



АО «САМРУК-ЭНЕРГО»

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

30 қыркүйек 2017 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:

1	Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі	7
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері	8
3	Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер	11
4	Сегменттер бойынша ақпараттар	18
5	Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары	23
6	Негізгі құралдар	26
7	Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар	27
8	Өзге де ұзақ мерзімді активтер	28
9	Тауар-материалдық қорлар	28
10	Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	29
11	Өзге де қысқа мерзімді активтер	29
12	Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленттері	30
13	Сатуға арналған істен шығатын топ активтері	31
14	Капитал	33
15	Қарыздар	34
16	Басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер	44
17	Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	44
18	Табыс	45
19	Сатылымдардың өзіндік құны	45
20	Жалпы және әкімшілік шығыстар	46
21	Қаржылық табыстар	46
22	Қаржылық шығындар	47
23	Салықтар	47
24	Тоқтатылған қызмет	49
25	Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер	51
26	Основные дочерние, ассоциированные и совместные предприятия.....	Ошибка! Закладка не определена.
27	Қаржылық тәуекелдерді басқару	53
28	Қаржы құралдарының әділ құны	53
29	Есеп берілген күннен кейінгі оқиғалар	56

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерту	30 қыркүйек 2017 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2016 ж.
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	6	777,346,341	776,271,640
Инвестициялық меншік		586,695	667,785
Материалдық емес активтер		2,182,156	2,205,269
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	7	77,694,077	85,906,040
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	8	12,035,843	17,853,935
Барлық ұзақ мерзімді активтер		869,845,112	882,904,669
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар	9	9,859,732	9,681,538
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	10	16,587,068	16,160,097
Өзге де қысқа мерзімді активтер	11	43,316,653	44,776,628
Кіріс салығы бойынша алдын ала төлем		2,098,752	1,227,286
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	12	115,027,695	17,350,461
Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар активтері	13	77,728,833	76,947,129
Барлық қысқа мерзімді активтер		264,618,733	166,143,139
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		1,134,463,845	1,049,047,808

Басшылық атынан 2017 жылғы 10 қарашада қол қойылған.

Мақсұтов Қайрат Берікұлы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 басқарушы директор



Тулекова Сауле Бекзадақызы
 Қаржы және салық есебі
 департаментінің директоры –
 Бас бухгалтер

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

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	30 қыркүйек 2017 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2016 ж.
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	14	373,314,888	373,314,888
Өзге де капитал резерві	14	127,673,618	127,639,376
Бөлінбеген пайда		9,088,506	12,481,878
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		510,077,012	513,436,142
Бақыламайтын акционерлер үлесі		3,615,987	3,159,992
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		513,692,999	516,596,134
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін қалпына келтіру резерві		1,517,497	1,473,639
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		1,067,238	1,087,713
Қарыздар	15	300,251,134	194,444,957
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер		3,819,859	3,594,317
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		81,514,453	80,218,904
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		388,170,181	280,819,530
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін қалпына келтіру резерві		163,458	163,458
Қарыздар	15	174,489,340	193,115,643
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		106,338	107,624
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	16	27,052,372	24,136,902
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек	23	1,796,702	2,532,182
Төленетін табыс салығы		359,000	168,687
Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар міндеттемелері	13	28,633,455	31,407,647
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		232,600,665	251,632,143
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		620,770,846	532,451,673
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		1,134,463,845	1,049,047,808

Басшылық атынан 2017 жылғы 10 қарашада қол қойылған.


 Мақсұтов Қайрат Берікұлы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 басқарушы директор



 Тулекова Сауле Бекзадақызы
 Қаржы және салық есебі
 департаментінің директоры –
 Бас бухгалтер

