | 0.0055675 | 0.001814722 | 57 | 0.029555833 | 0.012109167 |
| 33 | 0.005837373 | 0.001913456 | 58 | 0.031577247 | 0.013113624 |
| 34 | 0.006156287 | 0.002021322 | 59 | 0.03369174 | 0.014189029 |
| 35 | 0.00651868 | 0.002140322 | 60 | 0.035952193 | 0.015358927 |
| 36 | 0.006918993 | 0.002272456 | 61 | 0.038411487 | 0.016646864 |
| 37 | 0.007351667 | 0.002419722 | 62 | 0.0411225 | 0.018076389 |
| 38 | 0.00781348 | 0.002584062 | 63 | 0.044120009 | 0.01967182 |
| 39 | 0.008310573 | 0.002767176 | | | |

Фонд предполагает, что инвалид сохраняет назначенную степень утраты трудоспособности до пенсионного возраста.

Провизия по долгосрочным обязательствам перед получателем, имеющим право на социальные выплаты по утрате трудоспособности, определяется выражением:

$$УТ = 12 * (B_{УТ}) * a_{x:n|j}^{(12)}$$



2.2 Краткий обзор существенных положений учетной политики (продолжение)

где x – возраст получателя, i – ставка дисконтирования, r – ставка повышения социальных выплат, n – количество лет до окончания социальных выплат (до достижения пенсионного возраста), $j = \frac{(i-r)}{(1+r)}$ – эффективная годовая ставка для расчета аннуитета, $a_{x:n|j}^{(12)} = a_{x:n|j} + \frac{11}{24} * (1 - v^n * {}_n p_x)$ – аннуитет, производящий ежемесячные выплаты по 1/12 тенге в течение n лет в конце периода, $a_{x:n|j} = \sum_{k=1}^n v^k * {}_k p_x$ – аннуитет, производящий выплаты по 1 тенге в конце каждого года в течение n лет, $v = \frac{1}{(1+j)}$, ${}_k p_x$ – вероятность, что человек возраста x доживет до возраста $x+k$.

Размер ежемесячных социальных выплат на случай утраты трудоспособности $V_{ут}$, определяется путем умножения среднемесячного размера дохода за последние двадцать четыре месяца, учтенного в качестве объекта социальных отчислений, за минусом пятидесяти пяти процентов от минимальной заработной платы, устанавливаемой законодательным актом Республики Казахстан, на соответствующие коэффициенты замещения дохода, утраты трудоспособности и стажа участия:

$$V_{ут} = (СМД - 0,55 * МЗП) * K_{зам} * K_{ут} * K_{cy}$$

где:

СМД – среднемесячный размер дохода за последние двадцать четыре месяца,
 МЗП – минимальная заработная плата,
 коэффициент замещения дохода $K_{зам} = 0,6$

Коэффициент утраты трудоспособности $K_{ут}$ соответствует установленной степени утраты общей трудоспособности от 30 процентов до 100 процентов.

Коэффициент стажа участия K_{cy}

| Период осуществления социальных выплат | K_{cy} |
|---|--|
| менее шести месяцев | 0,1 |
| от шести до двенадцати месяцев | 0,7 |
| от двенадцати до двадцати четырех месяцев | 0,75 |
| от двадцати четырех до тридцати шести месяцев | 0,85 |
| от тридцати шести до сорока восьми месяцев | 0,9 |
| от сорока восьми до шестидесяти месяцев | 0,95 |
| от шестидесяти до семидесяти двух месяцев | 1,0 |
| от шестидесяти и более месяцев | к 1,0 прибавляется 0,02 за каждые 12 месяцев участия |

При достижении получателем возраста, дающего право на получение пенсионных выплат по возрасту, социальные выплаты на случай утраты трудоспособности прекращаются.



2.2 Краткий обзор существенных положений учетной политики (продолжение)

Социальные выплаты на случай потери кормильца

Расчет провизий на случай потери кормильца производится посредством использования факторов текущей стоимости будущих социальных выплат получателей, определяемой на основе допущений о ставке дисконтирования, будущих сроках получения социальных выплат его иждивенцами и повышении социальных выплат. Фонд не учитывает смертность иждивенцев при расчете провизии и предполагает, что ставка доходности будет равна ожидаемой ставке повышения социальных выплат.

Провизия по долгосрочным обязательствам перед получателем, имеющим право на социальные выплаты по потере кормильца, определяется выражением:

$$\text{Провизия по ПК} = 12 * (B_{\text{ПК}}) * A_{\text{ПК}}$$

где n – количество лет до окончания социальных выплат по потере кормильца, $j = \frac{i-r}{1+r}$ – эффективная годовая ставка для расчета аннуитета, $A_{\text{ПК}}$ - аннуитет, производящий ежемесячные выплаты по 1/12 тенге в течение n лет в конце периода. Прогнозное изменение состава иждивенцев во времени учитывается в формуле $A_{\text{ПК}}$ посредством отложенного аннуитета.

Размеры ежемесячных социальных выплат на случай потери кормильца $B_{\text{ПК}}$ определяются путем умножения среднемесячного размера дохода за последние двадцать четыре месяца, учтенного в качестве объекта социальных отчислений, за минусом пятидесяти пяти процентов минимальной заработной платы, устанавливаемой законодательным актом Республики Казахстан, на соответствующие коэффициенты замещения дохода, количества иждивенцев и стажа участия:

$$B_{\text{ПК}} = (\text{СМД} - 0,55 * \text{МЗП}) * K_{\text{зам}} * K_{\text{иждк}} * K_{\text{су}}$$

Коэффициент количества иждивенцев $K_{\text{иждк}}$ ($k=1,2,3$ или 4) определяется в зависимости от количества лиц, состоявших на иждивении участника системы обязательного социального страхования, за которого производились социальные отчисления до наступления смерти:

| Количество иждивенцев | $K_{\text{иждк}}$ |
|-----------------------|-------------------|
| 1 иждивенец | 0,5 |
| 2 иждивенца | 0,65 |
| 3 иждивенца | 0,8 |
| 4 и более иждивенцев | 1,0 |

Коэффициент замещения дохода $K_{\text{зам}} = 0,6$. Коэффициент стажа участия $K_{\text{су}}$ определяется аналогично случаю выплаты по утрате трудоспособности.

Социальные выплаты на случай потери работы

Провизия для получателя социальных выплат на случай потери работы определяется как произведение месячной суммы социальной выплаты на оставшийся срок получения социальных выплат.

Оставшийся срок выплат определяется вычитанием из срока, в течение которого имеется право получать социальные выплаты по потере работы фактического срока осуществления данных социальных выплат.



АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

2.2 Краткий обзор существенных положений учетной политики (продолжение)

Социальные выплаты на случай потери дохода в связи с уходом за ребенком по достижении им возраста одного

Провизия для получателя социальных выплат на случай потери дохода в связи с уходом за ребенком по достижении им возраста одного года определяется аналогично провизии получателя социальных выплат на случай потери работы.

(g) Резервы

Резервы представляют собой разницу между активами и обязательствами Фонда (требованиями получателей по социальным выплатам, кредиторской задолженности по комиссионному вознаграждению, начисленному от активов Фонда), которые доступны к выплате по социальным обязательствам. Резервы формируются Фондом для покрытия рисков, связанных с инвестированием активов Фонда, событиями чрезвычайного характера и иных рисков возможных в результате деятельности Фонда. Фонд классифицирует резервы как долгосрочные обязательства.

(h) Резервы переоценки финансовых инструментов

Отражается нереализованная разница между чистой ценой приобретения финансовых инструментов и его рыночной стоимостью, полученной на основании данных Казахстанской фондовой биржи.

(i) Налогообложение

Доходы от активов Фонда не облагаются налогом на прибыль.

