



**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік  
(аудит жүргізілмеген)**

**30 қыркүйек 2018 жыл**

## Мазмұны

### ШОЛУ НӘТИЖЕЛЕРІ БОЙЫНША ЕСЕП

#### ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп.....	1
Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп .....	3
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп .....	4
Ақшалай қаражат қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп.....	5

#### ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТУЛЕР:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i> .....	8
1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі.....	10
2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері.....	11
<i>Қаржылық есептілікті дайындау негізі</i> .....	11
3 Есеп саясатындағы өзгерістер .....	12
4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер .....	20
5 Сегменттер бойынша ақпарат .....	24
6 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары .....	27
7 Негізгі құралдар .....	30
8 Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар .....	31
9 Өзге де ұзақ мерзімді активтер.....	31
10 Тауар-материалдық қорлар .....	32
11 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек .....	32
12 Өзге де қысқа мерзімді активтер .....	33
13 Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленттері .....	33
14 Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер және істен шығу тобы.....	33
ТМ-тен басқа барлық еншілес компаниялар 2017 жылдың екінші жартысында сатылды.....	34
15 Капитал .....	35
16 Қарыздар.....	35
17 Басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер .....	37
17 Басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер (жалғасы).....	38
18 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек.....	38
19 Түсім .....	39
20 Сатылымдардың өзіндік құны .....	39
21 Жалпы және әкімшілік шығындар .....	40
22 Қаржылық табыстар .....	40
23 Қаржылық шығындар.....	41
24 Салықтар .....	41
24 Салықтар (жалғасы) .....	42
25 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер .....	42
25 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер (жалғасы) .....	43
26 Қаржы құралдарының әділ құны.....	43
27 Есеп берілген күннен кейінгі оқиғалар .....	44

ШОЛУ НӘТИЖЕЛЕРІ БОЙЫНША ЕСЕП


**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп**

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	30 қыркүйек 2018 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2017 ж.
<b>АКТИВТЕР</b>			
<b>Ұзақ мерзімді активтер</b>			
Негізгі құралдар	7	765,928,626	780,565,005
Инвестициялық меншік		454,513	531,852
Материалдық емес активтер		4,945,235	3,799,095
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	8	60,174,324	52,888,220
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	9	17,371,120	17,991,254
<b>Барлық ұзақ мерзімді активтер</b>		<b>848,873,818</b>	<b>855,775,426</b>
<b>Қысқа мерзімді активтер</b>			
Тауар-материалдық қорлар	10	8,786,104	9,046,924
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	11	18,354,492	23,956,827
Өзге де қысқа мерзімді активтер	12	21,000,743	18,531,019
Кіріс салығы бойынша алдын ала төлем		1,197,420	1,432,148
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	13	9,042,840	32,719,043
<b>Барлық қысқа мерзімді активтер</b>		<b>73,172,139</b>	<b>100,502,790</b>
<b>БАРЛЫҚ АКТИВТЕР</b>		<b>922,045,957</b>	<b>956,278,216</b>

Басшылық атынан 2018 жылғы 29 қазанда қол қойылған.

  
**Әлиев Ерлан Жеңісулы**  
 Экономика және қаржы жөніндегі  
 басқарушы директор



  
**Төлекова Сәуле Бекзадақызы**  
 «Бухгалтерлік және Салық Есебі»  
 департаментінің директоры – Бас  
 бухгалтер

**«САМУҒЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (жалғасы)**

Қазақстандық мың теңгеммен	Ескерту	30 қыркүйек 2018 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2017 ж.
<b>КАПИТАЛ</b>			
Акционерлік капитал	15	373,314,888	373,314,888
Өзге де капитал резерві	15	127,405,740	127,546,130
Бөлінбеген пайда		(14,803,401)	(22,057,982)
<b>Топ акционерлеріне тиесілі капитал</b>		<b>517,638,900</b>	<b>478,803,036</b>
Бақыламайтын акционерлер үлесі		882,748	707,640
<b>БАРЛЫҚ КАПИТАЛ</b>		<b>485,917,227</b>	<b>479,510,676</b>
<b>МІНДЕТТЕМЕЛЕР</b>			
<b>Ұзақ мерзімді міндеттемелер</b>			
Күл үйінділерін қалпына келтіру резерві		2,526,896	2,279,270
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		1,616,910	1,314,015
Қарыздар	16	268,597,381	312,574,158
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	17	4,781,612	4,443,216
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттемелер	24	81,822,415	82,058,114
<b>Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер</b>		<b>359,345,214</b>	<b>402,668,773</b>
<b>Қысқа мерзімді міндеттемелер</b>			
Күл үйінділерін қалпына келтіру резерві		303,533	125,000
Қарыздар	16	40,415,024	45,912,886
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		123,384	120,361
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	18	25,449,900	24,897,537
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек	24	3,861,589	2,600,743
Төленетін табыс салығы	24	5,670,721	369,334
Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар міндеттемелері	14	76,617	72,906
<b>Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер</b>		<b>75,900,768</b>	<b>74,098,767</b>
<b>БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР</b>		<b>435,245,982</b>	<b>476,767,540</b>
<b>БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ</b>		<b>922,045,957</b>	<b>956,278,216</b>

Басшылық атынан 2018 жылғы 29 қазанда қол қойылған.

Әлиев Ерлан Жеңісұлы  
 Экономика және қаржы жөніндегі  
 басқарушы директор



Төлекова Сәуле Бекзадақызы  
 «Бухгалтерлік және Салық Есебі»  
 департаментінің директоры – Бас  
 бухгалтер

7-беттен 43-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>		2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Табыс	19	192,107,267	157,254,689	60,038,586	51,021,704
Сатылымдардың өзіндік құны	20	(134,347,609)	(114,145,977)	(42,747,687)	(37,858,899)
<b>Жалпы пайда</b>		<b>57,759,658</b>	<b>43,108,712</b>	<b>17,290,899</b>	<b>13,162,805</b>
Сату бойынша шығындар		(11,392,790)	(10,759,605)	(2,272,501)	(3,528,642)
Жалпы және әкімшілік шығындар	21	(9,638,494)	(10,102,898)	(2,612,694)	(2,788,229)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табыстарындағы үлес және құнсыздану	8	7,685,848	(2,059,269)	1,050,080	(2,347,803)
Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру/активтердің құнсыздану шығындары		114,582	(15,441)	(13,347)	
Қаржылық табыстар	22	1,674,540	1,975,420	501,050	663,797
Қаржылық шығындар	23	(30,206,305)	(22,076,305)	(10,865,021)	(16,742,825)
Өзге де кірістер (таза)		1,004,018	1,104,021	460,004	335,809
<b>Салық салғанға дейінгі пайда/(залал)</b>		<b>17,001,037</b>	<b>1,174,635</b>	<b>3,538,470</b>	<b>(11,245,088)</b>
Табыс салығы бойынша шығыстар		(6,648,283)	(3,032,699)	(2,198,799)	(851,498)
<b>Жалғасып отырған қызметтен түскен пайда (залал)</b>		<b>10,352,754</b>	<b>(1,858,064)</b>	<b>1,399,671</b>	<b>(12,096,586)</b>
Тоқтатылған қызметтен түскен пайда (залал)		(132,932)	3,625,583	(53,610)	1,228,643
<b>Кезеңдегі пайда/(залал)</b>		<b>10,219,822</b>	<b>1,767,519</b>	<b>1,286,061</b>	<b>(10,867,943)</b>
Өзге де шығындар жиынтығы/(залал)					
<i>Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар</i>					
Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау		(140,390)	34,241	(115,846)	44,797
<b>Кезеңдегі барлық жиынтық пайда/(залал)</b>		<b>10,079,432</b>	<b>1,801,760</b>	<b>1,170,215</b>	<b>(10,823,146)</b>
<b>Тиесілі пайда:</b>					
Топ акционерлеріне		10,044,714	1,311,524	1,224,987	(11,118,944)
Бақыланбайтын үлесіне		175,108	455,995	61,074	251,001
<b>Кезеңдегі пайда/(залал)</b>		<b>10,219,822</b>	<b>1,767,519</b>	<b>1,286,061</b>	<b>(10,867,943)</b>
<b>Тиесілі барлық жиынтық кіріс/(залал):</b>					
Топ Акционерлеріне		9,904,324	1,345,765	1,109,141	(11,074,147)
Бақыламайтын үлеске		175,108	455,995	61,074	251,001
<b>Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс/(залал)</b>		<b>10,079,432</b>	<b>1,801,760</b>	<b>1,170,215</b>	<b>(10,823,146)</b>

7-беттен 43-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)**

Қазақстандық мың теңгемен	Топ акционерлеріне тиесілі						Барлық капитал
	Еск	Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы	Бақыламайтын үлес	
<b>2017 ж. 1 қаңтардағы қалдық</b>		<b>373,314,888</b>	<b>127,639,376</b>	<b>12,481,878</b>	<b>513,436,142</b>	<b>3,159,992</b>	<b>516,596,134</b>
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	1,311,524	1,311,524	455,995	1,767,519
Өзге де шығындар жиынтығы (аудит жүргізілмеген)		-	34,242	-	34,242	-	34,242
Барлық кірістер/шығындар жиынтығы (аудит жүргізілмеген)		-	<b>34,242</b>	<b>1,311,524</b>	<b>1,345,766</b>	<b>455,995</b>	<b>1,801,761</b>
Дивидендтер	15	-	-	(4,704,896)	(4,704,896)	-	(4,704,896)
<b>2017 ж. 30 қыркүйектегі қалдық (аудит жүргізілмеген)</b>		<b>373,314,888</b>	<b>127,673,618</b>	<b>9,088,506</b>	<b>510,077,012</b>	<b>3,615,987</b>	<b>513,692,999</b>
<b>2017 ж. 31 желтоқсандағы қалдық</b>		<b>373,314,888</b>	<b>127,546,130</b>	<b>(22,057,982)</b>	<b>478,803,036</b>	<b>707,640</b>	<b>479,510,676</b>
9 ХҚЕС жаңа стандартқа көшу әсері		-	-	(749,133)	(749,133)	-	(749,133)
<b>2018 ж. 1 қаңтардағы түзетілген теңгерім</b>		<b>373,314,888</b>	<b>127,546,130</b>	<b>(22,807,115)</b>	<b>478,053,903</b>	<b>707,640</b>	<b>478,761,543</b>
Барлық кірістер/шығындар жиынтығы (аудит жүргізілмеген)		-	-	10,044,714	10,044,714	175,108	10,219,822
Өзге жиынтық залал (аудит жүргізілмеген)		-	(140,390)	-	(140,390)	-	(140,390)
Барлық кірістер/шығындар жиынтығы (аудит жүргізілмеген)		-	<b>(140,390)</b>	<b>10,044,714</b>	<b>9,904,324</b>	<b>175,108</b>	<b>10,079,432</b>
Дивидендтер	15	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)	-	(2,041,000)
<b>2018 ж. 30 қыркүйектегі қалдық (аудит жүргізілмеген)</b>		<b>373,314,888</b>	<b>127,405,740</b>	<b>(14,803,401)</b>	<b>485,917,227</b>	<b>882,748</b>	<b>486,799,975</b>

7-беттен 43-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп  
(аудит жүргізілмеген)**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>Ескертпе</b>	<b>2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)</b>
<b>Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:</b>			
<b>Ақша қаражатының түсімі, барлығы</b>		<b>221,772,362</b>	<b>222,090,046</b>
Өнімдер мен тауарлар сату		165,513,051	168,214,205
Қызметтерді іске асыру		7,344,734	10,427,409
Алынған аванстар		44,160,241	33,812,935
Бірлесе бақыланатын ұйымдардың дивидендтері мен басқа да төлемдері		1,680,397	6,289,276
Өзге де түсімдер		3,073,939	3,346,221
<b>Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы</b>		<b>(163,649,757)</b>	<b>(168,297,514)</b>
Өнім берушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төлемдер		(54,281,452)	(65,097,675)
Берілген аванстар		(46,668,658)	(44,397,562)
Жалақы бойынша төлемдер		(20,535,626)	(24,574,420)
Алынған заемдар бойынша сыйақы төлеу		(21,883,588)	(13,152,054)
Корпоративтік табыс салығы		(1,628,667)	(2,609,743)
Бюджетке төленетін басқа төлемдер		(14,065,061)	(14,556,074)
Өзге төлемдер		(4,586,705)	(3,909,986)
<b>Операциялық қызметте қолданылған таза ақшалай қаражат, оның ішінде</b>		<b>58,122,605</b>	<b>53,792,532</b>
<b>Операциялық тоқтатылған қызметтен қолданылған таза ақша қаражаты</b>		<b>30,171</b>	<b>6,691,897</b>
<b>Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы</b>			
<b>Ақша қаражатының түсімі, барлығы</b>		<b>26,520,403</b>	<b>29,305,424</b>
Негізгі құралдарды сатудан түсетін түсімдер		171,810	170,802
Еншілес ұйымдарды сатудан түсетін түсімдер			2,580,000
Алынған дивидендтер		3,066,534	1,094,444
Банктік салымдардың қайтарымы		16,106,277	19,238,912
Кредиттік мекемелердегі облигациялар мен қорлар бойынша түсімдер		967,621	1,740,501
Өзге де түсімдер		9,274,695	5,575,209
<b>Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы</b>		<b>(48,749,330)</b>	<b>(59,155,213)</b>
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(21,185,775)	(38,623,290)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(1,034,710)	(168,259)
Банктік салымдарды орналастыру,		(13,915,399)	(13,182,774)
Өзге төлемдер		(12,613,446)	(7,180,890)
<b>Инвестициялық қызметте қолданылған таза ақшалай қаражаттар, оның ішінде</b>		<b>(22,228,927)</b>	<b>(29,849,789)</b>
<b>Тоқтатылған қызметтегі таза ақша қаражаты</b>		<b>(38,198)</b>	<b>(7,612,654)</b>
<b>Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы</b>			
<b>Ақша қаражатының түсімі, барлығы</b>		<b>44,168,427</b>	<b>137,637,260</b>
Қысқа мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		13,246,952	16,849,061
Ұзақ мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		30,909,583	100,698,261
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар (облигациялар) бойынша түсімдер		-	20,084,686
Өзге де түсімдер		11,892	5,252
<b>Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы</b>		<b>(103,486,202)</b>	<b>(66,060,251)</b>
Қысқа мерзімді заемдар бойынша негізгі борышты төлеу		(13,442,535)	(17,909,147)
Алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша негізгі борышты төлеу		(87,595,789)	(15,158,910)
Бас компания акционеріне төленетін дивидендтер		(2,041,000)	(4,704,895)
Бақыланбайтын меншік иелеріне төленетін дивидендтер		(216,873)	(295,142)
Самұрық-Қазына заемдарын өтеу		(2,381,109)	(2,381,109)
Өзге төлемдер		(190,005)	(718,885)
<b>Қаржылық қызметтен пайдаланылған таза ақшалай қаражат, оның ішінде</b>		<b>(59,317,775)</b>	<b>71,577,009</b>
<b>Тоқтатылған қаржылық қызметтен алынған таза ақша қаражаты</b>		<b>-</b>	<b>243,769</b>



**Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп  
(аудит жүргізілмеген) (жалғасы)**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>Ескертпе</b>	<b>2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)</b>
Валютаның айырбас бағамы өзгеруінің ақша қаражаты мен оның эквиваленттеріне әсері		<b>(260,133)</b>	<b>1,480,494</b>
<b>Ақша қаражаты мен оның эквиваленттерінің таза (азаюы)/ұлғабы, оның ішінде</b>		<b>(23,684,230)</b>	<b>97,000,246</b>
Тоқтатылған қызметтен ақша қаражаттарының таза азаюы		<b>(8,027)</b>	<b>(676,988)</b>
<b>Жылдың басындағы ақша қаражаты мен оның эквиваленттері, оның ішінде</b>	<b>13</b>	<b>32,730,644</b>	<b>18,608,593</b>
Қаржылық жағдай туралы шоғырландырылған есеп бойынша жыл басындағы ақша қаражаты		<b>32,719,043</b>	<b>17,350,461</b>
Тоқтатылған қызмет жылының басындағы ақша қаражаты		<b>11,601</b>	<b>1,258,132</b>
<b>Кезеңнің аяғындағы ақша қаражаты мен оның эквиваленттері</b>	<b>13</b>	<b>7,293,944</b>	<b>324,998</b>
Қаржылық жағдай туралы шоғырландырылған есеп бойынша жыл басындағы ақша қаражаты		<b>9,042,840</b>	<b>115,027,695</b>
Тоқтатылған қызмет жылының басындағы ақша қаражаты		<b>3,574</b>	<b>581,144</b>

Ақша қаражатының қозғалысы туралы шоғырландырылған есептегі сомалар тоқтатылған қызметті ескере отырып, жалпы негізде ұсынылған.