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>		2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит ескерт. жүргізілмеген)	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)
Табыс	18	157,254,689	124,822,632	51,021,704	40,028,783
Сатылымдардың өзіндік құны	19	(114,145,977)	(93,901,984)	(37,858,899)	(30,729,681)
Валовая прибыль		43,108,712	30,920,648	13,162,805	9,299,102
Өзге де кірістер (таза)		1,088,580	275,334	335,809	273,049
Сату бойынша шығындар		(10,759,605)	(2,211,943)	(3,528,642)	(571,278)
Жалпы және әкімшілік шығындар	20	(10,102,898)	(8,997,009)	(2,788,229)	(2,588,052)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар кірісіндегі үлестер	7	(2,059,269)	4,255,147	(2,347,803)	572,553
Қаржылық табыстар	21	1,975,420	5,530,433	663,797	2,972,572
Қаржылық шығындар	22	(22,076,305)	(14,263,163)	(16,742,825)	(4,278,457)
Салық салынғанға дейінгі пайда		1,174,635	15,509,447	(11,245,088)	5,679,489
Табыс салығы бойынша шығыстар	23	(3,032,699)	(4,297,326)	(851,498)	(1,215,655)
Қызметті жалғастырудан түскен пайда		(1,858,064)	11,212,121	(12,096,586)	4,463,834
Тоқтатылған қызметтен түскен пайда	24	3,625,583	2,132,817	1,228,643	392,263
Кезеңдегі пайда		1,767,519	13,344,938	(10,867,943)	4,856,097
Өзге де шығындар жиынтығы					
<i>Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар</i>					
Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау					
Өзге де шығындар жиынтығы		34,241	(1,138)	44,797	(6,272)
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс		1,801,760	13,343,800	(10,823,146)	4,849,825
Тиесілі пайда:					
Топ Акционерлеріне		1,311,524	12,788,214	(11,118,944)	4,659,846
Бақыламайтын үлеске		455,995	556,724	251,001	196,251
Кезеңдегі пайда		1,767,519	13,344,938	(10,867,943)	4,856,097
Тиесілі барлық жиынтық кіріс:					
Топ Акционерлеріне		1,345,765	12,787,076	(11,074,147)	4,653,574
Бақыламайтын үлеске		455,995	556,724	251,001	196,251
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс		1,801,760	13,343,800	(10,823,146)	4,849,825

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп

Қазақстандық мың теңгемен	Еск	Топ акционерлеріне тиесілі			Барлығы	Бақыла майтын үлес	Барлық капитал
		Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда			
2016 ж. 1 қаңтардағы қалдық		355,650,405	127,578,106	(3,236,425)	479,992,086	2,528,351	482,520,437
Кезеңдегі пайда		-	-	12,788,214	12,788,214	556,724	13,344,938
Өзге де шығындар жиынтығы		-	(1,138)	-	(1,138)	-	(1,138)
Барлық кірістер/ шығындар жиынтығы		-	(1,138)	12,788,214	12,787,076	556,724	13,343,800
Акциялар эмиссиясы	14	17,664,483	-	-	17,664,483	-	17,664,483
Дивидендтер		-	-	(2,041,000)	(2,041,000)	(263)	(2,041,263)
2016 ж. 30 қыркүйектегі қалдық		373,314,888	127,576,967	7,510,790	508,402,645	3,084,812	511,487,457
2017 ж. 1 қаңтардағы қалдық		373,314,888	127,639,376	12,481,878	513,436,142	3,159,992	516,596,134
Кезеңдегі пайда		-	-	1,311,524	1,311,524	455,995	1,767,519
Өзге де шығындар жиынтығы		-	34,242	-	34,242	-	34,242
Барлық кірістер/шығындар жиынтығы		-	34,242	1,311,524	1,345,766	455,995	1,801,761
Акциялар эмиссиясы	14	-	-	-	-	-	-
Дивидендтер	14	-	-	(4,704,896)	(4,704,896)	-	(4,704,896)
2017 ж. 30 қыркүйектегі қалдық (аудит жүргізілмеген)		373,314,888	127,673,618	9,088,506	510,077,012	3,615,987	513,692,999