3 Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которых отражается через прочий совокупный доход

| | На 31 декабря 2021 года | На 31 декабря 2020 года |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Государственные облигации Министерства Финансов Республики Казахстан | 769 208 471 | 666 789 033 |
| Облигации АО "Евразийский Банк Развития" | 1 983 676 | - |
| Международные финансовые облигации МФК | 162 798 796 | 150 236 151 |
| Облигации АО "Национальная компания "Казахстан темір жолы" | 64 933 762 | 65 050 606 |
| Облигации АО "НУХ "Байтерек" | 21 459 636 | 52 474 812 |
| Облигации АО "Банк Развития Казахстана" | 31 031 919 | 32 239 141 |
| Облигации АО "Жилищный строительный сберегательный банк Казахстана" | 17 021 480 | 16 845 178 |
| Итого ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которых отражается через прочий совокупный доход | 1 068 437 740 | 983 634 921 |

4 Ценные бумаги, учитываемые по амортизационной стоимости

| | На 31 декабря 2021 года | На 31 декабря 2020 года |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Облигации АО "НУХ "Байтерек"/ АО "НУХ "КазАгро" | 120 754 092 | 120 534 500 |



АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

5 Изъятие из доверительного управления

В целях реализации поручений Главы государства по дополнительной социальной поддержке населения в период действия чрезвычайного положения, строгих ограничительных мероприятий за счет активов Фонда были осуществлены не свойственные основной деятельности Фонда следующие выплаты:

| | На 31 декабря 2021 года | На 31 декабря 2020 года |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Единовременная социальная выплата в связи с введением карантинных мер | 2 316 | 153 495 508 |
| Социальная выплата участникам системы обязательного социального страхования в связи с введением чрезвычайного положения | 1 658 | 322 760 287 |
| Единовременная социальная выплата медикам, в случае заражения | - | 18 602 000 |
| Единовременная социальная выплата медикам, в случае смерти | - | 1 860 000 |
| Итого | 3 974 | 496 717 795 |

В целях исполнения текущих обязательств по социальным выплатам и соблюдения неинвестируемого остатка, в 2021 году Фонд произвел изъятие из доверительного управления в сумме 322 миллиарда тенге.

6 Отчет о структуре инвестиционного портфеля активов фонда по видам финансовых инструментов по состоянию на 31 декабря 2021 года

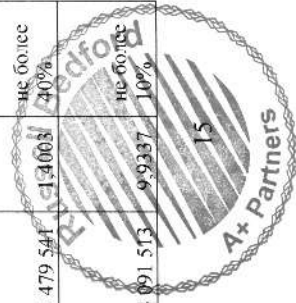
Согласно структуре инвестиционного портфеля активов фонда по видам финансовых инструментов по состоянию на 31 декабря 2021 года, ценные бумаги предназначены для продажи и до погашения и учитываются в валюте – казахстанский тенге.



АО «Государственный фонд социального страхования»
 Примечания к финансовой отчетности специального назначения
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

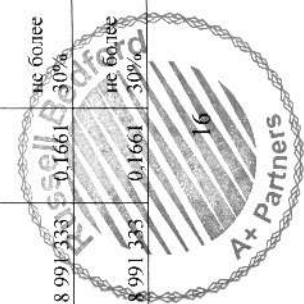
Отчет о структуре инвестиционного портфеля активов фонда по видам финансовых инструментов на 31 декабря 2021 года

| № | Эмитент | Тип ценной бумаги | НИИ/ISIN | Рейтинг S&P | Рейтинг Moody's | Рейтинг Fitch | Листинг Рейтинг | Ставка купона а/репо | Кол-во | Номинальная стоимость | Цена покупки | Дата покупки | Дата закрытия | Объем покупки - открытия репо | Рыночная стоимость в ТЕНГЕ на отчетную дату | Доля в портфеле | Установленные лимиты |
|---|---|-------------------|---------------|-------------|-----------------|---------------|---------------------|----------------------|-------------|-----------------------|--------------|--------------|---------------|-------------------------------|---|-----------------|----------------------|
| 1 | ГУ Национальный Банк РК | Депозит | | | | | Депозит | 8,75 | 1 | | | 31.12.2021 | 05.01.2022 | 11 397 000 000 | 11 399 770 104 | 0,9378 | не более 15% |
| 2 | ГУ Национальный Банк РК | Депозит | | | | | Депозит | 9,75 | 1 | | | 31.12.2021 | 10.01.2022 | 15 000 000 000 | 15 004 062 500 | 1,2343 | не более 15% |
| 3 | Евразийский банк развития | Облигации | KZ2D00005816 | BBB | Baa1 | BBB+ | Агентское Облигации | - | 1 000 000 | 1000 | 95,3864 | 19.10.2021 | 19.04.2022 | 953 864 000 | 971 515 000 | 0,0799 | не более 40% |
| 4 | Евразийский банк развития | Облигации | KZ2D000008133 | BBB | Baa1 | BBB+ | Агентское Облигации | - | 1 050 000 | 1000 | 95,2958 | 16.11.2021 | 17.05.2022 | 1 000 605 900 | 1 012 161 150 | 0,0833 | не более 40% |
| 5 | АО "Банк Развития Казахстана" | Облигации | KZ2C00005916 | BBB- | Baa2 | BBB | Агентское Облигации | 10,27 | 10 000 000 | 1000 | 100 | 16.07.2019 | 16.07.2024 | 10 000 000 000 | 10 229 938 333 | 0,8416 | не более 40% |
| 6 | АО "Банк Развития Казахстана" | Облигации | KZ2C00005908 | BBB- | Baa2 | BBB | Агентское Облигации | 10 | 11 227 000 | 1000 | 100 | 18.06.2019 | 18.06.2026 | 11 227 000 000 | 10 718 294 650 | 0,8817 | не более 40% |
| 7 | АО "Жилищно-строительный сберегательный банк Казахстана" (JSBN) | Облигации | KZ2C000004133 | | Baa2 | BBB | Агентское Облигации | 10,27 | 16 670 000 | 1000 | 100 | 17.07.2019 | 17.07.2026 | 16 670 000 000 | 17 021 479 541 | 1,4003 | не более 40% |
| 8 | АО НУХ "КазАгро" | Облигации | KZ2C000004323 | | Ba1 | BBB- | Агентское Облигации | 9,5 | 120 000 000 | 1000 | 100 | 29.06.2018 | 29.06.2028 | 120 000 000 000 | 120 754 091 513 | 9,9337 | не более 10% |



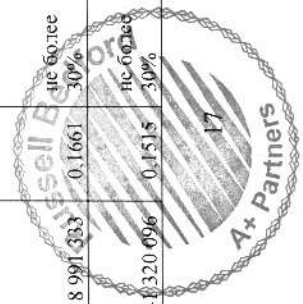
**АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге**

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|-----------|--------------|------|------|------|---------------------|------|-------------|------|-----|------------|------------|----------------|----------------|--------------|
| 9 | АО "Банк Развития Казахстана" | Облигации | KZ2C00004190 | BBB- | Vaa2 | BBB | Агентское Облигации | 11 | 10 000 000 | 1000 | 100 | 03.12.2019 | 03.12.2029 | 10 000 000 000 | 10 083 685 556 | не более 40% |
| 10 | АО "Национальный управляющий холдинг "Байтерек" | Облигации | KZ2C00005718 | | Vaa2 | BBB | Агентское Облигации | 9,5 | 22 850 000 | 1000 | 100 | 27.12.2018 | 27.12.2033 | 22 850 000 000 | 21 459 635 894 | не более 40% |
| 11 | АО "Национальная компания "Казахстан темір жолы" (ТМЛ) | Облигации | KZ2C00005890 | BB | Vaa3 | BBB- | Агентское Облигации | 11,5 | 6 750 000 | 1000 | 100 | 12.09.2019 | 12.09.2034 | 6 750 000 000 | 7 210 596 000 | не более 40% |
| 12 | АО "Национальная компания "Казахстан темір жолы" (ТМЛ) | Облигации | KZ2C00005882 | BB | Vaa3 | BBB- | Агентское Облигации | 11,5 | 55 000 000 | 1000 | 100 | 03.10.2019 | 03.10.2034 | 55 000 000 000 | 57 723 166 111 | не более 40% |
| 13 | Международная финансовая корпорация (ИКС) | Облигации | XS1876166973 | AAA | Aaa | | Облигации ИМФО | 8,3 | 300 000 000 | 1 | 100 | 17.09.2018 | 18.09.2022 | 300 000 000 | 299 139 067 | не более 30% |
| 14 | Азиатский банк развития (ASDB) | Облигации | XS1937714597 | AAA | | AAA | Облигации ИМФО | 9,05 | 3 808 600 | 1000 | 100 | 28.01.2019 | 30.01.2024 | 3 808 600 000 | 3 764 365 015 | не более 30% |
| 15 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1982112069 | AAA | Aaa | AAA | Облигации ИМФО | 9,75 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 25.04.2019 | 25.04.2024 | 2 000 000 000 | 2 018 991 333 | не более 30% |
| 16 | Европейский банк реконструкции | Облигации | XS1982112069 | AAA | Aaa | AAA | Облигации ИМФО | 9,75 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 25.04.2019 | 25.04.2024 | 2 000 000 000 | 2 018 991 335 | не более 30% |