## **1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі**

Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік «Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – «Компания») және оның еншілес компаниялары (бұдан әрі бірлескен атауы «Топ») үшін 2018 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айға арнап ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес әзірленді.

Компания 2007 жылғы 18 сәуірде құрылған және 2007 жылғы 10 мамырда тіркелген. Компания Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылған. Топ Қазақстан Республикасының энергетикалық кешені кәсіпорындарын шоғырландыру мақсатында құрылған.

Қоғамның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі - Компанияның түпкілікті бақылаушы тарабы.

### **Негізгі қызмет**

Топтың негізгі қызметінің түрлері көмір, көмірсутегі және су ресурстары негізінде электр және жылу энергиясы мен жылы суды өндіру және халық пен өндірістік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау және желіде электрді техникалық тарату, су және жылу электр станцияларын салу, сондай-ақ су электр станцияларының мүлкілік кешендерін жалға беру болып табылады.

Топтың еншілес компаниялары мен оның табиғи монополиялар мен реттелетін нарықтардың субъектілері және бәсекелес нарықта басым жағдайға ие субъектілер болып табылатын бірлескен кәсіпорындарының операциялық қызметі «Электр энергетикасы туралы», «Табиғи монополиялар мен реттелетін нарықтар туралы», «Бәсекелестік туралы» ҚР заңдарымен реттеледі. Энергетикалық компаниялардың қызмет түрлеріне байланысты тарифтік реттеу тарифтік реттеу ҚР Ұлттық экономика министрлігінің Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау комитетінің (бұдан әрі – Комитет) немесе салалық министрлік – ҚР Энергетика министрлігінің (бұдан әрі – ЭМ) құзыретіне жатады.

Энергия өндіруші ұйымдар үшін электр энергиясына 2016-2018 жылдар кезеңіне тарифтер Энергетика министрінің 2015 ж. 27 ақпандағы № 160 «Энергия өндіруші ұйымдар тобы үшін электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту туралы» бұйрығымен және кейінгі өзгерістерімен және толықтыруларымен бекітілген. Жаңартылатын энергия көздерін пайдаланатын объектілер өндіретін электр энергиясын жеткізуге белгіленген тарифтер тіркелген және ЖЭК технологиясына қарай (жел, күн және басқа электр станциялары үшін өз алдына) ҚР Үкіметінің қаулысымен бекітілген, сондай-ақ жыл сайын индекстеуге жатады. Мұның үстіне есептеу-қаржы орталығы сатып алушы, ал энергия өндіруші ұйым сатушы ретінде. Энергия жеткізуші компаниялар үшін электр энергиясын жеткізу мен бөлуге, жылу энергиясын өндіруге белгіленген тарифтер мен энергиямен жабдықтауға (ЭЖ) бөлінген тарифтерді ҚР Ұлттық экономика министрлігінің Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау комитеті реттейді. Комитет реттеу мен бақылау жасауды заңнамалар мен нормативтік-құқықтық актілерге қатаң сәйкестікте жүзеге асырады.

Тарифтер бойынша шешімдерге белгілі бір дәрежеде әлеуметтік және саяси мәселелердің де ықпалы тиеді. ҚР Үкіметінің экономикалық, әлеуметтік және өзге саясаттарының Топ қызметінің операциялық қызметіне айтарлықтай ықпалы болуы мүмкін.

### **Қызмет жүзеге асырылатын мекенжай мен орын**

Компанияның бас кеңсесінің мекенжайы мен қызметін жүзеге асыратын орны: Қазақстан Республикасы Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А, Б Блок.

## **2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері**

### **Қаржылық есептілікті дайындау негізі**

2018 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айға арналған осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік әділ құны бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзетулер енгізе отырып бастапқы құн бойынша бағалау қағидасымен ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың негізгі ережелері табыс салығын есептеуді қоспағанда, соңғы қаржы жылына арналған есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың ережелеріне сәйкес келеді. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ҚЕХС сәйкес дайындалған Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге танысуға жатады. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясат қағидалары табыс салығын есептеуді қоспағанда, алдыңғы қаржы жылына қолданылған есептік саясат қағидаларына сәйкес келеді.

Аралық кезеңге арналған табыс салығы бойынша шығыстар бүкіл қаржы жылы үшін күтілетін табыс салығының есептік орташа қолданыстағы мөлшерлемесіне негізделеді.

### **Жаңа есеп ережелері**

2018 жылғы 1 қаңтардан жылдық кезеңдерде қолданылатын стандарттар, түзетулер, түзетулер мен интерпретациялар:

#### **ХҚЕС (IFRS) 15 «Түсім шарттары бойынша сатып алушылармен» (өзгертулермен).**

Жаңа стандарт клиентке тауарларды немесе қызметтерді операция бағасымен аударғанда, түсімді тану керек негізгі принципті енгізеді. Тауарлардың немесе қызметтердің кез-келген жеке партиялары бөлек танылуы тиіс және шарт бойынша бағадан барлық жеңілдіктер мен ретроспективті жеңілдіктер, әдетте, бөлек элементтерге бөлінеді. Егер қандай да бір себеп бойынша ақы өзгерсе, ең аз сомалар қайта қараудың айтарлықтай тәуекеліне ұшырамаған жағдайда танылуы тиіс. Клиенттермен келісімшарттарды алу және жасасумен байланысты шығындар капиталдандырылады және келісімшарт бойынша экономикалық пайданы алу кезеңінде амортизацияланады.

ХҚЕС (IFRS) 15 түзетулер стандарттың негізгі принциптерін өзгертпейді, бірақ бұл принциптерді қалай қолдануға болатынын түсіндіреді. Түзетулер келісімшарт бойынша орындалу міндеттемесін (тауарларды немесе қызметтерді сатып алушыға беру туралы уәде) қалай анықтауға болатынын түсіндіреді; компанияның негізгі (өнім немесе қызмет жеткізушісі) немесе агент (тауарларды немесе қызметтерді жеткізуге жауапты) және кірісті белгілі бір кезеңде немесе кезең ішінде тану қажеттілігін қалай анықтау керектігін, қалай анықтауға болады.

Топ басшылығы, Топтың тұрақты кіріс ағындарын, жеке келісімшарттардың және есеп беру кезеңде болған фактілер мен жағдайлардың негізінде, Топтың есеп саясатына елеулі әсерін тигізбеді және ретроспективалық түзетулерді талап етпейді деген тұжырымға келді.

#### **ҚЕХС (IFRS) 9 «Қаржы құралдары»**

2018 жылдың 1 қаңтарынан бастап Топ ҚЕХС (IFRS) 9 «Қаржы құралдары» қабылданды, бұл қаржылық есептілікте танылған сомаларға есеп саясатындағы өзгерістер мен түзетулерге әкеліп соқтырды.

#### **Күшіне ену күні және өтпелі ережелер**

Стандарт 2018 жылдың 1 қаңтардан немесе одан кейін басталатын жылдық кезеңдерге қолданылады, ол 39 (IAS) ХҚЕС-ын ауыстырады. ҚЕХС-тың (IFRS) 9 жалпы талаптары - Топ ретроспективті түрде 9 ҚЕХС-ын (IFRS) бастапқы қабылдау күні қолдануы тиіс және ретроспективті тәсілмен мүмкін болмаса, салыстырмалы кезеңдерді қайта есептеуді талап етпеуі тиіс.

#### **Стандарт енгізген негізгі өзгерістердің қысқаша мазмұны**

Стандарт пайда немесе шығын арқылы әділ құн бойынша бағаланған және олардың өзгерісі басқа жиынтық кірісте есепке алынатын әділ құн бойынша бағаланған амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қаржылық активтердің мынадай санаттарын енгізеді.

## **2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері (жалғасы)**

Жіктеу бастапқы тану кезінде жүзеге асырылады және Топ қабылдаған қаржы активтерін басқаруға арналған бизнес-модельге және осындай құралдардан шарттық ақша ағындарының сипаттамаларына байланысты. ҚЕХС (IFRS) 9 құнсыздануға арналған резервтерді айқындаудың жаңа үлгісін ұсынады - күтілетін кредиттік шығындардың моделі. Қаржылық міндеттемелерді жіктеу және бағалау үшін 39 IAS талаптарының көпшілігі 9 ҚЕХС-қа ауыстырылды. Негізгі өзгерістерге мыналар кіреді: (i) пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржылық міндеттемелер – өзге жиынтық кірістегі кредиттік тәуекелдің өзгеруінің ықпалын тану; (ii) қаржылық міндеттемелер бойынша амортизацияланған құны бойынша - міндеттемені мойындауды тоқтатуға алып келмейтін қайта қараудың әсері пайда немесе залал құрамында дереу танылады. Хеджирлеуді есепке алу кезінде, түзетулер тәуекелдерді басқару тәжірибесімен үйлесімділікке бағытталған. Бұл Топқа қатысты емес, өйткені Топ хеджирлеуді есепке алуды қолданбайды.

Осы стандарттың және жаңа есеп саясатын қабылдаудың әсері 3-ескертпеде келтірілген.

### **Операциялардың маусымдығы.**

Топтың қызметі маусымдық ауытқуға сезімтал. Электр энергиясын беру көлемінің, жылу және электр энергиясын өндірудің ауытқуы қазан айынан сәуір айына дейін созылатын жылыту кезеңімен байланысты.

Сонымен қатар, Топ жүргізетін жөндеу жұмыстары және техникалық қызмет көрсету маусымдық ауытқуларға ұшырауы мүмкін. Техникалық қызмет көрсету және жөндеу бойынша жұмыстардың маңызды көлемі 2018 жылдың екінші жартысында өткізіледі, бұл Топтың шығысын айтарлықтай арттырады, энергоблоктардың тоқтап тұру уақытына және электр энергиясын өндіру деңгейінің төмендеуіне ықпал етеді.

### **Айырбастау курсы**

2018 жылғы 30 қыркүйекте шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 363.07 теңгені және 1 Ресей рублі 5.52 теңгені құрайды (2017 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары 332.33теңге және 1 Ресей рублі 5.77 теңге).

## **3 Есеп саясатындағы өзгерістер**

Осы ескертпеде 2018 жылғы 1 қаңтардан бастап алдыңғы кезеңдерде қолданылғаннан басқа жаңа есеп саясаттары ашылады, сондай-ақ 9 ҚЕХС-қа (IFRS) «Қаржы құралдары» және 15 ХҚЕС (IAS) «Клиенттермен жасалған келісімшарттардан түскен кірістер» тобына Топтың шоғырландырылған аралық қаржы есептілігіне ауысудың әсері.

### **Қаржы құралдары**

(i) Қаржы активтерін жіктеу

2018 жылдың 1 қаңтарынан бастап Топ қаржы активтерін келесі бағалау санаттарына бөледі:

- амортизацияланған құн,
- пайда немесе шығын арқылы әділ құн,
- өзге толық табыс арқылы әділ құны.

Классификация Топтың қаржылық активтерді басқаруға арналған бизнес-моделіне және ақшалай қаражаттардың қозғалысы туралы шарттық шарттарға байланысты. Топ борыштық құралдардың жіктелуін осы активтерді басқаруға арналған бизнес үлгісі өзгерген кезде ғана өзгереді

(ii) *Борыштық құралдары - амортизацияланған құн бойынша қаржы активтері*

Егер ақшалай қаражат ағындары тек негізгі борыш пен пайыздарды төлейтін болса, келісімшарттық ақшалай қаражаттар ағындарын жинау үшін сақталатын борыштық құралдар амортизацияланған құны бойынша бағаланады. Осы қаржы активтері бойынша пайыздық кіріс тиімді пайыздық мөлшерлеме әдісі бойынша есептеледі және пайда мен шығындар туралы есепте «пайыздық кіріс» ретінде есептеледі. Құнсызданудан болған залалдар төменде келтірілген саясатқа сәйкес танылады және «қаржы активтері бойынша құнсызданудан болған залалда» көрсетіледі.

### **3 Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)**

*(iii) Борыштық құралдары – Пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша бағаланатын, өзгерістері өзге жиынтық кіріс құрамында көрсетілетін қаржы активтері*

Ақшалай қаражат ағындары тек негізгі борыш пен пайыздық төлемдер болып табылатын кездегі өзгерістер, келісімшарттық ақшалай қаражаттардың ағындарын жинау үшін сақталған борыштық құралдар және активтер әділ құны бойынша бағаланады, олардың өзгерісі өзге жиынтық кіріс құрамында көрсетілетін. Құнсызданудан болған пайда мен залалдарды, пайыздық табысты, пайда немесе залалдар арқылы танылған валюталық тануды қоспағанда, баланстық құнының өзгеруі өзге жиынтық кіріс құрамында көрсетіледі. Қаржылық активті тану тоқтатылған кезде бұрын басқа толық табыс арқылы танылған жиынтық кіріс немесе шығыс капиталдан пайдаға немесе залалға қайта жіктеледі және басқа табыстар / (залалдар) бойынша танылады. Осы қаржы активтері бойынша пайыздық кіріс тиімді пайыздық мөлшерлеме әдісін қолдана отырып, «пайыздық кіріс» құрамына кіреді. Құнсызданудан болған залалдар осы ескертпенің (v) тармағында көрсетілген саясатқа сәйкес танылады және «қаржы активтері бойынша құнсызданудан болған залалға» көрінеді.

*(iv) Борыштық құралдары – Пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активтері*

Амортизацияланған құнға немесе өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құнға сәйкес келмейтін борыштық құралдар әділ құны бойынша бағаланады, олардың өзгерісі пайда немесе залал құрамында көрсетіледі.

Пайыздық кірістерді қоспағанда, борыштық құралдың әділ құнын бағалаудан туындайтын пайдалар мен шығындар пайда немесе залал құрамында танылады және пайдалар мен залалдар туралы есепте пайда болған кезеңде «қаржы құралдарының әділ құнын қайта бағалау бойынша пайда / залал» ретінде танылады. Пайыздық кірістерді тиімді пайыздық мөлшерлеме әдісі бойынша есептеледі және «пайыздық кіріс» құрамына кіреді.

*(v) Амортизацияланған құн бойынша немесе пайда немесе шығын арқылы әділ құн бойынша бағаланатын қаржы активтерінің құнсыздануы өзге толық табыс арқылы танылады*

Топ болжанатын негізде құнсыздану белгілерінің бар-жоқтығына қарамастан, амортизацияланған құны мен әділ құн бойынша көрсетілетін борыштық құралдардың күтілетін несиелік шығындарын өзге жиынтық кіріс арқылы бағалайды. Қаржыландырудың маңызды құрамдас бөлігі болмаған қысқа мерзімді дебиторлық берешек үшін Топ 9 (IFRS) ХҚЕС-ында талап етілетін жеңілдетілген тәсілді қолданады және дебиторлық берешекті бастапқы танудан қарыз алу кезеңінде күтілетін несиелік шығындар бойынша шығынды резервті бағалайды. Топ резервтік матрицаны пайдаланады, онда шығындарға арналған резервтер берешектің әртүрлі мерзіміне немесе кешіктіру мерзіміне байланысты сауда дебиторлық берешек негізінде есептеледі. Кредиттердің күтілетін залалдарын бағалау үшін сауда дебиторлық берешек кредиттік тәуекелдің сипаттамаларына негізделген, яғни Клиенттерден дебиторлық берешек - жеке тұлғалар мен корпоративтік клиенттерден дебиторлық берешек. Өткізілмегендіктің талдауы төлемді кешіктірудің жалпы жылдамдығын анықтау үшін соңғы 2-3 жылда жүзеге асырылады. Өдепкі мәндер 30 күн мен 360 күн аралығында әр 30 күн аралығында есептеледі. Белгілі бір борыштық интервал бойынша дефолт деңгейін анықтау үшін Топ «көшіру матрицасын» пайдаланады. Бұл әдіс әрбір шоттағы теңгерімді талдауды қамтиды және келесі интервалға немесе мерзімі өткен санатқа жататын дебиторлық берешектің пайыздық мөлшерлемесін есептейді. Математикалық операциялардың негізінде дефолт сомалары дебиторлық берешек пайда болған күнде және мерзімі өткен төлемдер арасындағы әрбір кейінгі кезең үшін анықталады.