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай
	Ескерту	
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы		
Жалғастырылатын қызметтен салық салынғанға дейін түскен пайда	1,174,635	15,509,447
Тоқтатылған қызметтен салық салынғанға дейін түскен пайда	4,585,078	2,965,349
Түзетулер:		
Тозу және амортизация	33,389,566	33,756,093
Негізгі құралдардың құнсыздануы	15,650	-
Шығаруға арналған топ активтерінің сатуға арналған активтерінің құнсыздануы	2,057,841	-
Негізгі құралдардың істен шығуынан болатын шығындар	118,334	142,518
Дебиторлық берешектің (қалпына келтірілуіне)/құнсыздануына арналған резерв	62,267	309,769
Ескірген және жойылмайтын ТМҚ қалпына келтірілуіне арналған резерв	95,182	(555,910)
Қосымша қуатты қосуға арналған кірістер амортизациясы	(333,282)	(256,995)
Ағымдағы қызметтер құны және қызметкерлердің сыйақылары бойынша актуарлық шығындар	34,242	(1,139)
Қаржылық шығыстар	22,918,594	14,793,257
Қаржылық кірістер	(2,166,634)	(5,646,724)
Бірлескен кәсіпорандар мен қауымдасқан ұйымдардың кірістеріндегі үлес	2,059,269	(4,255,147)
Өзге де түзетулер		
Айналым капиталындағы өзгерістерге дейінгі операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы	64,010,742	56,760,518
Дебиторлық берешектің және өзге де ағымдағы активтердің азаюы/(артуы)	1,811,385	4,306,040
Тауар-материалдық қорлардың азаюы/(артуы)	(4,330,274)	2,054,572
Кредиторлық және өзге де қысқа мерзімді берешектің азаюы	1,571,843	(8,971,089)
Қызметкерлердің сыйақысы бойынша берешектің азаюы/(артуы)	97,647	(116,983)
Бюджетке төленетін салықтар мен өзге де төлемдер бойынша берешектің артуы	103,710	1,255,163
Операциялық қызметтен алынған ақшалай қаражат	63,265,053	55,288,221
Төленген табыс салығы	(2,609,743)	(2,939,037)
Төленген пайыздар	(13,152,054)	(15,951,451)
Алынған дивидендтер	6,289,276	3,664,598
Операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат	53,792,532	40,062,331
Тоқтатылған операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат	6,691,897	3,730,334
Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы		
Негізгі құралдарды сатып алу	(38,552,479)	(60,483,097)
Материалдық емес активтерді сатып алу	(168,259)	(232,775)
Барлау және бағалай бойынша активтерді сатып алу	(70,811)	(114,039)
Қауымдасқан компаниялардағы үлесті сатып алу	-	(12,483,260)
Негізгі құралдарды сатудан алынған ақшалай қаражат	170,802	27,531
Сатуға арналған активтерді сатудан түскен түсім	2,580,000	133,703
Бірлескен және қауымдасқан кәсіпорындардағы қатысу үлестерін сатудан түскен кіріс	-	2,194,110
Алынған пайыздық кіріс	1,740,501	2,143,415
Банк депозиттерін шығару/(орналастыру), нетто	6,056,138	7,587,258

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескерту	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай
Алуға шектеу қойылған ақшалай қаражатты шығару		(1,605,681)	(1,165,398)
Басқа		-	(324)
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақшалай қаражат		(29,849,789)	(62,392,876)
Тоқтатылған инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақшалай қаражат		(7,491,621)	(7,478,248)
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Акцияларды шығарудан түскен түсімдер		-	17,664,483
Облигациялар шығарылымынан түскен түсім		20,084,686	-
Қарыздарды алу		117,547,322	57,063,522
Қарыздарды өтеу		(33,068,057)	(64,388,990)
Облигацияларды өтеу		(27,273,272)	-
Акционерлерге төленетін дивидендтер		(4,704,895)	-
Бақыланбайтын акционерлерге төленетін дивидендтер		(295,142)	(160,400)
Акционерлерге басқа төлемдер		(33)	(71,593)
Басқа да төлемдер		(713,600)	
Қаржылық қызметтен (пайдаланылған)/алынған таза ақшалай қаражат		71,577,009	10,107,022
Тоқтатылған қаржылық қызметте пайдаланылған таза ақшалай қаражат		243,769	4,486,148
Ақшалай қаражатқа және оның баламаларына валюта айырбастау курсының өзгеруінің ықпалы		1,480,494	692,758
Жалғастырылатын қызметтен түскен ақшалай қаражаттың таза азаюы		97,000,246	(11,530,765)
Тоқтатылған қызметтен түскен таза ақшалай қаражаттың артуы		(555,955)	738,234
Жыл басындағы ақшалай қаражаттары	12	18,608,593	31,927,511
Жыл басындағы ақшалай қаражат		17,350,461	31,927,511
Жыл басындағы тоқтатылған қызметтің ақшалай қаражаты		1,258,132	0
Жыл соңындағы ақшалай қаражаттары	12	115,608,839	20,396,746
Жыл соңындағы ақшалай қаражат		115,027,695	20,396,746
Жыл соңындағы тоқтатылған қызметтің ақшалай қаражаттары қаражаты		581,144	0