АО «Государственный фонд социального страхования»
 Примечания к финансовой отчетности специального назначения
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|-----------|--------------|-----|-----|-----|---------------|------|-----------|------|-----|------------|------------|---------------|---------------|--------|--------------|
| 17 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1982112069 | AAA | Аaa | AAA | Облигация МФО | 9,75 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 25.04.2019 | 25.04.2024 | 2 000 000 000 | 2 018 991 333 | 0,1661 | не более 30% |
| 18 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1982112069 | AAA | Аaa | AAA | Облигация МФО | 9,75 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 25.04.2019 | 25.04.2024 | 2 000 000 000 | 2 018 991 333 | 0,1661 | не более 30% |
| 19 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1982112069 | AAA | Аaa | AAA | Облигация МФО | 9,75 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 25.04.2019 | 25.04.2024 | 2 000 000 000 | 2 018 991 333 | 0,1661 | не более 30% |
| 20 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1982112069 | AAA | Аaa | AAA | Облигация МФО | 9,75 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 25.04.2019 | 25.04.2024 | 2 000 000 000 | 2 018 991 333 | 0,1661 | не более 30% |
| 21 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1982112069 | AAA | Аaa | AAA | Облигация МФО | 9,75 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 25.04.2019 | 25.04.2024 | 2 000 000 000 | 2 018 991 333 | 0,1661 | не более 30% |
| 22 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1982112069 | AAA | Аaa | AAA | Облигация МФО | 9,75 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 25.04.2019 | 25.04.2024 | 2 000 000 000 | 2 018 991 333 | 0,1661 | не более 30% |
| 23 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1982112069 | AAA | Аaa | AAA | Облигация МФО | 9,75 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 25.04.2019 | 25.04.2024 | 2 000 000 000 | 2 018 991 333 | 0,1661 | не более 30% |
| 24 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1982112069 | AAA | Аaa | AAA | Облигация МФО | 9,75 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 25.04.2019 | 25.04.2024 | 2 000 000 000 | 2 018 991 333 | 0,1661 | не более 30% |
| 25 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1982112069 | AAA | Аaa | AAA | Облигация МФО | 9,75 | 1 824 000 | 1000 | 100 | 25.04.2019 | 25.04.2024 | 1 824 000 000 | 1 841 320 096 | 0,1515 | не более 30% |



АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специальной назначенной
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|-----------|--------------|-----|-----|-----|---------------|------|-----------|------|-----|------------|------------|---------------|---------------|--------|--------------|
| 26 | Европейский банк реконструкции и развития (ASDB) | Облигации | XS1982112069 | AAA | Ааа | AAA | Облигация МФО | 9,75 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 25.04.2019 | 25.04.2024 | 2 000 000 000 | 2 018 991 333 | 0,1661 | не более 30% |
| 27 | Азиатский банк развития (ASDB) | Облигации | XS2024657061 | AAA | Ааа | AAA | Облигация МФО | 9,55 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 24.07.2019 | 30.07.2024 | 2 000 000 000 | 1 988 815 000 | 0,1636 | не более 30% |
| 28 | Азиатский банк развития (ASDB) | Облигации | XS2024657061 | AAA | Ааа | AAA | Облигация МФО | 9,55 | 1 196 000 | 1000 | 100 | 24.07.2019 | 30.07.2024 | 1 196 000 000 | 1 189 311 370 | 0,0978 | не более 30% |
| 29 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2024657061 | AAA | Ааа | AAA | Облигация МФО | 9,55 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 24.07.2019 | 30.07.2024 | 2 000 000 000 | 1 988 815 000 | 0,1636 | не более 30% |
| 30 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1982112572 | AAA | Ааа | AAA | Облигация МФО | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 15.05.2019 | 15.05.2025 | 2 000 000 000 | 1 994 443 778 | 0,1641 | не более 30% |
| 31 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1982112572 | AAA | Ааа | AAA | Облигация МФО | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 15.05.2019 | 15.05.2025 | 2 000 000 000 | 1 994 443 778 | 0,1641 | не более 30% |
| 32 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1982112572 | AAA | Ааа | AAA | Облигация МФО | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 15.05.2019 | 15.05.2025 | 2 000 000 000 | 1 994 443 778 | 0,1641 | не более 30% |
| 33 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1982112572 | AAA | Ааа | AAA | Облигация МФО | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 15.05.2019 | 15.05.2025 | 2 000 000 000 | 1 994 443 778 | 0,1641 | не более 30% |
| 34 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1982112572 | AAA | Ааа | AAA | Облигация МФО | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 15.05.2019 | 15.05.2025 | 2 000 000 000 | 1 994 443 778 | 0,1641 | не более 30% |
| 35 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1982112572 | AAA | Ааа | AAA | Облигация МФО | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 15.05.2019 | 15.05.2025 | 2 000 000 000 | 1 994 443 778 | 0,1641 | не более 30% |



АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|--|-----------|--------------|-----|-----|-----------------|------|-----------|------|-----|------------|------------|---------------|---------------|--------|--------------|
| 36 | реконструкция и развитие Европейский банк реконструкция и развития | Облигации | XS1982112572 | AAA | Aaa | Облигация ииМФО | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 15.05.2019 | 15.05.2025 | 2 000 000 000 | 1 994 443 778 | 0,1641 | не более 30% |
| 37 | реконструкция и развитие Европейский банк реконструкция и развития | Облигации | XS1982112572 | AAA | Aaa | Облигация ииМФО | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 15.05.2019 | 15.05.2025 | 2 000 000 000 | 1 994 443 778 | 0,1641 | не более 30% |
| 38 | реконструкция и развитие Европейский банк реконструкция и развития | Облигации | XS1982112572 | AAA | Aaa | Облигация ииМФО | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 15.05.2019 | 15.05.2025 | 2 000 000 000 | 1 994 443 778 | 0,1641 | не более 30% |
| 39 | реконструкция и развитие Европейский банк реконструкция и развития | Облигации | XS1982112572 | AAA | Aaa | Облигация ииМФО | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 15.05.2019 | 15.05.2025 | 2 000 000 000 | 1 994 443 778 | 0,1641 | не более 30% |
| 40 | реконструкция и развитие Европейский банк реконструкция и развития | Облигации | XS1982112572 | AAA | Aaa | Облигация ииМФО | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 15.05.2019 | 15.05.2025 | 2 000 000 000 | 1 994 443 778 | 0,1641 | не более 30% |
| 41 | реконструкция и развитие Европейский банк реконструкция и развития | Облигации | XS1982112572 | AAA | Aaa | Облигация ииМФО | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 15.05.2019 | 15.05.2025 | 2 000 000 000 | 1 994 443 778 | 0,1641 | не более 30% |
| 42 | реконструкция и развитие Европейский банк реконструкция и развития | Облигации | XS1982112572 | AAA | Aaa | Облигация ииМФО | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 15.05.2019 | 15.05.2025 | 2 000 000 000 | 1 994 443 778 | 0,1641 | не более 30% |
| 43 | реконструкция и развитие Европейский банк реконструкция и развития | Облигации | XS1982112572 | AAA | Aaa | Облигация ииМФО | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 15.05.2019 | 15.05.2025 | 2 000 000 000 | 1 994 443 778 | 0,1641 | не более 30% |
| 44 | реконструкция и развитие Европейский банк реконструкция и развития | Облигации | XS1982112572 | AAA | Aaa | Облигация ииМФО | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 15.05.2019 | 15.05.2025 | 2 000 000 000 | 1 994 443 778 | 0,1641 | не более 30% |



**АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге**

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|-----------|--------------|-----|-----|-----|---------------|-------|-----------|----------|-----|------------|------------|---------------|---------------|--------|--------------|
| 45 | Международная финансовая корпорация (IFC) | Облигации | XS1831081408 | AAA | Aaa | AAA | Облигация МФО | 8,3 | 692 000 | 1000 000 | 100 | 01.08.2018 | 18.01.2026 | 692 307 680 | 702 536 911 | 0,0578 | не более 30% |
| 46 | Азиатский банк развития (ASDB) | Облигации | XS1937714753 | | | AAA | Облигация МФО | 9,35 | 3 808 600 | 1000 | 100 | 28.01.2019 | 30.01.2026 | 3 808 600 000 | 3 715 264 544 | 0,3056 | не более 30% |
| 47 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1957561555 | AAA | Aaa | AAA | Облигация МФО | 10,16 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 28.02.2019 | 28.02.2026 | 2 000 000 000 | 2 038 444 000 | 0,1677 | не более 30% |
| 48 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1957561555 | AAA | Aaa | AAA | Облигация МФО | 10,16 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 28.02.2019 | 28.02.2026 | 2 000 000 000 | 2 038 444 000 | 0,1677 | не более 30% |
| 49 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1957561555 | AAA | Aaa | AAA | Облигация МФО | 10,16 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 28.02.2019 | 28.02.2026 | 2 000 000 000 | 2 038 444 000 | 0,1677 | не более 30% |
| 50 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS1957561555 | AAA | Aaa | AAA | Облигация МФО | 10,16 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 28.02.2019 | 28.02.2026 | 2 000 000 000 | 2 038 444 000 | 0,1677 | не более 30% |
| 51 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2012983693 | AAA | Aaa | AAA | Облигация МФО | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 21.06.2019 | 21.06.2026 | 2 000 000 000 | 1 957 008 889 | 0,161 | не более 30% |
| 52 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2012983693 | AAA | Aaa | AAA | Облигация МФО | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 21.06.2019 | 21.06.2026 | 2 000 000 000 | 1 957 008 889 | 0,161 | не более 30% |
| 53 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2012983693 | AAA | Aaa | AAA | Облигация МФО | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 21.06.2019 | 21.06.2026 | 2 000 000 000 | 1 957 008 889 | 0,161 | не более 30% |



**АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге**

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|-----------|--------------|-----|-----|-----|------|-----------|------|-----|------------|------------|---------------|---------------|--------|--------------|
| 54 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2012983693 | AAA | Aaa | AAA | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 21.06.2019 | 21.06.2026 | 2 000 000 000 | 1 957 008 889 | 0,161 | не более 30% |
| 55 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2012983693 | AAA | Aaa | AAA | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 21.06.2019 | 21.06.2026 | 2 000 000 000 | 1 957 008 889 | 0,161 | не более 30% |
| 56 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2012983693 | AAA | Aaa | AAA | 9,34 | 1 000 000 | 1000 | 100 | 21.06.2019 | 21.06.2026 | 1 000 000 000 | 978 504 444 | 0,0805 | не более 30% |
| 57 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2012983693 | AAA | Aaa | AAA | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 21.06.2019 | 21.06.2026 | 2 000 000 000 | 1 957 008 889 | 0,161 | не более 30% |
| 58 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2012983693 | AAA | Aaa | AAA | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 21.06.2019 | 21.06.2026 | 2 000 000 000 | 1 957 008 889 | 0,161 | не более 30% |
| 59 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2012983693 | AAA | Aaa | AAA | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 21.06.2019 | 21.06.2026 | 2 000 000 000 | 1 957 008 889 | 0,161 | не более 30% |
| 60 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2012983693 | AAA | Aaa | AAA | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 21.06.2019 | 21.06.2026 | 2 000 000 000 | 1 957 008 889 | 0,161 | не более 30% |
| 61 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2012983693 | AAA | Aaa | AAA | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 21.06.2019 | 21.06.2026 | 2 000 000 000 | 1 957 008 889 | 0,161 | не более 30% |
| 62 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2012983693 | AAA | Aaa | AAA | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 21.06.2019 | 21.06.2026 | 2 000 000 000 | 1 957 008 889 | 0,161 | не более 30% |



АО «Государственный фонд социального страхования»
 Примечания к финансовой отчетности специального назначения
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|-----------|--------------|-----|-----|-----|------|-----------|------|-----|------------|------------|---------------|---------------|--------|--------------|
| 63 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2012983693 | AAA | Aaa | AAA | 9,34 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 21.06.2019 | 21.06.2026 | 2 000 000 000 | 1 957 008 889 | 0,161 | не более 30% |
| 64 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093223076 | AAA | Aaa | AAA | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2026 | 2 000 000 000 | 2 003 572 667 | 0,1648 | не более 30% |
| 65 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093223076 | AAA | Aaa | AAA | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2026 | 2 000 000 000 | 2 003 572 667 | 0,1648 | не более 30% |
| 66 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093223076 | AAA | Aaa | AAA | 9,84 | 1 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2026 | 1 000 000 000 | 1 001 786 333 | 0,0824 | не более 30% |
| 67 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093223076 | AAA | Aaa | AAA | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2026 | 2 000 000 000 | 2 003 572 667 | 0,1648 | не более 30% |
| 68 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093223076 | AAA | Aaa | AAA | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2026 | 2 000 000 000 | 2 003 572 667 | 0,1648 | не более 30% |
| 69 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093223076 | AAA | Aaa | AAA | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2026 | 2 000 000 000 | 2 003 572 667 | 0,1648 | не более 30% |
| 70 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093223076 | AAA | Aaa | AAA | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2026 | 2 000 000 000 | 2 003 572 667 | 0,1648 | не более 30% |
| 71 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093223076 | AAA | Aaa | AAA | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2026 | 2 000 000 000 | 2 003 572 667 | 0,1648 | не более 30% |



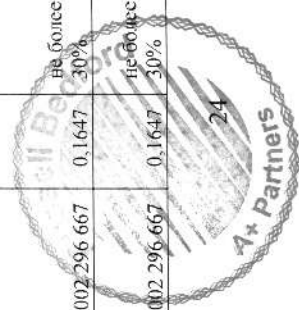
АО «Государственный фонд социального страхования»
 Примечания к финансовой отчетности специального назначения
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|-----------|--------------|-----|-----|---------------|-------|-----------|------|-----|------------|------------|---------------|---------------|--------|--------------|
| 72 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093223076 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2026 | 2 000 000 000 | 2 003 572 667 | 0,1648 | не более 30% |
| 73 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093223076 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2026 | 2 000 000 000 | 2 003 572 667 | 0,1648 | не более 30% |
| 74 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093223076 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2026 | 2 000 000 000 | 2 003 572 667 | 0,1648 | не более 30% |
| 75 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2027948582 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 10,38 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 18.07.2019 | 18.07.2027 | 2 000 000 000 | 2 050 565 333 | 0,1687 | не более 30% |
| 76 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2027948582 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 10,38 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 18.07.2019 | 18.07.2027 | 2 000 000 000 | 2 050 565 333 | 0,1687 | не более 30% |
| 77 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2027948582 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 10,38 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 18.07.2019 | 18.07.2027 | 2 000 000 000 | 2 050 565 333 | 0,1687 | не более 30% |
| 78 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2027948582 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 10,38 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 18.07.2019 | 18.07.2027 | 2 000 000 000 | 2 050 565 333 | 0,1687 | не более 30% |
| 79 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2027948582 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 10,38 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 18.07.2019 | 18.07.2027 | 2 000 000 000 | 2 050 565 333 | 0,1687 | не более 30% |
| 80 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2027948582 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 10,38 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 18.07.2019 | 18.07.2027 | 2 000 000 000 | 2 050 565 333 | 0,1687 | не более 30% |



**АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге**

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|-----------|--------------|-----|-----|---------------|-------|-----------|------|-----|------------|------------|---------------|---------------|--------|--------------|
| 81 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2027948582 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 10,38 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 18.07.2019 | 18.07.2027 | 2 000 000 000 | 2 050 565 333 | 0,1687 | не более 30% |
| 82 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2027948582 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 10,38 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 18.07.2019 | 18.07.2027 | 2 000 000 000 | 2 050 565 333 | 0,1687 | не более 30% |
| 83 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2027948582 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 10,38 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 18.07.2019 | 18.07.2027 | 2 000 000 000 | 2 050 565 333 | 0,1687 | не более 30% |
| 84 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2027948582 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 10,38 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 18.07.2019 | 18.07.2027 | 2 000 000 000 | 2 050 565 333 | 0,1687 | не более 30% |
| 85 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093242530 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2027 | 2 000 000 000 | 2 002 296 667 | 0,1647 | не более 30% |
| 86 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093242530 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2027 | 2 000 000 000 | 2 002 296 667 | 0,1647 | не более 30% |
| 87 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093242530 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2027 | 2 000 000 000 | 2 002 296 667 | 0,1647 | не более 30% |
| 88 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093242530 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2027 | 2 000 000 000 | 2 002 296 667 | 0,1647 | не более 30% |
| 89 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093242530 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2027 | 2 000 000 000 | 2 002 296 667 | 0,1647 | не более 30% |