Топ сауда дебиторлық берешегін есептегенде, қалдықтардың құнсыздануының үш сатылы үлгісін пайдаланады:

- 1-кезең - бастапқы танудан кейін кредиттік тәуекел елеулі түрде ұлғайтылмаған қалдықтар. Күтілетін кредиттік шығындар 12 ай ішінде дефолт ықтималдығы негізінде анықталады, (яғни күтілетін несиелік шығындар келесі 12 айдағы шығындар ықтималдығымен көбейтіледі),
- 2-кезең - бастапқы танудан кейін кредиттік тәуекелдің едәуір ұлғаюы болған, бірақ ол бойынша құнсызданудың объективті дәлелі болмаған қалдықтар; күтілетін кредиттік шығындар келісім-шарттың барлық мерзімінде (жарамдылық мерзімі) дефолт ықтималдығы негізінде анықталады,
- 3 кезең - құнсызданудың объективті дәлелі бар балансты қамтиды.

### **3 Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)**

Саудалық дебиторлық берешек фаза 2 немесе 3-фаза бөлігі ретінде жіктеледі:

- 2-кезең - 3-ші кезеңде жіктелген белгілі бір сауда дебиторлық берешегін қоспағанда, несиелік кезең ішінде күтілетін несиелік шығындарды бағалауға оңайлатылған тәсіл қолданатын дебиторлық берешекті қамтиды,
- 3- кезең - 90 күннен астам мерзімі өткен немесе жеке нашар деп анықталған дебиторлық берешекті қамтиды.

Топ несие бойынша кредиттік тәуекелдің едәуір ұлғаюын бағалау үшін келесі көрсеткіштерді қарастырады:

- несие мерзімі кешіктірілген кемінде 30 күнге;
- қарыз алушыға айтарлықтай теріс әсер ететін заңнамалық, технологиялық немесе макроэкономикалық өзгерістер болды;
- несие немесе басқа несие берушілермен несие немесе басқа қарыздар бойынша, мысалы, қарыздарды жою, келісімшарттарды бұзу, қаржылық қиындықтар салдарынан келісімшарттарды қайта қарау сияқты маңызды нашар оқиғалар туралы ақпарат бар;
- қарыз алушы елеулі тұтынушыны немесе жеткізушіні жоғалтады немесе нарықтағы басқа жағымсыз теріс өзгерістерді бастан кешіреді.

Егер Топ қарызды өтеу бойынша барлық шараларды іс жүзінде таусып, борышты өтеуді күтуге жеткілікті негіз болмаса, онда қаржы активтері толық немесе ішінара есептен шығарылады,. Бұл, әдетте, актив 360 күннен астам актив мерзімі кешіктірілген кезде туындайды.

#### *(vi) Қаржылық міндеттемелердің өзгеруі*

Болашақ міндеттемелерді тануды тоқтатуға әкеп соқпайтын қаржылық міндеттеме, келісімшарттық талаптардың өзгеруі нәтижесінде пайда немесе залал дереу пайда немесе залал құрамында танылады. Пайда немесе залал, өзгертілген ағымдағы құн мен міндеттеменің бастапқы тиімді пайыздық мөлшерлемесін пайдалана отырып, дисконтталған бастапқы ақша ағындарының арасындағы айырма ретінде есептеледі.

#### **ҚЕХС 9-ның Топтың қаржылық есептілігіне әсері - жалпы ақпарат**

Топ 2018 жылдың 1 қаңтарындағы жағдай бойынша салыстырмалы көрсеткіштерді есепке алмай, стандарт қабылдауға шешім қабылдады. Бұл дегеніміз, 2017 және 2018 жылдары ұсынылған деректер теңдесі жоқ. 9 ҚЕХС (IFRS) қолдануына қатысты түзетулер 2018 жылғы 1 қаңтарда капиталдың қатысты салдарларын көрсететін танылды. Топ осы аралық қаржы есептілігінің күніне ХҚЕС (IFRS) 9 іске асырылуын аяқтады және төменде көрсетілген әсерді бағалаудағы кез-келген өзгерістерді күтпейді.

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер  
30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)**

**3 Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)**

Қаржылық активтер мен міндеттемелерді 39 (IAS) ХҚЕС және 9 (IFRS) ХҚЕС-ына сәйкес салыстыру:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>39 (IAS) ХҚЕС</b>	<b>9 (IFRS) ХҚЕС</b>	<b>Бөлінбеген шығынға әсері</b>
	Амортизацияланған құн	Амортизацияланған құн	Несие бойынша күтілетін шығындар
Қаржылық дебиторлық берешек			
Жалпы баланстық құны	25,724,020	25,724,020	-
Резерв	(340,500)	(782,629)	(442,129)
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек			
Жалпы баланстық құны	11,660,781	11,660,781	-
Резерв	-	-	-
Ақшалай қаражат			
Жалпы баланстық құны	32,719,043	32,719,043	
Резерв	-	(72,822)	(72,822)
Шектеулі қаражат			
Жалпы баланстық құны	7,641,150	7,641,150	
Резерв	(328,427)	(328,898)	(471)
Алуға дивидендтер			
Жалпы баланстық құны	1,281,082	1,281,082	
Резерв	-	(770)	(770)
Облигациялар			
Жалпы баланстық құны	3,274,405	3,274,405	
Резерв	(1,278,151)	(1,315,090)	(36,939)
Белгіленген мерзімді депозиттер			
Жалпы баланстық құны	5,066,348	5,066,348	
Резерв	-	(79,203)	(79,203)
<b>Барлығы</b>	<b>85,419,751</b>	<b>84,787,417</b>	<b>(632,334)</b>
Алынған заемдар	(358,487,044)	(358,603,843)	(116,799)
<b>Барлығы</b>	<b>(358,487,044)</b>	<b>(358,603,843)</b>	<b>(116,799)</b>
<b>Бөлінбеген шығындарға жалпы әсер</b>			<b>(749,133)</b>

Өзгерістер мен қосымша ақпараттардың толық сипаттамасы

(а) Күтілетін кредиттік шығындар моделін пайдалана отырып резервті анықтау және тиісті түзетулер

Алдыңғы есеп саясаты және кредиттік тәуекел туралы ақпарат 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл қаржылық есептілікке 2 және 32 ескертулерде ашып көрсетілген. Шығындарға арналған резервті анықтаудың алдыңғы әдістемесі Топтың құнсыздандудың объективті дәлелдеріне қолжетімділігін бағалауға және күтілетін ақша қаражатының ағындарына негізделген залалдарға резервті бағалауға (қажет болған жағдайда) бағалауды талап етті. 9 ҚЕХС-ын (IFRS) қолдану кезінде жаңа саясат қолданылды және құнсыздану резерві күтілетін шығындық үлгімен есептелді. Топ сондай-ақ банктерде ұсталатын ақша қаражатының қалдықтарына ықтимал шығындарға қатысты резервтерді бағалайды, олар келісімшарттық шарттар бойынша 3 айдан аз уақытты өтеу ықтималдығына негізделген. Өтеу ықтималдығы тиісті банктердің сыртқы несие рейтингтері және рейтинглік агенттіктердің жалпыға ортақ қол жетімді деректері негізінде құрылды.

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ****Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер  
30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)****3 Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)**

(б) Кейінге қалдырылған салық бойынша түзетулердің әсері

Жоғарыда талқыландырылған түзетулерге кейінге қалдырылған салық тиісті түрде болған жағдайда бөлінбеген пайда мен басқа да жиынтық табыста танылған.

**Қаржылық активтер - жіктеу және бағалау**

Осы кестеде тек 9 (IFRS) ХҚЕС-ына сәйкес өзгерістер болған қаржы активтері ғана:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>ҚЕХС 9 2018 ж. 30 қыркүйек</b>	<b>ҚЕХС 9 2018 ж. 1 қаңтар</b>	<b>IAS 39 2017 ж. 31 желтоқсан</b>
Қаржылық дебиторлық берешек	21,976,238	24,941,391	25,383,520
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	11,576,285	11,660,781	11,660,781
Ақшалай қаражаттар және олардың баламалары	9,042,838	32,646,221	32,719,043
Шектеулі қаражат	8,643,903	7,312,252	7,312,723
Белгіленген мерзімді депозиттер	2,924,074	4,987,145	5,066,348
Облигациялар	1,932,957	1,959,315	1,996,254
Алуға дивидендтер	398	1,280,312	1,281,082
<b>Барлығы</b>	<b>56,096,693</b>	<b>84,787,417</b>	<b>85,419,751</b>

Қаржылық активтер жоғарыда сипатталған есеп саясатына сәйкес бағалаудың әрбір санатына жатқызылады.

**Қаржылық міндеттемелер - жіктеу және бағалау**

Бұл кестеде тек 9 (IFRS) ХҚЕС-ында өзгерістер болған қаржылық міндеттемелер көрсетіледі:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>ҚЕХС 9 2018 ж. 30 қыркүйек</b>	<b>ҚЕХС 9 2018 ж. 1 қаңтар</b>	<b>IAS 39 2017 ж. 31 желтоқсан</b>
Алынған заемдар	309,012,405	358,603,843	358,487,044
<b>Барлығы</b>	<b>309,012,405</b>	<b>358,603,843</b>	<b>358,487,044</b>

**Қаржы құралдарына байланысты шығындар**

Топтың қаржы құралдары пайда мен залал құрамында танылған және басқа да жиынтық табыста танылған кірістер, шығыстар, пайдалар мен шығындарға әкелді:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>ҚЕХС 9 2018 ж. 30 қыркүйек</b>	<b>IAS 39 2017 ж. 30 қыркүйек</b>
Құнсызданудан болған залал		
Қаржылық дебиторлық берешек бойынша танылған құнсызданудан болған таза шығындар	(435,878)	(76,036)
<b>Барлығы</b>	<b>(435,878)</b>	<b>(76,036)</b>



**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер  
30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)**

**3 Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)**

**Құнсыздану кезеңдері**

Топ есеп саясатында түсіндірілгендей, 2018 жылдың 30 қыркүйек пен 2018 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша амортизацияланған құн бойынша бағаланған қаржы активтерінің амортизациясына арналған үш сатылы үлгісін қолданады 2-ескерту. Алдыңғы есеп саясаты мен кредиттік тәуекел туралы ақпарат 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін қаржылық есептіліктің 2 және 32-ескертулерінде ашып көрсетілген.

Төменде құнсыздану моделдерінің жеке кезеңдері бойынша амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қаржы активтерін жіктеу ұсынылған:

Қазақстандық мың теңгемен	ҚЕХС 9 2018 ж. 30 қыркүйек				ҚЕХС 9 2018 ж. 1 қаңтар			
	1-кезең	2-кезең	3-кезең	Барлығы	1-кезең	2-кезең	3-кезең	Барлығы
<b>Жалпы баланстық құны</b>								
Қаржылық дебиторлық берешек	-	22,429,852	624,594	<b>23,054,446</b>	-	25,116,136	607,884	<b>25,724,020</b>
Ақшалай қаражаттар	9,045,092	-	-	<b>9,045,092</b>	31,563,917	1,155,126	-	<b>32,719,043</b>
Шектеулі қаражат	8,972,509	-	-	<b>8,972,509</b>	7,641,150	-	-	<b>7,641,150</b>
Алуға дивидендтер	398	-	-	<b>398</b>	1,281,082	-	-	<b>1,281,082</b>
Облигациялар	3,227,688	-	-	<b>3,227,688</b>	3,274,405	-	-	<b>3,274,405</b>
Белгіленген мерзімді депозиттер	2,937,765	-	-	<b>2,937,765</b>	5,066,348	-	-	<b>5,066,348</b>
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	11,576,285	-	-	<b>11,576,285</b>	11,660,781	-	-	<b>11,660,781</b>
<b>Жалпы қаржылық активтер</b>	<b>35,759,737</b>	<b>22,429,852</b>	<b>624,594</b>	<b>58,814,182</b>	<b>60,487,683</b>	<b>26,271,262</b>	<b>607,884</b>	<b>87,366,829</b>
<b>Шығындарға резерв (ҚЕХС 9)</b>								
Қаржылық дебиторлық берешек	-	(522,807)	(607,635)	<b>(1,078,208)</b>	-	(564,642)	(217,987)	<b>(782,629)</b>
Ақшалай қаражаттар	(2,254)	-	-	<b>(2,254)</b>	(72,649)	(173)	-	<b>(72,822)</b>
Шектеулі қаражат	(328,606)	-	-	<b>(328,606)</b>	(328,898)	-	-	<b>(328,898)</b>
Белгіленген мерзімді депозиттер	-	-	-			(770)	-	<b>(770)</b>
Облигациялар	(1,294,731)	-	-	<b>(1,294,731)</b>	(1,315,090)	-	-	<b>(1,315,090)</b>
Белгіленген мерзімді депозиттер	(13,691)	-	-	<b>(13,691)</b>	(79,203)	-	-	<b>(79,203)</b>
<b>Барлығы резервтер</b>	<b>(1,639,281)</b>	<b>(522,807)</b>	<b>(555,401)</b>	<b>(2,717,489)</b>	<b>(1,795,840)</b>	<b>(565,585)</b>	<b>(217,987)</b>	<b>(2,579,412)</b>
<b>Баланстық құны (ҚЕХС 9)</b>	<b>34,120,456</b>	<b>21,907,045</b>	<b>69,193</b>	<b>56,096,693</b>	<b>58,691,843</b>	<b>25,705,677</b>	<b>389,897</b>	<b>84,787,417</b>

### 3 Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)

#### **Амортизацияланған құн бойынша бағаланатын қаржы активтерінің құнсыздану резервіндегі өзгерістер**

30 қыркүйек 2018 және 2017 жылдардағы сауда дебиторлық берешек пен қарыздар бойынша шығындарға арналған резерв мына кезеңдердің басындағы шығындарға сәйкес келеді:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2018 ж. 30 қыркүйек Қаржылық дебиторлық берешек</b>	<b>2017 ж. 30 қыркүйек Қаржылық дебиторлық берешек</b>
2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша - 39 ҚЕХС (IAS) бойынша есептеледі	(340,500)	(217,216)
ҚЕХС-ты бастапқы қабылдау кезінде кезеңнің басындағы бөлінбеген пайда арқылы танылған сомалар	(442,129)	-
<b>2018 ж. 1 қаңтарындағы жағдай бойынша шығындарға резерв жасау- 9 ҚЕХС-қа сәйкес есептеледі</b>	<b>(782,629)</b>	<b>(217,216)</b>
Пайда немесе зиян құрамында танылған шығындарға резерв	(435,878)	(59,614)
Құнсыздану резервін қалпына келтіру	139,850	18,347
<b>2018 ж. 9 ҚЕХС (IAS) және 2017 ж. 39 ҚЕХС (IAS) сәйкес кезеңнің аяғындағы қалдық</b>	<b>(1,078,657)</b>	<b>(258,482)</b>

#### **Сауда дебиторлық берешек бойынша құнсызданудан болған шығынды есептеу**

Топ күтілетін кредиттік шығындарды есептеу үшін резервтік матрицаны қолданады (3-ескертпе). Кредиттердің күтілетін залалдарын бағалау үшін сауда дебиторлық берешек кредиттік тәуекелдің жалпы сипаттамаларына және мерзімі өткен күндерге негізделді. Топ екі бірдей топтың: (i) бөлшек клиенттерден дебиторлық берешекті және (ii) корпоративтік клиенттердің дебиторлық берешегінің болуын шешті. Әдепкі дефолт деңгейі 2014-2017 жылдарға арналған тарихи деректер негізінде белгіленді.