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

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 2017 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған алты 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.

Компания акционері «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады (13-ескерту).

Самұрық-Қазына Компанияның соңғы бас компания болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияны соңғы бақылаушы тарап болып табылады.

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 мүлкітік кешендерін жалға беру болып табылады. Негізгі еншілес, қауымдасқан және бірлескен кәсіпорындары 24-ескертуде көрсетілген.

Табиғи монополия және реттелетін нарық субъектілері және бәсекелестік нарықта және үстем жағдайға ие субъектілер болып табылатын Топтың еншілес компанияларының және оның бірлескен кәсіпорындарының операциялық қызметі Қазақстан Республикасының «Табиғи монополиялар және реттелетін нарықтар туралы» және «Бәсекелестік туралы» заңдарымен реттеледі. Тарифтік реттеу, энергия компанияларының қызмет түріне қарай ҚР Ұлттық экономика министрлігінің Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау комитетінің (бұдан әрі - Комитет) немесе салалық министрлік – Энергетика министрлігінің (бұдан әрі - ЭМ) құзыретіне жатады.

Энергия өндіретін ұйымдарға (ЭӨҰ) арналған электр энергиясының тарифтері 2017-2018 жж. кезең үшін Энергетика министрінің «Энергия өндіретін ұйымдар тобына арналған электр энергиясының шекті тарифтерін бекіту туралы» 2016 жылғы 27 ақпандағы №160 бұйрығымен бекітілген. Жаңғыртылатын энергия көздерін пайдалану жөніндегі объектілер өндіретін электр энергиясын жеткізу тарифтері белгіленген болып табылады және ЖЭК технологиясына сәйкес (жел, күн және басқа да көздер үшін жеке) ҚР Үкіметінің қаулысымен бекітілген және жыл сайын индекстеуге жатады. Бұл ретте есептеу-қаржы орталығы сатып алушы және энергия өндіретін ұйымдар сатушы болып табылады. Энергия беретін компанияларға арналған электр энергиясын беру және тарату, жылу энергиясын өндіру (ЭБҰ) тарифтерін және энергиямен жабдықтау (ЭЖҰ) тарифтерін Экономика министрлігінің Табиғи монополиялар және бәсекелестікті қорғау комитеті реттейді. Комитет реттеу және бақылауды заңнамалық мен нормативтік-құқықтық актілерге сәйкес қатаң жүзеге асырады.

Тарифтер бойынша шешімдер айтарлықтай деңгейде әлеуметтік және саяси мәселелердің ықпалына ұшырайды. Қазақстан Республикасының экономикалық, әлеуметтік және өзге де саясаты Топтың операциялық қызметіне айтарлықтай ықпал етуі мүмкін.

Мекенжай және қызметті жүзеге асыратын орын

Заңды мекенжай және Компанияның бас кеңсесінің қызметті жүзеге асыратын орны: Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А, Блок Б.

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері

Основа подготовки финансовой отчетности

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

2017 жылдың 30 маусымында аяқталған алты 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 2016 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.

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 2017 жылдың екінші жартысында өткізіледі, бұл Топтың шығысын айтарлықтай арттырады, энергоблоктардың тоқтату уақытына және электр энергиясын өндіру деңгейінің төмендеуіне ықпал етеді.

Айырбастау курсы

2017 жылғы 30 қыркүйекте шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 341.19 теңгені және 1 Ресей рублі 5.85 теңгені құрайды (2016 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары 333.29 теңге және 1 Ресей рублі 5.25 теңге).