4+ Partners

АО «Государственный фонд социального страхования»
 Примечания к финансовой отчетности специального назначения
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|-----------|--------------|------|------|---------------|-------|------------|------|---------|------------|------------|----------------|----------------|--------|--------------|
| 90 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093242530 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2027 | 2 000 000 000 | 2 002 296 667 | 0,1647 | не более 30% |
| 91 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093242530 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2027 | 2 000 000 000 | 2 002 296 667 | 0,1647 | не более 30% |
| 92 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093242530 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2027 | 2 000 000 000 | 2 002 296 667 | 0,1647 | не более 30% |
| 93 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093242530 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2027 | 2 000 000 000 | 2 002 296 667 | 0,1647 | не более 30% |
| 94 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093242530 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 9,84 | 1 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2027 | 1 000 000 000 | 1 001 148 333 | 0,0824 | не более 30% |
| 95 | Европейский банк реконструкции и развития | Облигации | XS2093242530 | AAA | Aaa | Облигации МФО | 9,84 | 2 000 000 | 1000 | 100 | 19.12.2019 | 19.12.2027 | 2 000 000 000 | 2 002 296 667 | 0,1647 | не более 30% |
| 96 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000527 | BVB- | Baa3 | ГЦБ | 5,3 | 347 498 | 1000 | 92,7077 | 19.03.2012 | 19.03.2022 | 332 389 289 | 359 058 100 | 0,0295 | не менее 40% |
| 97 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKA00000413 | BVB- | Baa3 | ГЦБ | 8,523 | 172 279 | 1000 | 100 | 30.05.2011 | 30.05.2022 | 172 279 000 | 180 770 478 | 0,0149 | не менее 40% |
| 98 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKA00000413 | BVB- | Baa3 | ГЦБ | 8,523 | 412 284 | 1000 | 109,77 | 30.05.2011 | 30.05.2022 | 452 591 518 | 482 460 222 | 0,0356 | не менее 40% |
| 99 | Министерство | Облигации | KZKA00000629 | BVB- | Baa3 | ГЦБ | 8,523 | 16 512 000 | 1000 | 100 | 30.10.2013 | 30.10.2022 | 16 512 000 000 | 16 741 944 984 | 1,3773 | не менее 40% |



**АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге**

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|----------------------------------|-----------|--------------|------|------|-----|-----|-------|------------|------|----------|------------|------------|----------------|----------------|-----------------|--------|
| 100 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKA00000462 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,523 | 362 024 | 1000 | 100 | 29.11.2011 | 29.11.2022 | 362 024 000 | 364 660 983 | не менее 40% | 0,03 |
| 101 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKA00000462 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,523 | 4 500 000 | 1000 | 96,8975 | 29.11.2011 | 29.11.2022 | 4 725 000 000 | 4 532 778 000 | не менее 40% | 0,3729 |
| 102 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKA00000462 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,523 | 3 520 000 | 1000 | 96,8975 | 29.11.2011 | 29.11.2022 | 3 696 000 000 | 3 545 639 680 | не менее 40% | 0,2917 |
| 103 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKD00000238 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 6,8 | 90 700 | 1000 | 101,5847 | 11.12.2009 | 11.12.2022 | 97 037 138 | 88 510 210 | не менее 40% | 0,0073 |
| 104 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKA00000686 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,613 | 10 000 000 | 1000 | 100 | 29.01.2016 | 29.01.2023 | 10 000 000 000 | 10 791 440 000 | не менее 40% | 0,8877 |
| 105 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKD00000378 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 5,3 | 4 442 001 | 1000 | 90,0269 | 26.04.2011 | 26.04.2023 | 4 205 647 556 | 4 348 583 251 | не менее 40% | 0,3577 |
| 106 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKA00000405 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,523 | 84 058 | 1000 | 100 | 28.04.2011 | 28.04.2023 | 84 058 000 | 88 824 110 | не менее 40% | 0,0073 |
| 107 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKA00000405 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,523 | 1 815 625 | 1000 | 100,9824 | 28.04.2011 | 28.04.2023 | 1 913 670 566 | 1 918 571 391 | не менее 40% | 0,1578 |
| 108 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKD00000568 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 5 | 4 500 000 | 1000 | 100 | 15.05.2012 | 15.05.2023 | 4 500 000 000 | 4 357 961 500 | не менее 40% | 0,3585 |
| 109 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKD00000428 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 4,97 | 7 846 366 | 1000 | 100 | 20.07.2011 | 20.07.2023 | 7 846 366 000 | 7 460 473 438 | не менее 40% | 0,6137 |
| 110 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKA00000603 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,523 | 1 489 824 | 1000 | 100 | 30.07.2013 | 30.07.2023 | 1 489 824 000 | 1 841 729 841 | не менее 40% | 0,1268 |



АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--------------------------|-----------|--------------|------|------|-----|-----|-------|------------|------|----------|------------|------------|----------------|----------------|--------|--------------|
| 111 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000816 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 7 | 500 000 | 1000 | 91,908 | 29.08.2014 | 29.08.2023 | 468 678 889 | 488 518 111 | 0,0402 | не менее 40% |
| 112 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000345 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 5,15 | 1 747 650 | 1000 | 86,5856 | 25.01.2011 | 25.01.2024 | 1 536 964 287 | 1 674 026 166 | 0,1377 | не менее 40% |
| 113 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000345 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 5,15 | 4 600 000 | 1000 | 86,7002 | 25.01.2011 | 25.01.2024 | 4 064 543 644 | 4 406 214 267 | 0,3625 | не менее 40% |
| 114 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKA00000579 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,523 | 435 416 | 1000 | 100 | 29.04.2013 | 29.04.2024 | 435 416 000 | 459 999 370 | 0,0378 | не менее 40% |
| 115 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000139 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 7,65 | 3 127 927 | 1000 | 100 | 24.06.2009 | 24.06.2024 | 3 127 927 000 | 3 081 234 870 | 0,2535 | не менее 40% |
| 116 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000782 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 7,13 | 6 000 000 | 1000 | 100,0486 | 06.08.2014 | 06.08.2024 | 6 043 319 333 | 5 761 800 333 | 0,474 | не менее 40% |
| 117 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000782 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 7,13 | 2 500 000 | 1000 | 100 | 06.08.2014 | 06.08.2024 | 2 500 000 000 | 2 400 750 139 | 0,1975 | не менее 40% |
| 118 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000451 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 5 | 9 330 000 | 1000 | 86,4171 | 21.09.2011 | 21.09.2024 | 8 096 407 097 | 8 342 558 413 | 0,6863 | не менее 40% |
| 119 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKA00000553 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,523 | 17 061 439 | 1000 | 100 | 12.10.2012 | 12.10.2024 | 17 061 439 000 | 17 369 777 591 | 1,4289 | не менее 40% |
| 120 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKA00000652 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,613 | 6 000 000 | 1000 | 100 | 30.01.2014 | 30.01.2025 | 6 000 000 000 | 6 473 374 500 | 0,5325 | не менее 40% |
| 121 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000873 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 7,25 | 800 200 | 1000 | 100 | 16.07.2014 | 16.07.2025 | 800 200 000 | 857 785 532 | 0,0623 | не менее 40% |
| 122 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000469 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 5,15 | 883 984 | 1000 | 100 | 03.10.2011 | 03.10.2025 | 883 984 000 | 8759 461 496 | 0,0625 | не менее 40% |



**АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге**

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|------------------|--------------------------------|-----------|--------------|------|------|-----|-----|-------|------------|------|----------|------------|------------|----------------|----------------|--------|-----------------|
| 123 | финансовый РК | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000485 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 5 | 66 346 | 1000 | 100 | 16.11.2011 | 16.11.2025 | 66 346 000 | 56 010 089 | 0,0046 | не менее 40% |
| 124 | финансовый РК | Министерство финансов РК | Облигации | KZKA00000637 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,523 | 7 200 000 | 1000 | 100 | 27.11.2013 | 27.11.2025 | 7 200 000 000 | 7 255 731 600 | 0,5969 | не менее 40% |
| 125 | финансовый РК | Министерство финансов РК | Облигации | KZKA00000314 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,523 | 1 721 055 | 1000 | 105,2035 | 28.05.2010 | 28.05.2026 | 1 875 949 950 | 1 806 277 771 | 0,1486 | не менее 40% |
| 126 | финансовый РК | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000915 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 9,1 | 1 500 000 | 1000 | 98,0681 | 03.07.2017 | 03.07.2026 | 1 562 400 667 | 1 505 487 667 | 0,1238 | не менее 40% |
| 127 | финансовый РК | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000915 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 9,1 | 1 802 800 | 1000 | 98,0022 | 03.07.2017 | 03.07.2026 | 1 866 583 665 | 1 809 395 444 | 0,1488 | не менее 40% |
| 128 | финансовый РК | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000915 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 9,1 | 3 58 236 | 1000 | 97,9866 | 03.07.2017 | 03.07.2026 | 3 69 043 542 | 3 59 546 587 | 0,0296 | не менее 40% |
| 129 | финансовый РК | Министерство финансов РК | Облигации | KZKA00000215 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,523 | 1 105 263 | 1000 | 100 | 30.07.2009 | 30.07.2026 | 1 105 263 000 | 1 143 770 639 | 0,0941 | не менее 40% |
| 130 | финансовый РК | Министерство финансов РК | Облигации | KZK200000679 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 10,5 | 5 000 000 | 1000 | 99,6356 | 04.08.2021 | 04.08.2026 | 5 082 405 000 | 5 301 000 000 | 0,4361 | не менее 40% |
| 131 | финансовый РК | Министерство финансов РК | Облигации | KZK200000679 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 10,5 | 10 000 000 | 1000 | 99,9917 | 04.08.2021 | 04.08.2026 | 10 034 170 000 | 10 602 000 000 | 0,8722 | не менее 40% |
| 132 | финансовый РК | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000444 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 5,5 | 3 878 200 | 1000 | 86,9802 | 18.08.2011 | 18.08.2026 | 3 480 509 119 | 3 298 593 099 | 0,2714 | не менее 40% |
| 133 | финансовый РК | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000444 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 5,5 | 1 000 000 | 1000 | 79,8009 | 18.08.2011 | 18.08.2026 | 809 009 000 | 850 547 444 | 0,07 | не менее 40% |