Дебиторлық берешекті жинау ықтималдығы тарихи деректер негізінде бағаланады, өйткені баланс кредиттік тәуекелдің ұқсастығы мен бұрынғы клиенттің мінез-құлқына негізделген жекелеген санаттар тобын қамтиды.

2018 жылдың 1 қаңтарындағы жағдай бойынша шығындарға арналған резервтердің әдепкі деңгейі және есептеуі төмендегі кестеде келтірілген:

<i>Қазақстандық теңгемен</i>	<i>мың</i>	<b>Клиенттерден - жеке тұлғалардың дебиторлық берешегі</b>					
		<b>Барлығы</b>	<b>Ағымдағы</b>	<b>1-30 күн</b>	<b>31-60 күн</b>	<b>61-90 күн</b>	<b>&gt;90 күн</b>
2018 ж.1 қаңтардағы жағдай бойынша дебиторлық берешек.		4,223,115	3,828,778	153,908	58,326	20,628	161,475
Әдепкі деңгей		4.28%	0.61%	4.10%	10.31%	22.27%	86.95%
Несие бойынша күтілетін шығындар		(180,756)	(23,438)	(6,311)	(6,013)	(4,593)	(140,401)
<b>Барлығы</b>		<b>4,042,359</b>	<b>3,805,340</b>	<b>147,597</b>	<b>52,313</b>	<b>16,035</b>	<b>21,074</b>

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер**  
**30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)**

**3 Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)**

Қазақстандық теңгемен	Мың	Клиенттердің - заңды тұлғалардың дебиторлық берешегі					
		Барлығы	Ағымдағы	1-30 күн	31-60 күн	61-90 күн	>90 күн
2018 ж. 1 қаңтардағы жағдай бойынша дебиторлық берешек.		21,500,905	18,727,978	2,360,407	83,948	44,526	284,046
Әдепкі деңгей		2.80%	2.60%	0.91%	9.85%	19.62%	26.68%
Несие бойынша күтілетін шығындар		(601,873)	(487,509)	(21,590)	(8,267)	(8,734)	(75,773)
<b>Барлығы</b>		<b>20,899,032</b>	<b>18,240,469</b>	<b>2,338,817</b>	<b>75,681</b>	<b>35,792</b>	<b>208,273</b>

Төменде келтірілген кестеде 30.09.2018 жағдай бойынша залалдар бойынша резервтердің дефолт деңгейі және есептеуі келтірілген:

Қазақстандық теңгемен	Мың	Клиенттерден - жеке тұлғалардың дебиторлық берешегі					
		Барлығы	Ағымдағы	1-30 күн	31-60 күн	61-90 күн	>90 күн
2018 ж. 30 қыркүйектегі жағдай бойынша дебиторлық берешек.		3,933,173	3,417,940	176,733	79,149	45,826	213,525
Әдепкі деңгей		5.78%	0.81%	4.95%	11.89%	24.31%	79.76%
Несие бойынша күтілетін шығындар		(227,150)	(27,537)	(8,752)	(9,409)	(11,142)	(170,310)
<b>Барлығы</b>		<b>3,706,023</b>	<b>3,390,403</b>	<b>167,981</b>	<b>69,740</b>	<b>34,684</b>	<b>43,215</b>

Қазақстандық теңгемен	Мың	Клиенттердің - заңды тұлғалардың дебиторлық берешегі					
		Барлығы	Ағымдағы	1-30 күн	31-60 күн	61-90 күн	>90 күн
2018 ж. 30 қыркүйектегі жағдай бойынша дебиторлық берешек.		19,121,272	9,896,415	6,196,019	1,412,278	729,682	886,878
Әдепкі деңгей		4.45%	0.14%	0.39%	1.44%	95.98%	10.42%
Несие бойынша күтілетін шығындар		(851,058)	(13,587)	(24,333)	(20,335)	(700,359)	(92,445)
<b>Барлығы</b>		<b>18,270,214</b>	<b>9,882,829</b>	<b>6,171,686</b>	<b>1,391,943</b>	<b>29,323</b>	<b>794,434</b>

### **3 Есеп саясатындағы өзгерістер (жалғасы)**

#### **Облигациялар бойынша құнсызданудан болған шығынды есептеу**

Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын облигациялар бойынша шығындарға арналған резерв үш кезеңдік моделіне сәйкес күтілетін несиелік шығындардың көмегімен анықталды (3-ескертпе). Топ 39-ХБЕС-ына сәйкес облигациялар бойынша шығындар туралы кез келген резервтерді кешіктірмей қызмет көрсететіндіктен мойындамады. 9 ҚЕХС (IFRS) қолдану мақсатында облигацияларды бөлек талдау үш кезеңнен біреуі ретінде жіктелді. Бұдан кейін дефолттың ықтималдығы (12 ай немесе несие ұзақтығы - 1 немесе 2 сатылардағы жіктелімге байланысты) жеке кредитордың рейтингі мен нарықтық деректер негізінде анықталды. Несие бойынша күтілетін шығын одан кейін дефолттың ықтималдығы, қарыз шартында өтеу кестесі және кепілзатпен қамтамасыз етуді қалпына келтіру туралы бағалау негізінде есептелді. 2018 жылдың 1 қаңтарындағы жағдай бойынша бөлінбеген шығындар 36,939 мың теңге мөлшеріндегі залал бойынша резервтің шамасына азайды.

### **4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер**

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Топ бағалауды қолданады және қолданылатын есептік саясатқа ықпал етуге және активтер мен міндеттемелердің, кірістер мен шығыстардың есептілігінде көрсетуге жол береді. Нақты нәтижелер оларды бағалаудан ерекшеленуі мүмкін.

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар табыс салығы бойынша резервтерді есептеуді және жаңа және түзетілген стандарттарды қабылдауды қоспағанда, 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

#### **Үздіксіз қызмет қағидасы**

Басшылық бұл ықшамдалған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті тұрақты негізде дайындады. Басшылықтың шешімі Топтың қаржылық жағдайына, оның қазіргі ниеттеріне, операциялардың рентабельділігіне, қаржылық ресурстарға қолжетімділікке және мемлекеттік қолдау көрсетуге негізделген. 2018 жылдың 30 қыркүйекте жағдай бойынша Топтың қысқа мерзімді міндеттемелері қысқа мерзімді активтерден 17,595,786 мың теңгеге (істен шығатын топтың таза активтерін қоспағанда) асты. Борыштық жүктемені азайту мақсатында 45.23 млрд. теңгеге ұзақ мерзімді несиелер мерзімінен бұрын өтелді, бұл қысқа мерзімді активтер мөлшерін азайтты.

Топтың таяу болашақта жұмысын жалғастыру қабілетін бағалау кезінде мынадай факторлар ескерілді:

- Топ Қазақстанның энергия жүйесінің сенімділігін қамтамасыз ету үшін стратегиялық маңызға ие. Басшылықтың және Топ акционерлерінің Топтың қызметін жоюға ниеті де, қажеттігі де жоқ.
- Топтың 5,841,514 мың теңге мөлшерінде ағымдағы міндеттері Алматы қаласының әкімшілігі алдындағы қарызды және бітімгершілік келісім бойынша ақша қаражатының жұмсалуды талап етпейді.
- Күрделі шығындарға кететін шығындарды қоспағанда, 6,571,559 мың теңге мөлшерінде, 2018 жылдың төртінші тоқсанда Топ операциялық қызметтен түскен оң ақша ағымын күтеді.
- 2018 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың жалпы сомасы 16,300,000 мың теңге болатын жаңартылатын несие желілері бойынша қаражаты бар.
- Топ 2018 жылдың соңына дейін 11,000,000 мың теңге мөлшерінде сатуға арналған активтерді сатудан қаражат алуды көздейді.

Осы шоғырландырылған қаржылық есептілікте активтер мен міндеттердің баланстық құнының, кірістер мен шығындардың, сондай-ақ операциялық қызметті жалғастыруға мүмкін емес болған жағдайда қажет болатын қаржылық есеп туралы шоғырландырылған есептік жіктелуінің түзетулерді жоқ, бұндай түзетулер маңызды болуы мүмкін.

#### **Қаржылық емес активтердің құнсыздануы**

Басшылық әрбір есепті кезеңнің аяғында жекелеген активтердің немесе активтер топтарының құнсыздану белгілерінің болуын және гудвилден бөлек активтер немесе активтер тобы үшін алдыңғы кезеңдерде танылған құнсыздану салдарынан болатын залалдың бұдан әрі болмауы немесе оның азаюы белгісін бағалайды. Мұндай белгілердің кез келгені орын алған жағдайда басшылық активтің өтелетін құнын бағалайды, ол сатуға шығарғандағы шығындары мен оны пайдалану құндылықтарын шегергендегі әділ құнының шамаларының ең көбі ретінде анықталады. Пайдалану құндылығын есептеу басшылық тарапынан қалыптасқан жағдайда негізді болып саналатын бағалау деректері мен кәсіби пайымдауларды қолдануды талап етеді.

#### **4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер (жалғасы)**

Қаржылық емес активтердің құнсыздану белгілерінің бар екенін анықтау сонымен қатар негізгі құралдар объектілерінің техникалық тұрғыдан ескіру мүмкіндігін, қызметінің, оның пайдалы қызметінің қалған мерзімдерінің тоқтағанын, пайдалану талаптарының басқа да өзгерістерін анықтауда пайымдаулар мен бағаларды пайдалануды талап етеді.

(IAS) 36 ХБЕС-ке сәйкес, құнсыздану белгілерінің бірі кезең ішінде болған немесе Топ қызметі жүзеге асырылатын технологиялық, нарықтық, экономикалық және заңдық жағдайларда немесе актив арналған нарықта таяу арада күтілетін Топқа жағымсыз салдарлары тиетін елеулі өзгерістердің болуы болып табылады.

Активтердің өтелетін құнын бағалау барысында Топ бағаны пайдаланады және пайым жасайды. Баға мен пайым тұрақты түрде сындарлы талдауға ұшырайды, олар басшылықтың өткен тәжірибесіне және басқа факторларға, оның ішінде қалыптасқан жағдайларда негізді болып есептелетін болашақтағы оқиғаларға қатысты үміттерге негізделген. Басшылық сонымен қатар есептік саясатты қолдану процесінде талап ететін бағалаудан басқакейбір пайымдауларды қолданады.

2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша АО «Алатау Жарық Компаниясы» (әрі қарай «АЖК»), АО «Алматынские электрические станции» (әрі қарай «АлЭС») Топ қаржылық емес активтердің құнсыздану көрсеткіштерін және ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова» (әрі қарай «ЭГРЭС-1») қаржылық емес активтерінің құнсыздануына сынақ және АО «Станция Экибастузская ГРЭС-2» (әрі қарай «ЭГРЭС-2»), және ЭГРЭС-2-тің инвестицияларын талдады. Аталған кәсіпорындар экономикалық өзгерістерге барынша сезімтал әрі Топтың маңызды кәсіпорындары болып табылады.

Есеп беру кезеңінің соңындағы талдаудың нәтижелері бойынша басшылық ГРЭС-1, ГРЭС-2, АЖК мен АлЭС-тің қаржылық емес активтерінің құнсыздану индикаторларын анықтай алмады. Талдау кезінде пайдаланылған негізгі фактілер мен жорамалдар мыналар болып табылады:

- Есепті кезең ішінде компаниялардың экономикалық тиімділігіне теріс өзгерістердің жоқтығы;
- Былтырғы жылғы кезеңмен салыстырғанда есеп беру кезеңінің соңындағы нәтижелері бойынша электр энергиясы мен жылу энергиясын сату көлемінің ұлғаюы;
- Былтырғы жылғы кезеңмен салыстырғанда есеп беру кезеңінің соңындағы нәтижелері бойынша жылу энергиясына тарифтік артуы;
- Өндірістегі және электр энергиясын тұтынудағы оң динамика;
- Орта мерзімді перспективада Қазақстан электр энергиясын сату көлемінің ұлғаюын күтуде, оның басты драйвері Ресейге экспортты ұлғайту, компанияаралық ынтымақтастықтың мүмкіндіктерін кеңейту арқылы ескі қайтару және жаңа клиенттік базаны дамыту, «KEGOC» АҚ-ның 3-ші желісін енгізуімен бірге қуат нарығын енгізу, «Солтүстік-Оңтүстік» және Қазақстан Республикасында жаңа өндірістерді енгізу. Осыған байланысты EGRES-1 және EGRES-2 тұлғаларындағы электр энергиясын өндірушілерді өндіру / беру, бөлкім, төмендей бермейді, бірақ өседі;
- Орта мерзімді перспективада күтілетін ҚР-ның АЖК мен АлЭС операциялық қызмет жүргізетін оңтүстік өңірінде электр энергиясын өндіру тапшылығының өсуі;
- Кезеңнің аяғында компаниялар операциялық және қаржы көрсеткіштерінің көрсеткіштерінен асып кетті;
- 2017 жылы және 2018 жылдың тоғыз айындағы іс жүзіндегі жұмыс көрсеткіштерінің көлденең талдауы табыстың көптеген баптарының және пайда мен кірістілік көрсеткіштерінің өсуін анықтады.

#### **Электр энергиясын сатудан түскен түсімді тану**

Топ электр энергиясын тұтынушылардың есептеуіштеріндегі көрсеткіштер деректеріне сәйкес электр энергиясын жеткізген сәттегі түсімді таниды. Есептеуіштердің көрсеткіштері тұтынушыларға ай сайын беріледі және Топ олардың дұрыстығын ішінара таңдай отырып тексереді. Топ тұтынылған электр энергиясы үшін шоттарды ұсыну бойынша үрдістер кезеңділігінің нәтижесінде тұтынушыларға шоттар берілмеген есептік кезеңнің соңында электр энергиясының айтарлықтай бөлімін сатты. Топ бағалау негізінде есептеуіш көрсеткіштерін соңғы рет алған сәттен бастап есептік кезеңнің соңына дейін сатылған электр энергиясынан түскен табысты таниды. Топтың ұстанымына сәйкес, сатып алынатын тұтынылған, бірақ сату бағасына көбейтілетін есептік айдың соңында қойылған электр энергиясының күн сайынғы сатып алу көлемі есептеледі.

#### **4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер (жалғасы)**

##### ***Негізгі құралдарды тиімді пайдалану мерзімдері***

Негізгі құрал-жабдықтардың пайдалы қызметінің мерзімін бағалау осыған ұқсас активтерге қатысы бар тәжірибе негізіндегі кәсіби пайымдауларды пайдалану арқылы жүзеге асты. Осы активтермен байланысты келешектегі экономикалық пайда негізінен оларды пайдалану нәтижесінде алынады. Дегенмен, технологиялық және коммерциялық тұрғыдан тозу, сондай-ақ, құрал-жабдықтың тозуы сияқты басқа факторлар көбінесе осы активтермен байланысты экономикалық пайданың азаюына әкеледі. Басшылық аталған активтер Топқа экономикалық пайда әкелетін есептік кезеңге сүйене отырып, активтердің ағымдағы техникалық жағдайына байланысты негізгі құралдарды табысты пайдаланудың қалған мерзімін бағалайды. Және келесі негізгі факторлар назарға алынады: (а) активтерді пайдаланудың болжалды мерзімі; (б) техникалық қызмет көрсетудің эксплуатациялық сипаттамалар мен регламентіне байланысты құрал-жабдықтың болжалды физикалық тозуы және (в) нарықтық жағдайлардың өзгеруі нәтижесінде технологиялық және коммерциялық тұрғыдан алып қарағанда құрал-жабдықтардың моральдық тозуы.

Егер тиімді пайдаланудың есептік мерзімдері басшылықтың бағалауынан 10%-ға өзгеше болса, 2018 жылғы 30 қыркүйек аяқталған амортизациялық аударымдар 3,589,247 мың теңгеге ұлғаюы/азаюы (2017 жылғы 30 қыркүйекте: 3,297,147 мың теңгеге ұлғаюы/азаюы тиіс еді).