Қаржылық есептілікті ұсынудағы өзгерістер

2015 жылғы желтоқсанда ҚР Үкіметінің «2016-2020 жж. арналған жекешелендірудің кейбір мәселелері туралы» жаңа қаулысы қабылданды.

2016 жылғы 23 қарашада Директорлар кеңесі Үкіметтің активтерді жекешелендіру туралы қаулысына сәйкес бірқатар еншілес компанияларды сату шарттарын бекітті. 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ШҚАЭК, ШЭТ, МЭБК, Ақтөбе ЖЭО, Тегис Мунай және Мангышлак Мунай активтері мен міндеттері сатуға арналған істен шығатын тобына енгізілді.

2016 жылғы 30 маусымына аяқталған пайда немесе шығын және жиынтық табыс туралы шоғырландырылған есеп ағымдағы жылғы ұйғарымына сәйкес қайта есептелді және ұсынылды..

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

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

Төмендегі кестеде 2017 жылғы 30 маусымындағы өзгерістердің көрсеткіштерге ықпалы ұсынылады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Бастапқыда берілген сома 2016ж. 30 маусым	Ақтөбе ЖЭО	МЭБК	ШҚАЭК	ШЭТ	ММ	ТМ	Элиминациялар және түзетулер	2017ж. 30 маусым (қайта есептелді)
Табыс	159,813,939	(5,605,954)	(7,512,371)	(9,053,402)	(19,995,969)	-	-	7,176,389	124,822,632
Сатулардың өзіндік құны	(123,981,948)	5,121,562	4,420,175	6,944,503	20,792,258	-	-	(7,198,534)	(93,901,984)
Жалпы пайда	35,831,991	(484,392)	(3,092,196)	(2,108,899)	796,289	-	-	(22,145)	30,920,648
Сату бойынша шығындар	(2,281,244)	-	69,301	-	-	-	-	-	(2,211,943)
Жалпы және әкімшілік шығындар	(10,697,431)	227,353	740,727	312,656	263,640	139,334	20,452	(3,740)	(8,997,009)
Бірлескен кәсіпорындарда және қауымдасқан компанияларда табыстағы үлесі	4,255,147	-	-	-	-	-	-	-	4,255,147
Активтердің құнсызданудан болған залалдар	(13,176)	-	11,838	251	1,024	-	-	-	(63)
Қаржылық табыстар	5,646,724	(98)	(107,475)	(7,519)	(1,260)	61	-	-	5,530,433
Қаржылық шығындар	(14,793,257)	39,197	333,284	215,158	102,277	-	-	(159,822)	(14,263,163)
Өзге табыстар	1,352,209	(21,918)	(98,005)	(62,123)	(25,644)	(37)	-	25,789	1,170,270
Өзге шығындар	(923,276)	509	3,894	23,245	555	200	-	-	(894,873)
Салық салғанға дейінгі пайда/(залал)	18,377,687	(239,349)	(2,138,631)	(1,627,232)	1,136,881	139,559	20,452	(159,919)	15,509,447
Табыс салығы блайынша шығындар	(5,128,228)	151,819	370,626	354,516	(46,059)	-	-	-	(4,297,326)
Жыл ішіндегі жалғастырылатын қызметтер алған пайда/(залал)	13,249,459	(87,530)	(1,768,006)	(1,272,715)	1,090,822	139,559	20,452	(159,919)	11,212,121
Жыл ішіндегі тоқтатылған қызметтен алған пайда	95,479	-	-	-	-	-	-	2,037,338	2,132,817
Жыл ішіндегі жиынтық пайда/(залал)	13,344,938	(87,530)	(1,768,006)	(1,272,715)	1,090,822	139,559	20,452	1,877,419	13,344,938

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

Жаңа стандарттар және түсіндірулер

Жаңа және өзгертілген стандарттар мен түсіндірулер олар күшіне енген күннен кейін алғашқы аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданылуы тиіс. Осы аралықтағы кезеңге алғаш рет қолданылған жаңа ҚЕХС немесе түсіндірулер арасында Топқа, оның қаржылық есептілігіндегі көрсеткіштерді ұсынуға және операциялар мен қалдықтарды бағалауға маңызды ықпал ететіндер болған жоқ.