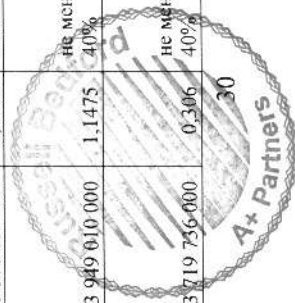


АО «Государственный фонд социального страхования»
 Примечания к финансовой отчетности специального назначения
 за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|------------------------------------|-----------|--------------|------|------|-----|-----|-------|------------|------|----------|------------|------------|---------------|---------------|--------|-----------------|
| 134 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000444 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 5,5 | 2 500 000 | 1000 | 82,3589 | 18.08.2011 | 18.08.2026 | 2 064 319 722 | 2 126 368 611 | 0,1749 | не менее 40% |
| 135 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000444 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 5,5 | 1 500 000 | 1000 | 81,6051 | 18.08.2011 | 18.08.2026 | 1 243 097 333 | 1 275 821 167 | 0,105 | не менее 40% |
| 136 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKA00000611 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,523 | 840 513 | 1000 | 100 | 30.09.2013 | 30.09.2026 | 840 513 000 | 858 034 544 | 0,0706 | не менее 40% |
| 137 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000493 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 5 | 11 000 000 | 1000 | 80,5462 | 23.11.2011 | 23.11.2026 | 9 142 720 889 | 8 905 080 556 | 0,7326 | не менее 40% |
| 138 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000493 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 5 | 3 650 000 | 1000 | 80,2288 | 23.11.2011 | 23.11.2026 | 3 000 844 256 | 2 954 867 639 | 0,2431 | не менее 40% |
| 139 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000493 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 5 | 6 837 806 | 1000 | 100 | 23.11.2011 | 23.11.2026 | 6 837 806 000 | 5 535 564 841 | 0,4554 | не менее 40% |
| 140 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000899 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 9 | 500 000 | 1000 | 100 | 06.03.2017 | 06.03.2027 | 500 000 000 | 512 067 500 | 0,0421 | не менее 40% |
| 141 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000535 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 5,49 | 6 092 822 | 1000 | 100 | 27.03.2012 | 27.03.2027 | 6 092 822 000 | 5 207 723 841 | 0,4284 | не менее 40% |
| 142 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000758 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 7,47 | 6 098 630 | 1000 | 100,0316 | 20.06.2014 | 20.06.2027 | 6 210 652 685 | 5 645 084 035 | 0,4644 | не менее 40% |
| 143 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKA00000207 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,523 | 850 000 | 1000 | 100 | 29.06.2009 | 29.06.2027 | 850 000 000 | 885 828 775 | 0,0729 | не менее 40% |
| 144 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000907 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 9 | 1 400 000 | 1000 | 97,3368 | 03.07.2017 | 03.07.2027 | 1 441 815 200 | 1 388 630 600 | 0,1142 | не менее 40% |
| 145 | Министерс тво | Облигации | KZKD00000907 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 9 | 400 000 | 1000 | 97,3188 | 03.07.2017 | 03.07.2027 | 409 875 200 | 396 751 600 | 0,0326 | не менее 40% |

**АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге**

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--|-----------|--------------|------|------|-----|-----|-------|------------|------|---------|------------|------------|----------------|----------------|--------|-----------------|
| 146 | финансов РК Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000477 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 5,3 | 3 279 857 | 1000 | 100 | 19.10.2011 | 19.10.2027 | 3 279 857 000 | 2 624 564 530 | 0,2159 | не менее 40% |
| 147 | финансов РК Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00001137 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 10,4 | 5 000 000 | 1000 | 99,3808 | 12.04.2021 | 12.04.2028 | 5 125 040 000 | 5 395 876 111 | 0,4439 | не менее 40% |
| 148 | финансов РК Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000543 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 5 | 5 870 971 | 1000 | 100 | 18.04.2012 | 18.04.2028 | 5 870 971 000 | 4 685 110 528 | 0,3854 | не менее 40% |
| 149 | финансов РК Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000717 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 7,22 | 3 000 000 | 1000 | 99,9743 | 10.12.2013 | 10.12.2028 | 3 024 499 000 | 2 569 925 000 | 0,2114 | не менее 40% |
| 150 | финансов РК Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000717 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 7,22 | 1 000 000 | 1000 | 100 | 10.12.2013 | 10.12.2028 | 1 000 000 000 | 856 641 667 | 0,0705 | не менее 40% |
| 151 | финансов РК Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKA00000645 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,613 | 5 000 000 | 1000 | 100 | 13.12.2013 | 13.12.2028 | 5 000 000 000 | 5 451 332 500 | 0,4484 | не менее 40% |
| 152 | финансов РК Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKA00000264 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,523 | 1 944 445 | 1000 | 99,9712 | 30.12.2009 | 30.12.2028 | 1 961 993 616 | 2 110 630 395 | 0,1736 | не менее 40% |
| 153 | финансов РК Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKA00000322 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,523 | 612 849 | 1000 | 100 | 29.06.2010 | 29.06.2029 | 612 849 000 | 638 681 505 | 0,0525 | не менее 40% |
| 154 | финансов РК Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00001160 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 10,55 | 10 000 000 | 1000 | 100 | 28.07.2021 | 28.07.2029 | 10 000 000 000 | 10 570 735 000 | 0,8696 | не менее 40% |
| 155 | финансов РК Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000840 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 7,68 | 15 000 000 | 1000 | 94,6164 | 04.02.2015 | 04.02.2030 | 14 707 660 000 | 13 949 010 000 | 1,1475 | не менее 40% |
| 156 | финансов РК Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000840 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 7,68 | 4 000 000 | 1000 | 93,5663 | 04.02.2015 | 04.02.2030 | 3 787 025 333 | 3 719 736 000 | 0,306 | не менее 40% |



АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|------------------------------------|-----------|--------------|------|------|-----|-----|-------|------------|------|---------|------------|------------|----------------|----------------|--------|-----------------|
| 157 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000840 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 7,68 | 11 541 633 | 1000 | 85,4559 | 04.02.2015 | 04.02.2030 | 10 000 890 397 | 10 732 956 942 | 0,8829 | не менее 40% |
| 158 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKA00000660 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,613 | 2 180 770 | 1000 | 100 | 24.02.2014 | 24.02.2030 | 2 180 770 000 | 2 339 871 892 | 0,1925 | не менее 40% |
| 159 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000949 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,45 | 5 000 000 | 1000 | 98,3461 | 16.04.2018 | 16.04.2032 | 5 279 950 833 | 4 724 220 833 | 0,3886 | не менее 40% |
| 160 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000949 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,45 | 20 000 000 | 1000 | 99,9229 | 16.04.2018 | 16.04.2032 | 20 566 691 111 | 18 896 883 333 | 1,5545 | не менее 40% |
| 161 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000949 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,45 | 16 000 000 | 1000 | 99,933 | 16.04.2018 | 16.04.2032 | 16 353 568 889 | 15 117 506 667 | 1,2436 | не менее 40% |
| 162 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000949 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,45 | 5 000 000 | 1000 | 99,9516 | 16.04.2018 | 16.04.2032 | 5 070 343 889 | 4 724 220 833 | 0,3886 | не менее 40% |
| 163 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000949 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,45 | 8 000 000 | 1000 | 99,9757 | 16.04.2018 | 16.04.2032 | 8 050 633 778 | 7 558 753 333 | 0,6218 | не менее 40% |
| 164 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000949 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,45 | 2 000 000 | 1000 | 93,8021 | 16.04.2018 | 16.04.2032 | 1 976 503 111 | 1 889 688 333 | 0,1555 | не менее 40% |
| 165 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000949 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,45 | 36 360 553 | 1000 | 99,4745 | 16.04.2018 | 16.04.2032 | 37 048 545 164 | 34 355 056 399 | 2,8262 | не менее 40% |
| 166 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000949 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,45 | 8 000 000 | 1000 | 99,1357 | 16.04.2018 | 16.04.2032 | 7 981 556 000 | 7 558 753 333 | 0,6218 | не менее 40% |
| 167 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000949 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 8,45 | 4 000 000 | 1000 | 100 | 16.04.2018 | 16.04.2032 | 4 000 000 000 | 3 779 376 667 | 0,3109 | не менее 40% |
| 168 | Министерс тво | Облигации | KZKD00000550 | BBB- | Ваа3 | BBB | ГЦБ | 5,5 | 1 000 000 | 1000 | 71,3952 | 24.04.2012 | 24.04.2032 | 731 063 111 | 740 436 111 | 0,0609 | не менее 40% |