##### ***Әкімшілік алдындағы берешек***

2009 жылы «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі - «АЖК») Алматы қаласының әкімдігімен (бұдан әрі - «Әкімдік») Әкімдік алдындағы АЖК-ның берешегін жою туралы сот процесіне қатысты. 2014 жылғы 14 ақпанда Әкімдік пен АЖК Әкімдік алдындағы АЖК-ның берешегін реттеу тәртібі туралы бейбіт келісімге қол қойды. Мұның үстіне, АЖК өзінің берешегін өтеу есебіне, басқаларды қоспағанда, Әкімдіктің коммуналдық меншігіндегі және сенімді басқаруындағы электр желілерін меншігіне алуға міндеттенеді. АЖК-ның Әкімшілік алдындағы міндеттемелерінің сомасы бейбіт келісім аясында алдыңғы жылдар ішінде төленген барлық төлемдерді шегергенде, 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, 5,841,514 мың теңгені құрады (2017 жылғы 30 қыркүйекте: 5,841,514 мың теңге).

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, электр желілерін меншікке қабылдау аяқталған жоқ. Топ төлем төлеуден босатылған кезде, яғни бейбіт келісім тараптарының барлық іс-әрекеттерін орындаған сәтінде, атап айтқанда, Әкімдіктен электр желілерін меншікке қабылдаған сәттен бастап бұл міндеттемелерді тануды тоқтатады. Мұның үстіне Топ міндеттемелерді жапқан кезде қалатын 5,841,514 мың теңге мөлшеріндегі пайданы таниды

##### ***Балқаш ЖЭС***

«Балқаш ЖЭС құрылысы» жобасы (бұдан әрі - Жоба) Қазақстан Республикасының Үкіметі мен Корея Республикасының Үкіметі арасында қол қойылған үкіметаралық келісім аясында іске асырылуда. 2011 жылы қол қойылған келісім электр станциясын қаржыландыру, жобалау, салу, пайдалануға беру және техникалық қызмет көрсету саласындағы экономикалық ынтымақтастықты қамтиды.

«Балқаш ЖЭС» АҚ (бұдан әрі - БЖЭС) акционерлері Samsung C&T Corporation (бұдан әрі - Samsung C&T немесе Samsung C&T Corporation) және Компания болып табылады, сәйкесінше, 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, қатысу үлестері 50% + 1 акцияны және 50% - 1 акцияны құрайды. БЖЭС 2008 жылы акционерлік қоғам ретінде құрылды. 2012 жылы маусымда «БЖЭС» АҚ мен Samsung Engineering Ltd. және Samsung C&T (бұдан әрі - Консорциум) қуаты 1320 МВт Балқаш ЖЭС-ін жобалау, жеткізу және салуға келісімшарт (бұдан әрі - «ЕРС») жасады.

Жоспарға сәйкес, жобаның рентабельділігі 2014 жылы 19 маусымда БЖЭС пен «KEGOC» АҚ (электр желілерін басқару жөніндегі компания және ҚР бірыңғай электр энергетикалық жүйесінің ұлттық операторы) арасында жаңадан пайдалануға енгізілетін өндіруші қондырғылардың электр қуатын өзiрлікте ұстап тұру жөніндегі қызметті сатып алуға жасалған ұзақ мерзімді шарт (бұдан әрі - ҚСШ) арқылы қамтамасыз етілді, мұнда тарифтер АҚШ долларымен көрсетілді.

2012 жылы 14 ақпанда Компания мен Samsung C&T «Балқаш ЖЭС» АҚ акцияларына қатысты опциондық келісімді («Опциондық келісім») жасасты. Аталған келісімге сәйкес, Samsung C&T БЖЭС акцияларын сату опционына («Акцияларды сатуға арналған опцион») ие, бұл Samsung C&T егер Үкіметаралық келісімді ратификациялауға, ҚСШ-ны уақытылы жасау мүмкіндігін қамтамасыз ететін заңдарды қабылдауға және жобалық қаржыландыруды тарту үшін жеткілікті талаптары бар кепілдіктерді ұсынуға қатысты опциондық келісімдердің тиісті талаптары орындалмаған жағдайда, опционды пайдалану құқығы бар. Опциондық келісімнің талаптарына сәйкес, опцион бағасы Samsung C&T өзіне тиесілі акциялар үшін алынған дивидендтер мен өзге төлемдерді шегергенде, Samsung C&T-ның опцион акциясын, капиталға салынған салымдарды сатып алуға және Samsung C&T-ның қарыздары бойынша берешек сомасына төлеген жалпы сомаға тең.

#### **4 Есептік саясатты қолдану кезінде маңызды бухгалтерлік бағалаулар және кәсіби пікірлер (жалғасы)**

2016 жылдың тамызына дейін Компания мен Samsung C&T акцияларды сатуға опционды бірнеше рет ұзартты.

Кредиттік қаржыландыруды ұйымдастыру үшін жобаның ықтимал кредиторлары жобаларды қаржыландырудың халықаралық тәжірибесіне сәйкес инвесторлардың құқықтары мен мүдделерін қорғауды талап етті. Жобаны қолдау топтамасының келісілген нұсқасының болмауынан 2016 жылы 31 тамызда Samsung C&T Компанияның атына Опциондық келісімге сәйкес акцияларды сатуға қатысты опционды орындау туралы хабарлама жіберді, мұнда олар салынған қаражатты 192 миллион АҚШ доллары сомасына бағалады. Сонымен қатар, жоба бойынша қаржыландырудың болмауына байланысты 2016 жылы 31 тамызда Консорциум БЖЭС-ке ЕРС келісімшартын бұзатыны туралы хабарлама жіберді.

Samsung C&T -тен хабарлама алғаннан кейін Компания мен ҚР Үкіметі 2016 жылғы қазаннан қазіргі кезге дейін мәселені реттеу бойынша бірқатар шаралар қабылдады.

Атап айтқанда, ҚР Үкіметі мен ҚР мемлекеттік органдары Жобаны әрі қарай іске асыру мәселелерін талқылау үшін, оның ішінде Samsung C&T-ның қатысуымен бірқатар кездесулер өткізілді. Тараптар белгіленген тәртіпте Үкімет тарапынан жобаны қаржыландыру үшін келісуге болатын талаптары көрсетілген қолдаухат ұйымдастырылатыны туралы келісті.

2017 жылы 28 ақпанда Samsung Engineering Co.Ltd және Samsung C&T жобаны жалғастыру туралы келіссөздер нәтижесінде ЕРС келісімшартты бұзу туралы хабарламаны кері шақыртып алды.

Алайда Қазақстан тарапынан берілетін қолдаухат мерзімінде шығарылмағандықтан, 2017 жылы 29 сәуірде Samsung Engineering Co. Ltd БЖЭС-ке 2017 жылғы 28 ақпандағы ЕРС келісімшартты бұзатыны туралы хабарламаны кері шақырып алу бұдан былай тиімді болып табылмайтыны хабарлады.

Электр станциясын салу бойынша барлық жұмыстар тоқтатылды. 2017 жылы 29 қыркүйекте Консорциум БЖЭС-тің атына ЕРС келісімшартты бұзуға байланысты төлем жасау бойынша соңғы талабын жолдады. Соңғы талаптың сомасы 108,860 мың АҚШ долларын құрады. Бұдан әрі, Консорциум БЖЭС-ке 2017 жылғы 30 қарашада жолдаған өзінің хатында дайындалған жабдықты қабылдауға ниетті екенін білдіре отырып жазған жауабын айтылған мерзімде алмағанын хабарлады, Консорциум Dongfang Electric Corporation Limited және Siemens AG-ға (бұдан әрі – «Қосалқы мердігерлер») қосымша шығындарды болдырмау үшін әзірлеуші зауыттағы жабдықты кәдеге жаратуға нұсқау берді.

Топ жоғарыда аталған жағдайлар «Активтердің құнсыздануы» ХБЕС 36 – ға сәйкес, Компанияның БЖЭС-ке салған инвестициясының құнсыздануының белгілері болып табылады деген қорытындыға келді. Соған сәйкес, 2017 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, Топ БЖЭС-ке салған инвестицияның құнсыздануы салдарынан шеккен 27,570,522 мың теңге мөлшеріндегі залалды таныды.

Қазақстан Республикасының Үкіметі Samsung C&T корпорациясының Жобадан шығуымен, оның ішінде Samsung C&T корпорациясының өз акцияларын Опцион бойынша сатумен байланысты талаптарына қатысты мәселелерді реттеу бойынша келіссөздер жүргізуде. Компания мен Samsung C&T арасында сатумен байланысты Опционға қатысты қандай да бір келіссөздер қазіргі кезде жүргізіліп жатқан жоқ. Қазіргі кезде Қазақстан Республикасының Үкіметі мен Samsung C&T келіссөз процесінің белсенді фазасында тұр. Қазақстан Республикасы Үкіметінің ұстанымын және келіссөздердің ағымдағы мәртебесін назарға ала отырып, Компания акцияларды сатуға арналған Опционға қатысты маңызды экономикалық ресурстардың кету ықтималдығы жоғары емес деп санайды. Осыған байланысты 2017 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін және осы жылғы жағдай бойынша жеке қаржылық есептілікте Компания Samsung C&T ұсынған опционға қатысты қандай да бір резервтерді құрған жоқ.

Сонымен бірге Топ басшылығы жоғарыда аталған келіссөздер мен реттеу нәтижесінде қол жеткізілуі мүмкін уағдаластыққа қатысты анықтықтың жоқ екенін атап көрсетеді. Тараптар уағдаластыққа қол жеткізе алмаған жағдайда, Samsung C&T корпорациясының сот инстанцияларында Компанияға қарсы дау қозғау ықтималдығы туралы қауіп бар. Топ басшылығы Samsung C&T компаниясының опционды іске қосуға құқығы болған жоқ және талап етуге қарсы жақсы қорғану желісі бар еді, оның ішінде қарсы тараптың қабілетсіздігі нәтижесінде шағым нақты жағдайларға сәйкес келеді деп негіздеуге болады деп санайды. Осыған байланысты жеке қаржылық есептілікте 2017 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін және жағдай бойынша Топ C&T ұсынған опционға қатысты қандай да бір резерв құрған жоқ.

## **5 Сегменттер бойынша ақпарат**

Операциялық сегменттер шаруашылық қызметті жүзеге асыратын құрамдастарды білдіреді, мұның үстіне, олар түсімді қозғалысқа келтіре алады немесе операциялық нәтижелерін операциялық басқарудың жоғарғы органы үнемі талдау жасайтын шығындармен байланысты бола алады, операциялық сегменттер үшін бөлек қаржылық ақпарат бар. Жоғарғы жедел басқару органын ресурстарды бөліп, компания қызметінің нәтижелерін бағалайтын бір адам немесе бір топ адам басқара алады. Жоғарғы жедел басқару органының функцияларын Топ Басқармасы орындайды.

Жоғарғы жедел басқару органы талдайтын сегменттік қаржылық ақпарат түсім және салық алынғанға дейінгі пайда туралы ақпараттан тұрады. Жоғарғы жедел басқару органы сонымен қатар Топтың қаржылық пайда/залал, табыс салығы бойынша шығыстар, негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің амортизациясы, негізгі құралдардың және инвестициялық меншіктің құнсыздануы, гудвилдің құнсыздануы, бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардағы табыстар / (шығындар) үлестерінің құнсыздануына дейінгі кезең үшін пайда/(залал) және осыған ұқсас әсерлер ретінде есептелетін EBITDA туралы ақпаратын да талдайды. Топ бойынша пайыздар, салықтар мен амортизациялық аударымдарды шегергенге дейінгі табысты анықтау жүйелілігі (EBITDA) басқа компаниялар пайдаланатын жүйеден өзгеше болады.

### ***(а) әрбір есептік сегменттің сатудан түсім алатын өнімдер мен қызметтердің сипаттамасы***

Топ үш негізгі операциялық сегмент аясында қызметін жүзеге асырады:

- Жылу энергиясын және электр энергиясын өндіру;
- Электр энергиясын жеткізу және тарату;
- Электр энергиясын сату.

### ***(б) Операциялық сегменттер қызметінің нәтижелері***

Жоғарғы жедел басқару органы әр сегмент қызметінің нәтижелерін түсімді және салық салынғанға дейінгі пайданы бағалау арқылы бағалайды.

Операциялары тоқтатылған қызмет ретінде көрсетілген компаниялар Топ қызметінде 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойында қатысуды жалғастырды. Тоқтатылған қызметтің нәтижелері сегменттер бойынша ақпаратқа енгізілді



**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер**  
**30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)**

**5 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Барлығы *	
	30 қыркүйек 2018 ж	30 қыркүйек 2017 ж.	30 қыркүйек 2018 ж	30 қыркүйек 2017 ж.	30 қыркүйек 2018 ж	30 қыркүйек 2017 ж.	30 қыркүйек 2018 ж	30 қыркүйек 2017 ж.	30 қыркүйек 2018 ж	30 қыркүйек 2017 ж.
Сыртқы түсім	115,590,230	87,675,169	4,045,208	3,328,195	69,873,549	69,831,919	2,598,280	2,449,699	192,107,267	163,284,982
Сегментшілік түсім	38,016,007	39,127,286	25,633,416	25,236,130	1,381	323	495,838	468,382	64,279,574	64,832,121
<b>Барлық түсім</b>	<b>153,606,237</b>	<b>120,772,164</b>	<b>29,678,624</b>	<b>28,564,325</b>	<b>69,874,930</b>	<b>69,832,242</b>	<b>3,227,050</b>	<b>2,918,081</b>	<b>256,386,841</b>	<b>228,117,103</b>
<b>Салық салынғанға дейінгі пайда/(шығын)</b>	<b>19,949,071</b>	<b>7,483,821</b>	<b>6,099,966</b>	<b>5,995,396</b>	<b>(557,464)</b>	<b>1,254,469</b>	<b>(8,490,535)</b>	<b>(13,559,050)</b>	<b>17,001,038</b>	<b>1,174,635</b>
Капиталды шығындар	12,417,667	15,636,745	8,682,505	22,837,339	29,409	33,971	56,194	115,398	21,185,775	38,623,453
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>30 қыркүйек 2018 ж</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>	<b>30 қыркүйек 2018 ж</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>	<b>30 қыркүйек 2018 ж</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>	<b>30 қыркүйек 2018 ж</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>	<b>30 қыркүйек 2018 ж</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>
Сегмент бойынша активтер	726,227,772	758,005,838	127,355,974	121,424,000	10,627,225	9,600,040	129,488,483	128,153,087	993,699,454	1,017,182,965
Сегмент бойынша қарыздар	255,171,251	290,604,205	45,298,796	43,782,907	10,773,854	9,109,547	172,515,726	188,756,046	483,759,626	532,252,705

\* шығатын топ активтерін есептегенде

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер**  
**30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)**

**5 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)**

**(в) Есептік сегменттердің түсімін, табыстарын немесе шығындарын, активтерін және міндеттемелерін салыстыру**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай</b>	<b>2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай</b>
Есептік сегменттер түсімінің жиыны	253,159,791	219,168,731
Өзге де операциялар түсімі	3,227,050	2,918,081
<b>Барлық түсім</b>	<b>256,386,841</b>	<b>222,086,812</b>
Сегменттер арасында сатуды шығару	(64,279,574)	(64,832,121)
<b>Барлық шоғырландырылған түсім</b>	<b>192,107,267</b>	<b>157,254,690</b>

\* - істен шығу тобы бойынша активтер мен міндеттемелерді қоса алғанда

**Түзетілген EBITDA салық салынғанға дейінгі пайдамен салыстыру**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай</b>	<b>2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай</b>
<b>Кезеңдегі түзетілген EBITDA</b>	<b>74,007,185</b>	<b>56,321,702</b>
Тозу және амортизация	(36,274,792)	(32,971,472)
Қаржылық кірістер	1,674,540	1,975,420
Қаржылық шығыстар	(30,206,325)	(22,076,305)
Қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі/шығындарындағы үлес	7,685,848	(2,059,269)
Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру/активтердің құнсыздану шығындары	114,582	(15,441)
<b>Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру/активтердің құнсыздану шығындары</b>	<b>17,001,038</b>	<b>1,174,635</b>
<b>Кезеңдегі шығатын топ қызметінен салық салынғанға дейін түскен пайда</b>	<b>(132,932)</b>	<b>4,585,078</b>
<b>Кезеңдегі жалғастырылатын қызметтен салық салынғанға дейін түскен пайда</b>	<b>16,868,106</b>	<b>5,759,713</b>

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>30 қыркүйек 2018 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>
Есептік сегменттер активтері	864,210,972	889,029,878
Өзге де операциялар активтері	18,812,799	128,153,087
Тоқтатылған қызметке қатысты активтер	14,788,431	76,700,403
<b>Барлық активтер</b>	<b>883,023,771</b>	<b>1,017,182,965</b>
Сегменттер арасындағы активтер	39,164,266	(60,904,749)
<b>Барлық шоғырландырылған активтер</b>	<b>922,188,037</b>	<b>956,278,216</b>

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер**  
**30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)**

**5 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>30 қыркүйек 2018 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>
Есептік сегменттер қарыздары	311,167,284	343,496,659
Есептік сегменттер қарыздары	172,592,344	189,104,055
<b>Барлық қарыздар</b>	<b>483,759,628</b>	<b>532,600,714</b>
Сегменттер арасындағы қарыздар	(48,511,956)	(55,833,174)
<b>Барлық шоғырландырылған қарыздар</b>	<b>435,247,672</b>	<b>476,767,540</b>

\* - шығатын топ активтерімен қарыздарын

**(ә) Өнімдер мен қызметтер қимасында түсімді талдау**

Топтың өнімдер мен қызметтер қимасындағы түсімін талдау 17-ескертуде ұсынылған (негізгі қызметтен түскен түсім). Сатудың негізгі бөлігі Қазақстанда жүзеге асырылады.