2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша жаңа стандарттар, стандарттарға өзгертулер мен түсіндірулер күшіне енген жоқ. Аталған өзгертілген стандарттардың талаптары осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде ескерілген жоқ. Топ аталған стандарттарды олар күшіне енген сәттен бастап қолдануды жоспарлап отыр. Қазіргі уақытта Топ өзінің қаржылық есептілігіне осы стандарттардың ықпал етуін талдауды аяқтаған жоқ.

3 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-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 тексеру есебін қоспағанда 2016 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Үздіксіз қызмет қағидасы

Басшылық осы шоғырландырылған қаржылық есептілікті үздіксіздік қызмет қағидасы негізінде дайындады. Басшылықтың шешімі Топтың қаржылық жағдайында, оның ағымдағы ниетінде, операциялардың табыстылығында және қаржылық ресурстарға қол жетімділікте негізделген. 2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың ағымдағы жиынтық міндеттемелер жалпы айналымдағы активтернен 20,077,310 мың теңгеге асты. Қысқа мерзімді міндеттемелердің өсуі «Самұрық-Энергоның» 2014 жылғы желтоқсандағы еурооблигацияларды өтеудің мерзіміне байланысты. 420 млн. АҚШ доллар немесе 144,788,841 мың теңге сомасындағы еурооблигациялар 2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер деп жіктелді. Сондай-ақ, 2017 жылдың 30 қыркүйегіне, Балқаш ЖЭС құрылысы бойынша белгісіздік («Балқаш ЖЭС» бөлімін қараңыз) бар.

Топтың жақын болашақта өз қызметін жалғастыру қабілетін бағалаған кезде мына факторлар қарастырылды:

- Топ Қазақстанның энергия жүйесінің сенімділігін қамтамасыз ету үшін стратегиялық маңызға ие.
- Топтың 5,841,514 мың теңге мөлшерінде ағымдағы міндеттері Алматы қаласының әкімшілігі алдындағы қарызды және бітімгершілік келісім бойынша ақша қаражатының жұмсалуды талап етпейді.
- Топ еурооблигацияларды қайта қаржыландырудың немесе қайта құрылымдаудың неғұрлым оңтайлы нұсқаларын жасау үшін халықаралық сарапшыларды тартты.
- 2016 жылғы 9 желтоқсанда Топ еурооблигацияларды қайта қаржыландыру үшін 100 млн еуро немесе 40,264,000 мың теңге мөлшерінде ЕҚКБ-мен кредиттік келісім жасасты.
- 2017 жылдың екінші жартысында Топ операциялық қызметтен 4,531,000 мың теңге сомасында, капитал салымдарын шегергенде, оң ақша ағымын күтеді.
- 2017 жылдың екінші жартысында Топ операциялық қызметтен 6,480,000 мың теңге сомасында, капитал салымдарын шегергенде, оң ақша ағымын күтеді.
- Топ 2017 жылы сатуға арналған активтерді сатудан 14,700,000 мың теңгеден аса табысты болжайды.
- 2017 жылдың 9 айының қорытындысы бойынша Топ еурооблигацияларды қайта қаржыландыру үшін, сомасы 8 500 000 мың теңге (ЕДБ заемдық қаражаттары, жергілікті облигацияларды шығару, еншілес және тәуелді компаниялардың облигацияларын мерзімінен бұрын өтеу) көлемінде қаражат тартты.
- 2017 жылғы желтоқсанда еурооблигацияларды өтеу мерзімдері бойынша Топ қайта қаржыландыру үшін жеткілікті өтімділікті қамтамасыз ету және еурооблигациялар бойынша міндеттемелерді дер кезінде өтеу үшін барлық жоспарланған шараларды орындады.
- Топ басшылығы Балқаш ЖЭС құрылысын жалғастыру үшін Топқа қолдау көрсетілетін болады деп күтеді («Балқаш ЖЭС» параграфын қараңыз).
- Топ басшылығы мен акционерлері Топтың қызметін жою ниеті немесе қажеттілігі жоқ.

3 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

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 болмау не оның азаю 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.

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.