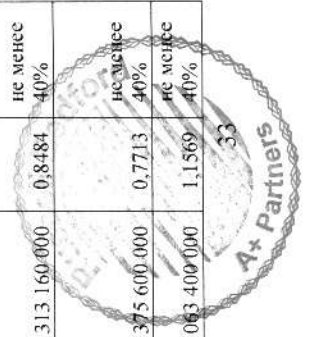
АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--|-----------|--------------|------|------|-----|-----|-------|------------|------|---------|------------|------------|----------------|----------------|--------|-----------------|
| 169 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00000550 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 5,5 | 1 000 000 | 1000 | 71,3928 | 24.04.2012 | 24.04.2032 | 730 886 333 | 740 436 111 | 0,0609 | НС МЕНЕС 40% |
| 170 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00000550 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 5,5 | 1 000 000 | 1000 | 71,3809 | 24.04.2012 | 24.04.2032 | 730 003 444 | 740 436 111 | 0,0609 | НС МЕНЕС 40% |
| 171 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00000550 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 5,5 | 1 000 000 | 1000 | 71,3832 | 24.04.2012 | 24.04.2032 | 730 179 222 | 740 436 111 | 0,0609 | НС МЕНЕС 40% |
| 172 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00000550 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 5,5 | 5 121 951 | 1000 | 100 | 24.04.2012 | 24.04.2032 | 5 121 951 000 | 3 792 477 480 | 0,312 | НС МЕНЕС 40% |
| 173 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00000550 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 5,5 | 200 000 | 1000 | 87,1586 | 24.04.2012 | 24.04.2032 | 181 558 867 | 148 087 222 | 0,0122 | НС МЕНЕС 40% |
| 174 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00001152 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 10,65 | 6 000 000 | 1000 | 100 | 26.07.2021 | 26.07.2032 | 6 000 000 000 | 6 400 111 000 | 0,5265 | НС МЕНЕС 40% |
| 175 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00001152 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 10,65 | 10 000 000 | 1000 | 99,9956 | 26.07.2021 | 26.07.2032 | 10 008 435 000 | 10 666 851 667 | 0,8775 | НС МЕНЕС 40% |
| 176 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00001152 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 10,65 | 7 000 000 | 1000 | 99,8255 | 26.07.2021 | 26.07.2032 | 7 064 405 833 | 7 466 796 167 | 0,6142 | НС МЕНЕС 40% |
| 177 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00001152 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 10,65 | 5 000 000 | 1000 | 99,3489 | 26.07.2021 | 26.07.2032 | 5 084 299 167 | 5 333 425 833 | 0,4387 | НС МЕНЕС 40% |
| 178 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00000931 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,66 | 1 000 000 | 1000 | 86,8223 | 04.04.2018 | 04.04.2033 | 893 962 444 | 956 816 333 | 0,0787 | НС МЕНЕС 40% |
| 179 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00000931 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,66 | 2 500 000 | 1000 | 86,8168 | 04.04.2018 | 04.04.2033 | 2 231 761 667 | 2 392 040 633 | 0,1968 | НС МЕНЕС 40% |



**АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге**

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|------------------------------------|-----------|--------------|------|------|-----|-----|------|------------|------|---------|------------|------------|----------------|----------------|-----------------|--------|
| 180 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000931 | ВВВ- | Ваа3 | ВВВ | ГЦБ | 8,66 | 500 000 | 1000 | 86,8168 | 04.04.2018 | 04.04.2033 | 446 352 333 | 478 408 167 | не менее 40% | 0,0394 |
| 181 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000931 | ВВВ- | Ваа3 | ВВВ | ГЦБ | 8,66 | 1 000 000 | 1000 | 100 | 04.04.2018 | 04.04.2033 | 1 000 000 000 | 956 816 333 | не менее 40% | 0,0787 |
| 182 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000931 | ВВВ- | Ваа3 | ВВВ | ГЦБ | 8,66 | 5 000 000 | 1000 | 86,8481 | 04.04.2018 | 04.04.2033 | 4 471 102 222 | 4 784 081 667 | не менее 40% | 0,3936 |
| 183 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000931 | ВВВ- | Ваа3 | ВВВ | ГЦБ | 8,66 | 10 000 000 | 1000 | 86,8246 | 04.04.2018 | 04.04.2033 | 8 944 665 556 | 9 568 163 333 | не менее 40% | 0,7871 |
| 184 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000956 | ВВВ- | Ваа3 | ВВВ | ГЦБ | 8,46 | 4 000 000 | 1000 | 99,9756 | 23.04.2018 | 23.04.2033 | 4 025 344 000 | 3 750 240 000 | не менее 40% | 0,3085 |
| 185 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000956 | ВВВ- | Ваа3 | ВВВ | ГЦБ | 8,46 | 3 000 000 | 1000 | 100 | 23.04.2018 | 23.04.2033 | 3 000 000 000 | 2 812 680 000 | не менее 40% | 0,2314 |
| 186 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000956 | ВВВ- | Ваа3 | ВВВ | ГЦБ | 8,46 | 1 319 400 | 1000 | 92,2136 | 23.04.2018 | 23.04.2033 | 1 303 482 758 | 1 237 016 664 | не менее 40% | 0,1018 |
| 187 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000956 | ВВВ- | Ваа3 | ВВВ | ГЦБ | 8,46 | 2 828 867 | 1000 | 94,0388 | 23.04.2018 | 23.04.2033 | 2 793 189 329 | 2 652 232 545 | не менее 40% | 0,2182 |
| 188 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000956 | ВВВ- | Ваа3 | ВВВ | ГЦБ | 8,46 | 1 500 000 | 1000 | 99,2161 | 23.04.2018 | 23.04.2033 | 1 527 369 000 | 1 406 340 000 | не менее 40% | 0,1157 |
| 189 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000956 | ВВВ- | Ваа3 | ВВВ | ГЦБ | 8,46 | 11 000 000 | 1000 | 98,0339 | 23.04.2018 | 23.04.2033 | 11 546 304 000 | 10 313 160 000 | не менее 40% | 0,8484 |
| 190 | Министерс тво финансов РК | Облигации | KZKD00000956 | ВВВ- | Ваа3 | ВВВ | ГЦБ | 8,46 | 10 000 000 | 1000 | 99,9211 | 23.04.2018 | 23.04.2033 | 10 297 610 000 | 9 395 600 000 | не менее 40% | 0,7713 |
| 191 | Министерс тво | Облигации | KZKD00000956 | ВВВ- | Ваа3 | ВВВ | ГЦБ | 8,46 | 15 000 000 | 1000 | 98,8513 | 23.04.2018 | 23.04.2033 | 14 993 370 000 | 14 063 400 000 | не менее 40% | 1,1569 |



АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--|-----------|--------------|------|------|-----|-----|-------|------------|------|---------|------------|------------|----------------|----------------|--------|-----------------|
| 192 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00000956 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,46 | 4 000 000 | 1000 | 99,9472 | 23.04.2018 | 23.04.2033 | 4 062 748 000 | 3 750 240 000 | 0,3085 | не менее 40% |
| 193 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00001178 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 10,69 | 5 000 000 | 1000 | 100 | 23.08.2021 | 23.08.2033 | 5 000 000 000 | 5 312 164 444 | 0,437 | не менее 40% |
| 194 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00001178 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 10,69 | 7 500 000 | 1000 | 99,4996 | 23.08.2021 | 23.08.2033 | 7 531 509 583 | 7 968 246 667 | 0,6555 | не менее 40% |
| 195 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00001103 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 10,12 | 7 000 000 | 1000 | 95,9887 | 17.02.2021 | 17.02.2034 | 7 004 536 778 | 7 524 187 222 | 0,619 | не менее 40% |
| 196 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00001103 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 10,12 | 5 000 000 | 1000 | 95,9624 | 17.02.2021 | 17.02.2034 | 5 000 192 556 | 5 37 441 944 | 0,0442 | не менее 40% |
| 197 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00001103 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 10,12 | 5 000 000 | 1000 | 96,0281 | 17.02.2021 | 17.02.2034 | 5 000 521 056 | 5 37 441 944 | 0,0442 | не менее 40% |
| 198 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00000741 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 20 000 000 | 1000 | 89,1168 | 12.05.2014 | 12.05.2034 | 18 935 226 667 | 17 962 703 333 | 1,4777 | не менее 40% |
| 199 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00000741 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 5 000 000 | 1000 | 90,8561 | 12.05.2014 | 12.05.2034 | 465 376 750 | 449 067 583 | 0,0369 | не менее 40% |
| 200 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00000741 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 5 000 000 | 1000 | 90,8555 | 12.05.2014 | 12.05.2034 | 465 037 500 | 449 067 583 | 0,0369 | не менее 40% |
| 201 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00000741 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 6 000 000 | 1000 | 95,3024 | 12.05.2014 | 12.05.2034 | 5 728 904 000 | 5 388 811 000 | 0,4433 | не менее 40% |
| 202 | финансовый Министерство финансовый РК | Облигации | KZKD00000741 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 2 000 000 | 1000 | 96,5543 | 12.05.2014 | 12.05.2034 | 1 938 259 333 | 1 796 270 333 | 0,1478 | не менее 40% |