**(д) Ірі клиенттер**

2018 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде ИНТЕР РАО ЕЭС клиенті үшін Топтың жалпы кірістің сату көлемі 10% -дан астамды құрап, 17,146,226 мың теңгені құрады. Соңғы жылдық шоғырландырылған есептілікте ашылған өзгерістерден басқа активтер мен операциялық сегменттердің міндеттемелерінде маңызды өзгерістер болған жоқ.

**6 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары**

Байланысты тараптар анықтамасы ҚЕХС (IAS) 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» келтіріледі. Әдетте бір тараптың екіншісін бақылау мүмкіндігі болған жағдайда, ортақ бақылауда болғанда немесе бір тарап қабылдаған қаржылық және операциялық шешімдерге маңызды ықпал ете алатын немесе бірлескен бақылау жүргізетін жағдайда тараптар байланысты деп есептеледі. Тараптар байланысты болып табылатындығы туралы мәселені шешу кезінде тараптардың заңды нысаны ғана емес, олардың өзара қарым-қатынасының сипаты да назарға алынады. Негізгі компания және Компанияның соңғы бақылаушы тарабы 1-ескертуде ашылған.

Байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларды қамтиды. Мемлекеттік компаниялармен операциялар, егер олар барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті түрде қолданылатын талаптарға сәйкес қарапайым қызмет барысында жүзеге асырылатын болса, ашып көрсетілмейді: i) олар дербес маңызды болып табылатын жағдайда; ii) егер Топ қызметтері барлық тұтынушыларға қолжетімді стандартты жағдайда ұсынылатын болса, немесе iii) электр энергиясын беру, телекоммуникациялық қызметтер және т.б. секілді қызметтер бойынша жеткізушіні таңдау болмаған жағдайда.

Топ операцияларды жүзеге асырған немесе есеп айырысу шоттары бойынша қалдығы бар байланысты тараптармен өзара қарым-қатынас сипаты 2018 жылғы 30 қыркүйекте және 2017 жылғы 31 Желтоқсанда төменде берілген.

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер**  
**30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)**

**6 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары (жалғасы)**

2018 жылдың 30 қыркүйектегі байланысты тараптармен өтелмеген қалдықтар (шығаруға арналған топтардағы қалдықтар)

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары</b>	<b>Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары</b>	<b>Акционерлер</b>	<b>Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар</b>
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	1,749,643	80,985	1,217	-	3,557,676
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	6,063	-	-	-	745,990
Басқа қысқа мерзімді активтер	330,473	398	-	-	-
Акционердің пайдасына арналған активтер	-	-	-	1,184,095	-
Қарыздар	-	-	4,982	61,106,714	18,672,234
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	-	-	-	517,017	-
Акционердің пайдасына басқа дивидендтер	-	-	-	1,174,066	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және басқа кредиторлық берешек	1,789,459	2,763,133	-	26,637	6,110,250

Төменде 2017 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген (істен шыққан топтың айналымын қоса алғанда):

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары</b>	<b>Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары</b>	<b>Акционерлер</b>	<b>Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар</b>
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	1,243,074	352,364	3,335	-	6,993,904
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	2,979	-	-	-	-
Басқа қысқа мерзімді активтер	51,985	1,281,082	-	-	-
Акционердің пайдасына арналған активтер	-	-	-	1,387,077	-
Қарыздар	-	-	5,264	59,959,841	20,000,413
Акционердің пайдасына басқа дивидендтер	-	-	-	1,174,066	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және басқа кредиторлық берешек	3,316,445	1,913,663	-	-	497,310
Өзге кредиторлық берешек	10,266	7,809	1,587	55,022	84,273

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер  
30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)**

**6 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары (жалғасы)**

2018 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде байланысты тараптармен жасалатын операциялар бойынша кірістер мен шығыстар баптары (шығаруға арналған топтың айналымын қоса алғанда):

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорындар ы мен қауымдасқан компаниялар ы</b>	<b>Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорындар ы мен қауымдасқан компаниялар ы</b>	<b>Акционерлер</b>	<b>Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар</b>
Түсім	16,841,871	1,759,211	16,172	-	15,665,570
Өзіндік құн	20,135,313	17,241,677	-	-	2,068,578
Жалпы және өкімшілік шығыстар	279,523	-	-	-	-
Сату бойынша шығыстар	11,065,727	-	-	-	-
Басқа шығыстар	296,403	69,951	-	64,515	-
Басқа кірістер	364	-	-	-	-
Қаржылық шығыстар	-	-	-	4,573,539	985,234
Қаржылық кірістер	-	35,966	-	-	-
Бағам айырмашылығына байланысты залал	-	14,593	-	-	184,465

2017 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай ішінде байланысты тараптармен жасалатын операциялар бойынша кірістер мен шығыстар баптары (шығаруға арналған топтың айналымын қоса алғанда):

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорындар ы мен қауымдасқан компаниялар ы</b>	<b>Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорындар ы мен қауымдасқан компаниялар ы</b>	<b>Акционерлер</b>	<b>Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар</b>
Түсім	19,794,599	1,890,654	2,139,788	-	13,853,637
Өзіндік құн	25,109,789	16,128,438	7,396	-	2,507,351
Жалпы және өкімшілік шығыстар	265,787	-	-	-	-
Сату бойынша шығыстар	11,044,103	-	-	-	-
Басқа шығыстар	305,662	-	-	70,717	-
Басқа кірістер	302,059	29,887	15,004	-	-
Қаржылық шығыстар	-	-	-	3,994,258	1,044,618
Қаржылық кірістер	-	-	-	9,467	-
Бағам айырмашылығына байланысты залал	-	77,810	-	-	52,948

Төменде негізгі басқарушы персоналдың сыйақылары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2018 ж. 30 аяқталған 9 ай</b>	<b>2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай</b>
Негізгі басқару қызметкерлері	79,554	265,245
<b>Негізгі басқару қызметкерлерінің сыйақылары жиыны</b>	<b>қыркүйекте 79,554</b>	<b>265,245</b>

Негізгі басқару қызметкерлерінің сыйақысы еңбек жалақысын, сыйлықақылар мен өзге де қызметкерлердің қысқа мерзімді сыйақыларын құрайды. Негізгі басқару персоналы 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 4 адамды құрайды (2017 жылғы 30 қыркүйек: 10 адам).

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер  
30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)**

**7 Негізгі құралдар**

Төменде негізгі құралдардың баланстық құнының өзгеруі ұсынылады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>Ғимараттар және құрылыстар</b>	<b>Машиналар және құрал-жабдықтар</b>	<b>Өзгелер</b>	<b>Аяқталмаған құрылыс</b>	<b>Барлығы</b>
2018 ж. 1 қаңтардағы құны	232,596,485	601,987,987	13,553,867	121,628,104	969,766,443
Жинақталған тозу және құнсыздану	(48,090,846)	(133,166,147)	(5,129,319)	(2,815,126)	(189,201,438)
<b>2018 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны</b>	<b>184,505,639</b>	<b>468,821,840</b>	<b>8,424,548</b>	<b>118,812,978</b>	<b>780,565,005</b>
Түсімдер	188,083	555,249	165,517	20,326,741	21,235,590
Ауыстырулар	1,289,427	11,001,642	169,014	(12,460,083)	
Есептік бағалаудағы өзгерістер	120,666	-	-	-	120,666
Тозу	(7,653,477)	(27,601,986)	(637,010)	-	(35,892,473)
Пайдада немесе шығында көрсетілген құнсыздану сомасы	-	-	-	(3,640)	(3,640)
Істен шығу	(216)	(32,321)	(3,413)	(55,085)	(91,035)
Сатуға арналған активтерге аудару	-	(1,867)	(3,209)	(412)	(5,488)
<b>2018 ж. 30 қыркүйектегі баланстық құны</b>	<b>178,450,122</b>	<b>452,742,557</b>	<b>8,115,447</b>	<b>126,620,499</b>	<b>765,928,625</b>
2018 ж. 30 қыркүйектегі құны	234,211,056	613,363,073	13,735,367	129,251,109	990,560,605
Жинақталған тозу және құнсыздану	(55,760,933)	(160,620,516)	(5,619,920)	(2,630,610)	(224,631,979)
<b>2018 ж. 30 қыркүйектегі баланстық құны</b>	<b>178,450,123</b>	<b>452,742,557</b>	<b>8,115,447</b>	<b>126,620,499</b>	<b>765,928,626</b>

Түсімдер сомасы қарыздар бойынша 2,070,842 мың теңге көлеміндегі капиталдандырылған шығындардан тұрады

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша теңгерімдік құны 6,056,333 мың теңге негізгі құралдар (2017 ж. 31 желтоқсанда: 5,433,561 мың теңге) «Қазақстан Даму Банкі» АҚ-дан Топ алған қарыздар бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілдікке берілді

Тозу бойынша есеп мына кезеңдегі пайда немесе шығынның келесі баптарына жатқызылды:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай</b>	<b>2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай</b>
Сатудың өзіндік құны	35,475,800	32,340,804
Жалпы және әкімшілік шығыстар	406,871	621,450
Өзге де операциялық шығыстар	9,802	9,218
<b>Тозу бойынша шығыстар жиыны</b>	<b>35,892,473</b>	<b>32,971,472</b>

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер  
30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)**

**8 Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар**

Төмендегі кестеде Топтың бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестицияларының баланстық құнының өзгерістері ұсынылады.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Бірлескен кәсіпорындар		Қауымдасқан компаниялар	
	ЕГРЭС -2	Forum Muider	Балқаш ЖЭС	Барлығы
<b>2017 ж. 1 қаңтардағы қалдық</b>	<b>31,810,630</b>	<b>26,524,888</b>	<b>27,570,522</b>	<b>85,906,040</b>
Кезеңдегі пайда/(шығын) үлесі	(10,723,123)	10,329,935	(1,666,082)	(2,059,270)
Алынған дивидендтер	-	(6,152,693)	-	(6,152,693)
<b>2017 ж. 30 қыркүйектегі қалдық</b>	<b>21,087,507</b>	<b>30,702,130</b>	<b>25,904,440</b>	<b>77,694,077</b>
<b>2018 ж. 1 қаңтардағы қалдық</b>	<b>22,264,624</b>	<b>30,623,596</b>	-	<b>52,888,220</b>
Кезеңдегі пайда/(шығын) үлесі	(2,828,191)	10,514,042	-	7,685,851
Алынған дивидендтер	-	(399,747)	-	(399,747)
<b>2018 ж. 30 қыркүйектегі қалды</b>	<b>19,436,433</b>	<b>40,737,891</b>	-	<b>60,174,324</b>

2018 жылы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың мынадай бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарында иелік ету үлесі бар:

- ЕГРЭС-2 – 50%. Қалған 50% иелік ету үлесі «Интер-РАО ЕЭС» ААҚ-ға тиесілі.
- Forum Muider – 50%. Қалған 50% иелік ету үлесі UC RUSAL –ға тиесілі.

Топтың Балқаш ЖЭС-ке қатысу үлесі бар (50% минус бір акция), мұнда бақылаушы тарап Samsung C&T болып табылады. Кәсіпорын Қазақстан Республикасында тіркелген, жәнеде Топ 2008 жылы Балқаш жылу электр станциясын (4 Ескерту) салу мақсатында құрылтайшылық етті.

**9 Өзге де ұзақ мерзімді активтер**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>30 қыркүйек 2018 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	12,016,030	11,859,062
Облигациялар	3,178,649	3,250,673
Ұзақ мерзімді депозиттер	60,000	60,500
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	-	880,539
Минус: құнсыздану резерві	(1,734,476)	(1,476,432)
<b>Барлық басқа қаржылық ұзақ мерзімді активтер</b>	<b>13,520,203</b>	<b>14,574,342</b>
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	2,695,206	2,281,225
Өтеуге арналған ұзақ мерзімді ҚҚС	1,013,112	1,013,112
Өзге ұзақ мерзімді активтер	142,599	122,575
<b>Барлық өзге ұзақ мерзімді активтер</b>	<b>17,371,120</b>	<b>17,991,254</b>

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 12 016 030 мың теңге мөлшеріндегі ұзақ мерзімді дебиторлық берешек Топтың еншілес ұйымдарының сатып алушыларынан 2017 жылы сатылған дебиторлық берешек болып табылады.

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ****Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер  
30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)****9 Өзге де ұзақ мерзімді активтер (жалғасы)**

Басқа ұзақ мерзімді активтердің жалпы сомасы мынадай күрделі сипаттағы қызметтер мен негізгі құралдар үшін аванстар мен алдын ала төлемнен тұрады:

<i>Қазақстандық мың теңге</i>	<b>30 қыркүйек 2018 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>
Алматы қаласы мен Алматы облысында қосалқы станциялар салу және қайта құрылымдау	2,551,422	1,342,245
Шардара ГЭС-ін жаңғырту	143,784	874,625
Өзге	-	64,355
<b>Барлық ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер</b>	<b>2,695,206</b>	<b>2,281,225</b>

**10 Тауар-материалдық қорлар**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>30 қыркүйек 2018 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>
Қосалқы өндірістік материалдар	4,712,195	4,751,852
Отын	3,668,892	4,282,461
Қосалқы бөлшектер	814,829	699,766
Шикізат	29,293	23,695
Басқа материалдар	439,415	315,334
Минус: сатудың таза бағасына дейінгі құнды азайтуға арналған резерв пен өтімді емес және ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резерв	(878,520)	(1,026,184)
<b>Барлық тауар-материалдық қорлар</b>	<b>8,786,104</b>	<b>9,046,924</b>

**11 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>30 қыркүйек 2018 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	18,208,601	23,997,452
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(439,147)	(198,281)
<b>Қаржылық дебиторлық берешек жиыны</b>	<b>17,769,454</b>	<b>23,799,171</b>
Өзге де дебиторлық берешек	4,220,365	4,016,576
Шегеру: құнсыздануға арналған резерв	(3,635,327)	(3,858,920)
<b>Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешектер мен өзге де дебиторлық берешектер жиыны</b>	<b>18,354,492</b>	<b>23,956,827</b>

Компанияның 2018 жылдың 30 қыркүйек пен 2017 жылғы 31 желтоқсанға дейінгі қаржылық дебиторлық берешегі мың теңгемен көрсетілген. Оның баланстық құн қысқа мерзімді нәтижеге байланысты әділ құнға тең болады

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша «Майкубен-Вест» ЖШС-ның өзге дебиторлық берешегі 3,477,982 мың теңге сомаға құнсызданды (2017 ж.: 3,477,982 мың теңге).