2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, Топ АЖК, АлЭС, ЕГРЭС-1 және ГРЭС-2-нің негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің құнсыздануына тест жүргізді. Аталған кәсіпорындар экономикалық өзгерістерге барынша сезімтал әрі Топтың маңызды кәсіпорындары болып табылады.

2017 жылдың 30 маусымындағы талдаудың нәтижелері бойынша басшылық АЖК мен АлЭС-тің қаржылық емес активтерінің құнсыздану индикаторларын анықтай алмады. 2017 жылғы 30 қыркүйегінде жағдай бойынша жүргізілген талдау нәтижелері жарамды болып қала береді. Талдау кезінде пайдаланылған негізгі фактілер мен жорамалдар мыналар болып табылады:

- былтырғы жылғы кезеңмен салыстырғанда 2017 жылы 30 маусымда аяқталған кезеңнің нәтижелері бойынша электр энергиясы мен жылу энергиясын сату көлемінің ұлғаюы;
- былтырғы жылғы кезеңмен салыстырғанда 2017 жылы 30 маусымда аяқталған кезеңнің нәтижелері бойынша жылу энергиясына тарифтік артуы;
- өндірістегі және электр энергиясын тұтынудағы оң динамика;
- орта мерзімді перспективада күтілетін ҚР-ның АЖК мен АлЭС операциялық қызмет жүргізетін оңтүстік өңірінде электр энергиясын өндіру тапшылығының өсуі.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

3 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

ГРЭС -1

2017 жылғы 30 қыркүйегінде жағдай бойынша жүргізілген талдау негізінде Топ басшылығы безбенделген орташа тариф деңгейінің төмендеуі негізгі құралдардың ықтимал құнсыздануының факторы болып табылады деген қорытындыға келді.

Топ «Активтердің құнсыздануы» ХБЕС 36-ға сәйкес өткен құнсыздану қатысты тест жүргізу үшін тәуелсіз сарапшыларды тартты.

Тәуелсіз сарапшы активтерді пайдаланудан, дисконт мөлшерлемелерінен және басқа көрсеткіштерден түсетін болжанатын алдағы түсімдер мен ақша ағынына сүйене отырып, ГРЭС-1-дің негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің өтелетін құнын бағалады.

Өтелетін құн пайдалану құны негізінде анықталды. Аталған есепте басшылық бекіткен жаңартылған 2017 жылдан 2026 жылға дейінгі 10-жазғы кезеңге арналған бюджет қаражаты негізіндегі ақша қаражаты қозғалысының болжамы пайдаланылды.

Келесі кестеде негізгі болжамдар берілген, мұнда құнсыздану бойынша жасалған есеп 2017 жылғы 30 қыркүйегінде жағдай бойынша жаңартылды:

	30 қыркүйек 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Болжамды тарифтер	Болжамды тарифтердегі өзгерістер төмендегі кестеде көрсетілді	
Болжамды көлемдер:		
Қазақстан Экспорт *	Қазақстанда тұтыну мен сату бойынша болжамды көлем айтарлықтай өзгерген жоқ 2017 – 2026 жж. үшін 41,345 мың МВтс	2017- 2025 жж. үшін 8,700 мың МВтс
Қуат	258,596 МВт	220,734 МВт
Болжамды кезеңнен кейінгі өсу қарқыны	2.8%	4.0%
Дисконттау мөлшерлемесі	11%	12%

Экспорт бойынша болжамды көлемнің артуы Ресей Федерациясына экспортты жаңғыртумен байланысты

Болжамды тарифтер

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Электрге безбенделген орташа тариф (1 кВт.с үшін теңге):										
2017 ж. 30 маусымына	6.4	7.0	7.0	7.2	7.4	7.8	8.1	8.5	9	9.4
2016 ж. 30 желтоқсанына	7.6	7.9	7.4	7.5	7.5	7.9	8.3	8.7	9.7	-

Өткізілген тестінің нәтижесінде 2017 жылғы 30 қыркүйегінде негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің өтелетін құны олардың теңгерімдік құны 522,111,000 мың теңге болғанда 601,932,000 мың теңгені құрады. Сәйкесінше, басшылық құнсыздануды анықтаған жоқ. Пайдалану құндылығын есептеу үшін қолданылған бағалау техникасы 2016 жылы 31 желтоқсанда қолданылған әдістерге сәйкес келеді. Неғұрлым толық ақпарат 2016 жылғы 31 желтоқсандағы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің 4-қосымшасында ашылған.