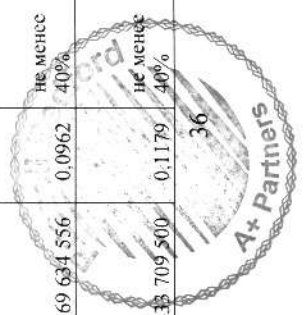
АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--------------------------|-----------|--------------|------|------|-----|-----|------|------------|------|----------|------------|------------|----------------|----------------|--------|--------------|
| 203 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000741 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 8 000 000 | 1000 | 94,3988 | 12.05.2014 | 12.05.2034 | 8 021 757 333 | 7 185 081 333 | 0,5911 | не менее 40% |
| 204 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000741 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 14 820 000 | 1000 | 118,9813 | 12.05.2014 | 12.05.2034 | 18 324 035 860 | 13 310 363 170 | 1,095 | не менее 40% |
| 205 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000741 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 21 702 000 | 1000 | 117,3453 | 12.05.2014 | 12.05.2034 | 26 366 277 031 | 19 491 329 387 | 1,6034 | не менее 40% |
| 206 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000741 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 40 000 000 | 1000 | 95,6818 | 12.05.2014 | 12.05.2034 | 38 900 386 667 | 35 925 406 667 | 2,9554 | не менее 40% |
| 207 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000741 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 5 000 000 | 1000 | 96,5269 | 12.05.2014 | 12.05.2034 | 4 944 032 500 | 4 490 675 833 | 0,3694 | не менее 40% |
| 208 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000741 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 500 000 | 1000 | 90,8568 | 12.05.2014 | 12.05.2034 | 465 716 500 | 449 067 583 | 0,0369 | не менее 40% |
| 209 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000741 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 500 000 | 1000 | 90,8565 | 12.05.2014 | 12.05.2034 | 465 602 917 | 449 067 583 | 0,0369 | не менее 40% |
| 210 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000741 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 2 500 000 | 1000 | 100,1421 | 12.05.2014 | 12.05.2034 | 2 547 265 000 | 2 245 337 917 | 0,1847 | не менее 40% |
| 211 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000741 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 500 000 | 1000 | 90,8563 | 12.05.2014 | 12.05.2034 | 465 489 833 | 449 067 583 | 0,0369 | не менее 40% |
| 212 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000832 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 7 500 000 | 1000 | 88,8057 | 29.01.2015 | 29.01.2035 | 6 678 921 250 | 6 877 742 500 | 0,5658 | не менее 40% |
| 213 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000832 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 2 083 334 | 1000 | 88,8061 | 29.01.2015 | 29.01.2035 | 1 858 533 928 | 1 910 484 639 | 0,1572 | не менее 40% |
| 214 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000832 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 12 531 829 | 1000 | 115,8009 | 29.01.2015 | 29.01.2035 | 14 905 261 335 | 11 492 092 589 | 0,9454 | не менее 40% |



**АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге**

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|----------------------------------|-----------|--------------|------|------|-----|-----|------|------------|------|----------|------------|------------|----------------|----------------|--------|-----------------|
| 215 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKD00000832 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 14 775 010 | 1000 | 116,1343 | 29.01.2015 | 29.01.2035 | 17 499 997 107 | 13 549 161 895 | 1,1146 | не менее 40% |
| 216 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKD00000832 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 8 000 000 | 1000 | 94,0018 | 29.01.2015 | 29.01.2035 | 7 608 017 333 | 7 336 258 667 | 0,6035 | не менее 40% |
| 217 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKD00000832 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 8 000 000 | 1000 | 94,0167 | 29.01.2015 | 29.01.2035 | 7 523 129 333 | 7 336 258 667 | 0,6035 | не менее 40% |
| 218 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKD00000832 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 30 000 000 | 1000 | 94,408 | 29.01.2015 | 29.01.2035 | 29 297 525 000 | 27 510 970 000 | 2,2632 | не менее 40% |
| 219 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKD00000832 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 10 000 000 | 1000 | 94,8041 | 29.01.2015 | 29.01.2035 | 9 682 160 000 | 9 170 323 333 | 0,7544 | не менее 40% |
| 220 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKD00000832 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 6 000 000 | 1000 | 96,4238 | 29.01.2015 | 29.01.2035 | 5 981 798 000 | 5 502 194 000 | 0,4526 | не менее 40% |
| 221 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKD00000832 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 34 156 900 | 1000 | 115,2906 | 29.01.2015 | 29.01.2035 | 39 999 898 863 | 31 322 981 706 | 2,5768 | не менее 40% |
| 222 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKD00000832 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,07 | 2 500 000 | 1000 | 95,2437 | 29.01.2015 | 29.01.2035 | 2 501 582 083 | 2 292 580 833 | 0,1886 | не менее 40% |
| 223 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKD00000972 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,48 | 10 000 000 | 1000 | 91,567 | 30.07.2018 | 30.07.2036 | 9 573 633 333 | 8 997 188 889 | 0,7401 | не менее 40% |
| 224 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKD00000972 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,48 | 1 300 000 | 1000 | 91,5849 | 30.07.2018 | 30.07.2036 | 1 253 073 033 | 1 169 684 556 | 0,0962 | не менее 40% |
| 225 | финансовый Министерство РК | Облигации | KZKD00001079 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,7 | 1 500 000 | 1000 | 99,8213 | 11.02.2019 | 11.02.2037 | 1 566 194 500 | 1 433 709 500 | 0,1179 | не менее 40% |



АО «Государственный фонд социального страхования»
Примечания к финансовой отчетности специального назначения
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----|--------------------------|-----------|--------------|------|------|-----|-----|-----|------------|------|----------|------------|------------|----------------|----------------|--------|--------------|
| 226 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00001079 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,7 | 5 000 000 | 1000 | 99,4038 | 11.02.2019 | 11.02.2037 | 5 072 898 333 | 4 779 031 667 | 0,3931 | не менее 40% |
| 227 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00001079 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,7 | 35 000 000 | 1000 | 99,8239 | 11.02.2019 | 11.02.2037 | 36 190 198 333 | 33 453 221 667 | 2,752 | не менее 40% |
| 228 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00001079 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 8,7 | 3 834 140 | 1000 | 98,0252 | 11.02.2019 | 11.02.2037 | 4 003 968 119 | 3 664 693 295 | 0,3015 | не менее 40% |
| 229 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000725 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 7,9 | 3 680 000 | 1000 | 112,0424 | 20.12.2013 | 20.12.2038 | 4 125 582 987 | 2 990 036 391 | 0,246 | не менее 40% |
| 230 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000725 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 7,9 | 5 000 000 | 1000 | 90,4479 | 20.12.2013 | 20.12.2038 | 4 611 270 000 | 4 062 549 444 | 0,3342 | не менее 40% |
| 231 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000725 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 7,9 | 2 552 186 | 1000 | 87,688 | 20.12.2013 | 20.12.2038 | 2 426 702 104 | 2 073 676 363 | 0,1706 | не менее 40% |
| 232 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000725 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 7,9 | 500 000 | 1000 | 100 | 20.12.2013 | 20.12.2038 | 500 000 000 | 406 254 944 | 0,0334 | не менее 40% |
| 233 | Министерство финансов РК | Облигации | KZKD00000725 | BBB- | Vaa3 | BBB | ГЦБ | 7,9 | 2 500 000 | 1000 | 91,7772 | 20.12.2013 | 20.12.2038 | 2 418 964 722 | 2 031 274 722 | 0,1671 | не менее 40% |