**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ****Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер  
30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)****12 Өзге де қысқа мерзімді активтер**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>30 қыркүйек 2018 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	8,643,903	6,760,611
Өзге дебиторлық берешек	4,535,389	1,726,568
Мерзімдік депозиттер	2,864,074	5,005,848
Алуға арналған дивидендтер	398	1,281,082
Өзге	49,039	23,732
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(328,606)	(328,427)
<b>Барлық қаржылық өзге қысқа мерзімді активтер</b>	<b>15,764,197</b>	<b>14,469,414</b>
Жеткізушілерге берілетін аванстар	2,573,073	595,911
Акционердің пайдасына арналған актив	1,184,095	1,388,077
Салықтар бойынша өтеуге және алдын ала төлеуге қатысты ҚҚС	556,233	1,073,542
Өзге	1,547,660	1,392,286
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(624,515)	(388,211)
<b>Барлық өзге қысқа мерзімді активтер</b>	<b>21,000,743</b>	<b>18,531,019</b>

1,062,373 мың теңге және 1,801,702 мың теңге мерзімді салымдар АҚШ долларында көрсетілген (31 желтоқсан 2017: 1,728,116 мың теңге және 3,277,732 мың теңге АҚШ долларында).

2018 жылғы 30 қыркүйекке 4,535,389 мың теңге сомасында басқа да дебиторлық берешек 2017 жылы сатылған еншілес ұйымдардың клиенттерінің қысқа мерзімді қарыздарын 1,848,260 мың теңге мөлшерінде, сондай-ақ «Тауба Invest» ЖШС 2,687,129 мөлшерінде дебиторлық берешегін мың теңге, соның ішінде 548,412 мың теңге құнсыздануы (2017: 1,726,568 мың теңге, соның ішінде 142,219 мың теңге құнсыздануы)

**13 Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленттері**

<i>Қазақстандық мың теңгеммен</i>	<b>30 қыркүйек 2018 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>
Мерзімді салымдар	4,772,180	23,665,974
Ағымдағы банк шоттарындағы ақшалай қаражат	4,256,516	9,040,676
Кассадағы ақшалай қаражат	16,397	12,393
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(2,253)	-
<b>Ақшалай қаражаттар мен олардың эквиваленттері жиыны</b>	<b>9,042,840</b>	<b>32,719,043</b>

Мерзімді салымдар кемінде үш айға шартты өтеу мерзіміне берілген немесе талап бойынша өтеуге жатады

Ақшалай қаражаттар мен олардың эквиваленттері мынадай валюталарда көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгеммен</i>	<b>30 қыркүйек 2018 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>
Теңге	8,064,808	23,276,716
АҚШ доллары	915,766	8,148,596
Басқа валюталар	62,266	1,293,731
<b>Барлық ақша қаражаты мен олардың эквиваленттері</b>	<b>9,042,840</b>	<b>32,719,043</b>

**14 Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер және істен шығу тобы**

2016 жылғы 23 қарашада Директорлар кеңесі Үкіметтің активтерді жекешелендіру туралы қаулысына сәйкес, бірқатар еншілес ұйымдарды сату шартын мақұлдады. 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, «Тегіс Мұнай» ЖШС (бұдан әрі - «ТМ») мен оның еншілес компаниясы «Маңғышлақ Мұнай» ЖШС-ның (бұдан әрі - ММ) барлық активтері мен міндеттемелері істен шығу тобына енгізілді.

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер  
30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)**

**14 Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер және істен шығу тобы (жағасы)**

ТМ және ММ операциялары қызметтің бөлек маңызды түрлерін ұсынатындықтан, аталған істен шығу тобы шоғырландырылған қаржылық есептілікті тоқтатылған қызмет ретінде ұсынылды.

Істен шығу тобында жіктелген негізгі активтер:

<i>Қазақстан мың теңгемен</i>	<b>30 қыркүйек 2018 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>
Негізгі құралдар	26,659	96,529
Барлау активтері	14,129,247	14,086,775
Өзге ұзақ мерзімді активтер	623,484	619,332
Тауарлық-материалдық қорлар	4,194	3,440
Өзге қысқа мерзімді активтер	3,382	2,248
Ақшалай қаражат және оның баламалары	3,574	11,601
<b>Сатуға арналған активтер деп жіктелген барлық ұзақ мерзімді активтер және істен шығу тобының активтері</b>	<b>14,790,540</b>	<b>14,816,829</b>
Өзге міндеттемелер	70,894	16,047
Кредиторлық берешек	5,724	56,859
<b>Сатуға арналған активтер деп жіктелген істен шығу тобының міндеттемелердің және істен шығу тобымен тікелей байланысты міндеттемелердің барлығы</b>	<b>76,618</b>	<b>72,906</b>

ТМ 2018 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған кезеңде 132,923 мың теңге шығынға ұшырады.

2017 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған мерзімде тоқтатылған қызметтің нәтижелерін талдау төменде келтірілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Ақтөбе ЖЭО</b>	<b>МЭБК</b>	<b>ШҚАЭК</b>	<b>ШЭТ</b>	<b>ММ</b>	<b>ТМ</b>	<b>Элиминациялар</b>	<b>Барлығы</b>
Түсім	6,030,291	8,380,065	9,419,054	20,778,816	-	-	(7,226,135)	37,382,091
Шығындар	(5,889,084)	(6,548,493)	(6,628,349)	(20,923,877)	(98,506)	(18,505)	7,309,802	(32,797,012)
Салық салғанға дейін тоқтатылған қызметтен түскен пайда немесе залал	141,207	1,831,572	2,790,705	(145,061)	(98,506)	(18,505)	83,667	4,585,079
Табыс салығы бойынша шығындар	(92,891)	(464,683)	(424,129)	22,230	(23)	-	-	(959,496)
<b>Тоқтатылған қызметтен түскен пайда немесе залал</b>	<b>48,316</b>	<b>1,366,889</b>	<b>2,366,576</b>	<b>(122,831)</b>	<b>(98,529)</b>	<b>(18,505)</b>	<b>83,667</b>	<b>3,625,583</b>

ТМ-тен басқа барлық еншілес компаниялар 2017 жылдың екінші жартысында сатылды.

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер**  
**30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)**

**15 Капитал**

**Акционерлік капитал**

<b>Акционерлік капитал</b>	<b>Жарияланған және басып шығарылған акциялар саны</b>	<b>Акционерлік капитал, мың теңгемен</b>
2017 ж. 1 қаңтардағы қалдық	5,601,687	373,314,888
2017 ж. 31 желтоқсандағы қалдық	5,601,687	373,314,888
2018 ж. 30 қыркүйектегі қалдық	5,601,687	373,314,888

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 5,601,687 дана шығарылған жай акция толық төленді (2017 ж. 31 желтоқсан: 5,601,687 акция). Әрбір жай акция бір дауысқа ие. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ.

2018 жылдың 15 маусымда Топ жалғыз акционерге 2,041,000 мың теңге мөлшерінде дивиденд төлегенін жариялады. (2017: 4,704,895 мың теңге). 2018 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша дивидендтер төленбеді.

Биржаның листингілік талаптарына бір акцияның баланстық құнының ашылуы кіреді. 2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қаржылық есептілікке сәйкес Компания басшылығымен есептелген бұл көрсеткіш 86 020 теңгені құрады (2017 жылғы 31 желтоқсан: 84 923 теңге).

**Өзге де резервтік капитал**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>Кәсіпорындарды біріктіру резерві</b>	<b>Акционермен жасалған операциялар нәтижесі</b>	<b>Өзге де шығындар жиынтығы</b>	<b>Барлығы</b>
2018 ж. 1 қаңтардағы қалдық	37,282,287	90,607,549	(343,706)	127,546,130
Өзге де шығындар жиынтығы	-	-	(140,390)	(140,390)
2018 ж. 30 қыркүйектегі қалдық	37,282,287	90,607,549	(484,096)	127,405,740

**16 Қарыздар**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>30 қыркүйек 2018 ж. 31 желтоқсан 2017 ж.</b>	
<b>Ұзақ мерзімді бөлігі</b>		
Мерзімдік банктік заемдар	180,592,306	233,726,534
Самұрық-Қазына заемы	58,376,826	57,350,980
<b>Шығарылған облигациялар</b>	28,106,051	19,921,800
Тұтынушылардың заемдары	1,522,198	1,574,844
<b>Барлық ұзақ мерзімді бөлігі</b>	<b>268,597,381</b>	<b>312,574,158</b>
<b>Қысқа мерзімді бөлігі</b>		
Мерзімдік банктік заемдар	33,193,708	41,276,690
Шығарылған облигациялар	3,509,880	924,444
Самұрық-Қазына заемдары	2,729,888	2,608,862
Тұтынушылардың заемдары	531,189	652,532
Төлемге арналған вексельдер	450,359	450,358
<b>Барлық заемдар – қысқа мерзімді бөлігі</b>	<b>40,415,024</b>	<b>45,912,886</b>
<b>Барлық заемдар</b>	<b>309,012,405</b>	<b>358,487,044</b>

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер**  
**30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)**

**16 Қарыздар (жағасы)**

Төменде Топ компаниялары шеңберінде заемдардың теңгерімдік құны келтірілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>Тиімді пайыздық мөлшерлеме,%</b>	<b>30 қыркүйек 2018 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>
<i>Самұрық-Энерго</i>			
Самұрық-Қазына	12.8% жылына	61,106,713	59,959,842
Еуропалық қайта құру және даму банкі		31,615,931	39,022,497
«Қазақстан Халық Банкі» АҚ		22,364,736	24,767,435
Облигациялар		20,208,898	20,846,244
Сбербанк	13.8% жылына	2,102,888	-
Казкоммерцбанк	12.7% жылына	-	10,180,000
<b>Барлық Самұрық -Энерго</b>		<b>137,399,166</b>	<b>154,776,018</b>
<i>АЖК</i>			
Халық банк	12.9% -15.2% жылына	16,816,578	11,612,389
Тұтынушылардан түскен несиелер	13% жылына	2,053,388	2,227,376
Төлем векселдері	11.5% жылына	450,357	450,358
<b>Барлық АЖК</b>		<b>19,320,323</b>	<b>14,290,123</b>
<i>Алматы электро станциялары</i>			
Халық банк	12.9% - 16.8% годовых	19,582,617	21,814,335
«Банк ЦентрКредит» АҚ	13.7% - 14% годовых	9,426,802	12,117,534
<b>Барлық Алматы электро станциялары</b>		<b>29,009,419</b>	<b>33,931,869</b>
<i>Мойнақ СЭС</i>			
Қытай мемлекеттік Даму банк	6MLIBOR+1.2%	53,764,196	50,267,422
Қазақстан Даму банкі	1.15%*6MLIBOR-1.15%	18,713,117	20,300,470
<b>Барлық Мойнақ СЭС</b>		<b>72,477,313</b>	<b>70,567,892</b>
<i>АлматыЭнергоСбыт</i>			
Халық банк	12.9-14% годовых	1,672,333	2,061,367
<b>Барлық АлматыЭнергоСбыт</b>		<b>1,672,333</b>	<b>2,061,367</b>
<i>ПВЭС</i>			
Евразиялық Даму банкі	13.4% годовых	9,759,528	11,223,457
<b>Барлық ПВЭС</b>		<b>9,759,528</b>	<b>11,223,457</b>
<i>Шардара СЭС</i>			
Еуропалық қайта Қуру және Даму банкі	11%	13,992,195	14,471,232
<b>Барлық Шардара СЭС</b>		<b>13,992,195</b>	<b>14,471,232</b>

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ****Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер  
30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)****16 Қарыздар (жалғасы)**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>Тиімді пайыздық мөлшерлеме, %</b>	<b>30 қыркүйек 2018 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>
<i>ЭГРЭС-1</i>			
Сбербанк	13.2%	22,340,428	29,047,445
Халық банкі	12.9%	3,041,700	28,117,641
<b>Барлық ЭГРЭС-1</b>		<b>25,382,128</b>	<b>57,165,086</b>
<b>Барлық қарыздар</b>		<b>309,012,405</b>	<b>358,487,044</b>

30 қыркүйек, 2018 аяқталған тоғыз ай ішінде Топ кредиттік желілер бойынша қарыздарды алып, өтеуі қаражаттарының қозғалысы және қолма-қол ақша туралы топтастырылған аралық есепте көрсетілген.

**Самұрық-Энерго**

2018 жылы аяқталған тоғыз айдың ішінде Компания Еуропалық Қайта құру және Даму Банкінен және Халық банкінен тиісінше 1 500 000 мың теңге және 2,100,000 мың теңге көлеміндегі қарыздың негізгі сомасын төледі. Берешекті мерзімінен бұрын өтеу арқылы борыштық жүктемені азайту аясында компания Еуропалық қайта құру және даму банкі, Халық банкі және Сбербанктің тиісінше 4 470 000 мың теңге, 10 500 000 мың теңге және 5 268 000 мың теңге сомасына заемдар бойынша негізгі қарызын төледі.

**ЭГРЭС-1**

2018 жылдың тоғыз айында ЭГРЭС-1 Халық банкінен қарызды мерзімінен бұрын өтеп, Сбербанктің жалпы сомасы 30,600,000 мың теңге болатын қарыздар бойынша негізгі қарызды төледі.

Барлық басқа қарыздар бойынша Топ негізгі қарыздар мен қарыздық келісімдерге сәйкес есептелген сыйақы төледі.

**17 Басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>30 қыркүйек 2017 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	2,452,889	2,257,670
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	405,010	-
<b>Барлық қаржылық ұзақ мерзімді міндеттемелер</b>	<b>2,857,899</b>	<b>2,257,670</b>
Алдағы кезеңдегі кірістер	1,589,219	1,849,314
Басқалар	334,494	336,232
<b>Барлық басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер</b>	<b>4,781,612</b>	<b>4,443,216</b>

Кейінге қалдырылған табыс негізгі құралдардың пайдалы қызмет мерзімі ішінде пайдалар мен шығындар туралы есепте танылады.

2 452 889 мың теңге мөлшеріндегі кредиторлық берешек Шардара ГЭС-ін жаңғырту шеңберінде Топтың мердігерлерге ұзақ мерзімді берешегін білдіреді. Бұл берешек 2018 жылдың 30 қыркүйегіне және 2017 жылдың 31 желтоқсанына дейін еуроға толығымен көрсетілген.

Келешек кірістер АЖК тұтынушыларынан электр желілері мен инфрақұрылымды салу үшін немесе электр желілерін, инфрақұрылымды және бастапқы тану кезінде олардың әділ құнын қалпына келтіру үшін инфрақұрылымды несиелендірудің номиналды құны арасындағы айырманы көрсетеді. Кейінге қалдырылған табыс негізгі құралдардың пайдалы қызмет мерзімі ішінде пайдалар мен шығындар туралы есепте танылады.

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ****Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер  
30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)****17 Басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер (жалғасы)**

Төменде алдағы кезеңдердегі табыстардың өзгерістері келтірілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Барлығы</b>
2017 жылғы 1 қаңтардағы теңгерімдік баға	2,297,371
Істен шығу топтарының активтеріне аударымдар	-
Алдағы кезеңдердегі табыстарға жатқызылған тұтынушылардан алған заемдарының теңгерімдік бағасының өзгеруі	(119,861)
Табысты растау	(328,196)
<b>2017 ж. 31 желтоқсандағы теңгерімдік құн</b>	<b>1,849,314</b>
Істен шығу топтарының активтеріне аударымдар	-
Алдағы кезеңдердегі табыстарға жатқызылған тұтынушылардан алған заемдарының теңгерімдік бағасының өзгеруі	(260,095)
Табысты растау	-
<b>2018 ж. 30 қыркүйектегі теңгерімдік баға</b>	<b>1,589,219</b>

**18 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>30 қыркүйек 2018 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2017 ж.</b>
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	11,430,477	9,602,687
Алматы қаласы әкімдігі алдындағы қарыз	5,841,513	5,841,513
Дивиденттер бойынша қарыз	842,395	774,653
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	620,528	939,210
<b>Барлық қаржылық кредиторлық қарызы</b>	<b>18,734,913</b>	<b>17,158,063</b>
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер ам	1,655,581	1,826,821
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	1,760,936	2,094,737
Акционердің пайдасына басқа да бөлулер	1,174,066	1,174,066
Басқа кредиторлық берешек	1,038,312	1,355,122
Жалақы бойынша мерзімі өткен берешек	1,086,092	1,288,728
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	<b>25,449,900</b>	<b>24,897,537</b>

Компанияның 2018 жылдың 30 қыркүйегіне және 2017 жылдың 31 желтоқсанына дейінгі аралықтағы қаржылық берешегі теңгемен көрсетілген.

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер  
30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)**

**19 Түсім**

	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>				
Электр қуатын сату	167,078,904	136,742,613	55,150,381	46,437,918
Жылу қуатын сату	13,674,700	10,232,397	1,603,049	1,328,891
Электр қуатын тасымалдау	3,948,508	2,715,900	1,057,037	1,016,494
ЖЖҚ электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс	3,366,097	3,274,014	803,139	720,219
Инвестициялық меншікті жалға беруден кіріс	2,594,440	2,449,030	909,368	841,055
Химиялық суды сату	1,336,161	1,219,736	454,379	407,700
Басқалар	108,457	620,999	61,233	269,427
<b>Барлық түсім</b>	<b>192,107,267</b>	<b>157,254,689</b>	<b>60,038,586</b>	<b>51,021,704</b>

**20 Сатылымдардың өзіндік құны**

	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>				
Отын	40,119,185	29,328,394	10,582,141	10,322,478
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	35,717,035	32,552,922	12,059,522	10,925,820
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	17,839,652	16,600,216	5,836,844	5,165,865
Сатып алынған электр қуатының бағасы	8,683,756	5,498,645	2,889,560	92,608
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	7,503,427	6,283,730	2,589,234	2,236,405
Табыс салығынан басқа салықтар	6,743,975	5,610,525	2,148,980	1,965,992
Бөгде ұйымдар қызметтері	5,583,459	5,837,179	1,879,358	1,734,994
Жөндеу және ұстау	4,306,714	4,654,527	2,009,443	2,497,248
Сумен қамтамасыз ету	3,549,686	3,395,169	1,275,082	1,398,874
Материалдар	1,188,579	1,264,471	359,056	417,752
Күзет қызметтері	770,009	747,449	265,775	253,681
Жалдау шығындары	148,582	137,820	52,784	46,083
Желілердегі шығындар	144,067	157,003	78,179	80,913
Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді есептеу/(қалпына келтіру)	(5,409)	95,182	34,200	16,881
Басқалар	2,054,892	1,982,745	687,529	703,305
<b>Барлық сатылымдардың өзіндік құны</b>	<b>134,347,609</b>	<b>114,145,977</b>	<b>42,747,687</b>	<b>37,858,899</b>

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер**  
**30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)**

**21 Жалпы және әкімшілік шығындар**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	4,085,306	3,895,157	1,434,706	1,133,972
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	1,235,401	1,061,250	291,767	416,695
ЭКСПО-ны өткізуге арналған шығындар	763,348	-	-	-
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	625,296	823,675	169,326	273,867
Жалдау шығындары	487,620	476,232	163,349	160,923
Табыс салығынан басқа салықтар	343,285	243,593	84,315	48,251
Күзет қызметі	300,221	228,234	168,685	94,605
Иссапар және өкілдік шығындар	171,817	176,699	66,984	57,121
Материалдар	137,311	158,855	46,269	56,373
Жөндеу шығындары	108,166	115,998	37,291	37,096
Байланыс шығыны	99,015	86,900	37,651	29,764
Сақтандыру	76,422	67,692	26,758	24,292
Банк жиындары	69,818	112,451	22,942	23,818
Мемлекеттік баж салықтары	36,775	19,202	14,477	4,031
Көлік шығыны	14,537	21,630	5,701	7,745
Әкімшілік айыппұл	-	775,800	-	-
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық қарыз, басқа дебиторлық қарыз бен басқа қысқа мерзімді активтердің құнсыздануына резервтерді есептеу/(қалпына келтіру)	197,236	553,899	(228,481)	(78,151)
Басқалар	886,920	1,285,631	270,954	497,827
<b>Барлық жалпы және әкімшілік шығындар</b>	<b>9,638,494</b>	<b>10,102,898</b>	<b>2,612,694</b>	<b>2,788,229</b>

**22 Қаржылық табыстар**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар	912,148	1,863,150	166,408	568,516
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешекті дисконттау амортизациясы	634,417	-	284,822	-
Облигациялар бойынша пайыздық табыстар	100,332	9,467	42,057	2,988
Басқалар	27,643	102,803	7,763	92,293
<b>Барлық қаржылық табыстар</b>	<b>1,674,540</b>	<b>1,975,420</b>	<b>501,050</b>	<b>663,797</b>



**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер**  
**30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)**

**23 Қаржылық шығындар**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай</b>	<b>2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай</b>	<b>2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай</b>	<b>2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай</b>
Қарыздар сыйақылары бойынша шығындар	18,052,821	10,258,258	5,229,560	3,735,288
Бағам айырмашылығының шығыны	5,494,666	3,312,674	3,507,635	9,717,044
Облигациялар бойынша пайыздық шығындар	1,962,608	4,785,307	644,147	1,818,355
Еншілес компаниялардың артықшылықты акциялары бойынша дивидендтер	105,830	105,830	35,280	35,280
Келтірілген бағаның дисконттың жоққа шығару:				
- акционерлер қарыздары мен қаржылық көмегі	3,406,956	2,854,716	1,165,165	1,083,402
- тұтынушылардан қарыздар	185,514	203,678	61,599	67,445
- күл үйінділерін қалпына келтіру резерві	126,961	79,756	43,750	26,218
- қызметкерлер сыйақылары бойынша міндеттемелер	91,281	82,888	61,803	26,724
- шығарылған облигациялар	47	64,281	-	25,789
Басқалар	779,641	328,917	116,082	207,280
<b>Барлық қажылық шығындар</b>	<b>30,206,325</b>	<b>22,076,305</b>	<b>10,865,021</b>	<b>16,742,825</b>

**24 Салықтар**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай</b>	<b>2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай</b>	<b>2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай</b>	<b>2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай</b>
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығындар	6,879,473	1,737,150	2,610,535	(30,402)
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығындар	(231,190)	1,295,549	(411,736)	881,900
<b>Барлық табыс салығы бойынша шығындар</b>	<b>6,648,283</b>	<b>3,032,699</b>	<b>2,198,799</b>	<b>851,498</b>

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер**  
**30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)**

**24 Салықтар (жалғасы)**

Төменде салық бойынша теориялық және нақты шығыстарды салыстыру ұсынылады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	<b>2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай</b>	<b>2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай</b>	<b>2018 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай</b>	<b>2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай</b>
<b>Салық салынғанға дейінгі ХҚЕС бойынша пайда</b>	<b>17,001,037</b>	<b>1,174,635</b>	<b>3,538,470</b>	<b>(11,245,088)</b>
Қолданыстағы орташа мөлшерлеме 20% (2017ж.: 20%) бойынша табыс салығына байланысты теориялық шығын	3,400,207	234,927	707,694	(2,249,018)
Түзетулер төменде:				
Табыс салығы салынбайтын бірлескен кәспорындар пайдасының үлесі	(1,537,170)	486,645	(210,016)	(29,359)
Шегерілмейтін шығындар	635,122	1,860,617	180,744	2,767,266
Инвестициялық келісімшарт аяқталысымен расталатын уақытша айырмашылықтар	212,429	(259,306)	78,479	(87,734)
Ұсталған табыс салығы	33,459	90,460	2,639	-
Өткен жылдардағы табыс салығын түзету	-	68,969	-	-
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша расталмаған активтердің өзгерістері	3,638,952	616,610	1,064,895	(38,434)
Мойнақ ГЭС табыс салығынан босатылған табысы	265,284	(66,223)	374,364	488,777
<b>Барлық табыс салығы бойынша шығындар</b>	<b>6,648,282</b>	<b>3,032,699</b>	<b>2,198,799</b>	<b>851,498</b>

**25 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер**

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2018 жылы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, 2017 жылы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған қандай да бір шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

***Сот талқылаулары***

Әдеттегі қызмет барысында Топ сот процестері мен талаптарына ілігуі мүмкін. Қазіргі кезде Топ басшылығы аталған сот процестері мен талаптарының нәтижесіндегі түпкілікті міндеттемелер Топтың болашақтағы қаржылық жағдайына қандай да бір айтарлықтай маңызды әсерін тигізбейді деп санайды.

***Капиталды сипаттағы міндеттемелер***

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Топтың жалпы сомасы 169 893 692 мың теңгеге (31 желтоқсан 2017 ж.: 125,739,732 мың теңге) негізгі құралдарды сатып алу бойынша міндеттемелері бар.

***Бірлескен кәсіпорындар капиталды сипатының міндеттемелері***

2018 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Топтың Forum Muider, ЕГРЭС-2 міндеттемелеріндегі үлесі 45 806 981 мың теңгені (31 желтоқсан 2017: 45,534,696 мың теңге) құрады.

## 25 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер (жалғасы)

### **БЖЭС акцияларын сатуға арналған опцион бойынша шартты міндеттеме**

4-ескертпеде көрсетілгендей, 2016 жылы 31 тамызда Samsung C&T Компания атына Акцияларды сатуға арналған опционды Опциондық келісімге сәйкес орындауға келтіру туралы хабарлама жіберді. Қазіргі кезде Қазақстан Республикасының Үкіметі мен Samsung C&T келіссөз процесін белсенді түрде жүргізуде. Қазақстан Республикасы Үкіметінің ұстанымын және келіссөздердің ағымдағы мәртебесін назарға ала отырып, Компания Акцияларды сатуға арналған опционға қатысты маңызды экономикалық ресурстардың кету ықтималдығы жоғары емес деп санайды. Осыған байланысты 2017 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін және осы жылғы жағдай бойынша жеке қаржылық есептілікте Компания Samsung C&T ұсынған опционға қатысты қандай да бір резервтерді құрған жоқ (4-ескертпе)

### **Қарыздар бойынша ковенанттар**

Компанияның заемдар мен облигациялар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Аталған ковенанттарды сақтамау Компания үшін заемдар бойынша шығындардың өсуі мен дефолт жариялауды қоса алғанда жағымсыз салдарларға алып келуі мүмкін. 2018 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топ өз міндеттемелерін орындады.

## 26 Қаржы құралдарының әділ құны

### **Әділ құнды бағалау**

Әділ құнды анықтау кезінде қолданылатын деректердің сенімділігі туралы түсінік беру үшін Топ қаржы құралдарын ХҚЕС сәйкес белгіленген үш деңгейде жіктейді. Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құнның иерархиясы деңгейі бойынша мынадай түрде талданады және таратылады: (i) 1-деңгейге біркелкі активтерге немесе міндеттемелерге арналған белсенді нарықтарда белгіленген бағалар (түзетілмейтін) бойынша бағалаулар жатады, (ii) 2-деңгейге барлық пайдаланылатын маңызды бастапқы деректер актив немесе міндеттеме үшін тікелей немесе жанама бақыланатын болып табылатын бағалау әдісімен алынған бағалаулар (яғни, мысалы, бағалар) және (iii) 3-деңгейдің бағалаулары бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген бағалаулар болып табылады. Төменде әділ құн бойынша бағаланбайтын активтер мен міндеттемелердің әділ құны және баланстық құнының иерархиялық деңгейлері бойынша әділ құнына талдау ұсынылады:

Қазақстандық мың теңгемен	30 қыркүйек 2018 ж.				31 желтоқсан 2017 ж.			
	1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланстық құн	1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланстық құн
<b>АКТИВТЕР</b>								
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	-	9,042,838	-	9,042,840	-	32,719,043	-	32,719,043
Пайдаланылуы шектеулі ақшалай қаражат	-	8,643,903	-	8,643,903	-	7,312,723	-	7,312,723
Мерзімі тіркелген депозиттер	-	2,924,074	-	2,924,074	-	5,066,348	-	5,066,348
Қаржылық дебиторлық берешек	-	17,769,454	-	17,769,454	-	23,799,171	-	25,525,739
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	-	11,788,020	-	12,016,030	-	11,660,781	-	11,660,781
Алынатын дивидендтер	-	-	398	398	-	-	1,281,082	1,281,082
Дисконтталған минималды жалға алу төлемдері сомасының әділ	-	-	10,293,078	480,293	-	-	9,607,937	531,852
Басқа дебиторлық берешек	-	4,469,609	-	4,469,609	-	-	-	-
Облигациялар	1,932,957	-	-	1,932,957	1,228,736	-	767,518	1,996,254
<b>Қаржы активтері жиыны</b>	<b>1,932,957</b>	<b>54,637,898</b>	<b>10,293,476</b>	<b>57,279,559</b>	<b>1,228,736</b>	<b>80,558,066</b>	<b>11,656,537</b>	<b>86,093,822</b>

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ****Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер  
30 қыркүйек 2018 жыл (аудит жүргізілмеген)****26 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)**

Қазақстандық мың теңгемен	30 қыркүйек 2018 ж.				31 желтоқсан 2017 ж.			
	1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланстық құн	1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланстық құн
<b>Міндеттемелер</b>								
Қарыздар	-	309,012,404	-	309,012,404	-	333,948,588	-	358,487,044
Қаржы кредиторлық берешек	-	18,734,507	-	18,734,507	-	17,158,063	-	17,158,063
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	-	2,452,889	2,452,889	-	-	2,257,670	2,257,670
<b>Қаржы міндеттемелері жиыны</b>	<b>-</b>	<b>327,746,911</b>	<b>2,452,889</b>	<b>330,199,799</b>	<b>-</b>	<b>351,106,651</b>	<b>-</b>	<b>377,902,777</b>

**Амортизациялық құн бойынша көрсетілген қаржы активтері**

Белгіленген пайыздық мөлшерлемесі бар құралдардың бағалау әділ құны өтеуге дейінгі балама кредиттік тәуекел мен мерзімі бар жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлеме бойынша дисконтталған бағалауға жататын ақша ағымдарынан алу күтілетін сома негізінде белгіленеді. Дисконтауда қолданылған нормалар контрагенттің кредиттік тәуекеліне байланысты.

**Амортизациялық құн бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер**

Белгіленген пайыздық мөлшерлемесі және Нарықтық белгілеулері болмайтын бекітілген өтеу мерзімі бар құралдардың бағалауға жататын әділ құны ұқсас кредиттік тәуекелі және өтеу мерзімі бар жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған бағалауға жататын ақша ағымдарына байланысты белгіленеді.

**27 Есеп берілген күннен кейінгі оқиғалар**

2018 жылдың 1 қазанында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ «Банк ЦентрКредит» АҚ-дан «Казкоммерцбанк» АҚ-мен 02-14-39 KS 02-14-39 Несие желісін ұсыну туралы келісімге қосымша келісім жасау арқылы 9 327 млн. теңге сомасына несие берді.

2018 жылғы 2-22 қазан аралығында "АлЭС "АҚ 26.11.2014 ж. № KS 02-14-39 кредит желісін беру туралы жасалған Келісім шеңберінде айналым қаражатын толықтыру мақсатында жылдық 12,0% ставка бойынша 1 462 043 мың теңге сомасында қысқа мерзімді қарыз алды.

9 қазан 2018 " АЖК "АҚ" Қазақстан Халық Банкі " АҚ ұсынған несие желісі аясында 313 388,8 мың теңге сомаға жылдық 12,5% пайыздық ставкамен кезекті транш алынды. Көрсетілген қарыздардың сомасын қайтару қарыз берілген күннен бастап 2023 жылғы 01 қыркүйекке дейін тең үлестермен ай сайын жүзеге асырылады. Төлем қарыз шарттарына сәйкес өтеу кестелерімен реттеледі.