Егер капиталдың безбенделген орташа құны 1%-ға артса, негізгі құралдардың жалпы әділ құны 65,407 мың теңгеге азаяды.

3 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

ЕГРЭС-2-ге салынған инвестициялар

Жүргізілген бағалау нәтижелері бойынша, Топ басшылығы сатудың болжамды көлемін қайта қарау мен безбенделген орташа тарифтің дейгейін қысқарту ЕГРЭС-2-дегі инвестицияның құнсыздануының индикаторлары болып табылады деген қорытындығы келіп, 2017 жылдың 30 маусымына негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің өтелетін құнының бағасын жаңартуды шешті. Бұл кәсіпорын Топтың маңызды және макроэкономикалық өзгерістерге неғұрлым сезімтал кәсіпорын болып табылады. ЕГРЭС-2 ұлттық маңызы бар, электр энергиясын өндіретін жылу электр станциясы болып табылады. Сәйкесінше, Топ басшылығы аталған активтің құнсыздануына тест жүргізу туралы шешім қабылдады.

Топ 36 «Активтердің құнсыздануы» ХБЕС-ке сәйкес өткізілген құнсыздануға қатысты тест өткізу үшін тәуелсіз сарапшыларды тартты».

Тәуелсіз сарапшы активтерді пайдаланудан, дисконт мөлшерлемелерінен және басқа көрсеткіштерден түсетін болжанатын алдағы түсімдер мен ақша ағынына сүйене отырып, ГРЭС-2-нің негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің өтелетін құнын бағалады.

Өтелетін құн пайдалану құны негізінде анықталды. Аталған есепте басшылық бекіткен жаңартылған 2017 жылдан 2025 жылға дейінгі 8-жазғы кезеңге арналған бюджет қаражаты негізіндегі ақша қаражаты қозғалысының болжамы пайдаланылды.

Құнсыздануға қатысты тест нәтижесінде ЕГРЭС-2 негізгі құралдары 15,464,161 мың теңге сомасына құнсызданды. Сәйкесінше, Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікте Топ ЕГРЭС-2-де инвестицияның құнсыздануынан болған 7,732,080 мың теңге сомасына залалды таныды.

2017 жылдың 6 айы ішінде құнсызданудан болған залалды тануға алып келген негізгі оқиғалар:

- төмен тарифтер бойынша орталықтандырылған суда-саттық арқылы электр энергиясын сату үлесінің артуына байланысты безбенделген орташа тарифтің деңгейінің төмендеуі;
- электр энергиясын тұтыну көлемінің болжамдарын қайта қарауға байланысты электр энергиясын өндіру мен сату көлемінің өзгеруі.

Негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің өтелетін құнына қатысты негізгі болжамдар төменде көрсетілген:

Электр энергиясына белгіленген тарифтер

Активтердің өтелетін сомасын есептеу үшін ГРЭС-2 басшылығы электр энергиясына мына тарифтерді қолданды:

- 2017-2018 жылдарға арналған тариф 1 кВт.с. үшін 6,89 теңгеге тең, бұл 2017 жылы электр энергиясын сатуға белгіленген нақты тарифті білдіреді және Энергетика министрлігі бекітіп, 2017-2018 жж. белгілеген 1 кВт.с. үшін 8,8 теңге мөлшеріндегі шекті тарифтен аспайды.
- Кейінгі кезеңдер үшін безбенделген орташа тарифтер былайша берілді:

	7м.2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Электрге белгіленген тариф (1 кВт.с. үшін теңге)	6.90	6.27	6.98	7.36	7.68	8.04	8.40	8.76	28.75

3 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби ой-пікірлер (жалғасы)

Тариф болжамы басшылықтың 2020 жылы №3 энергия блогын салу жобасын жаңартуға байланысты үміті негізінде жасалды. 2025 жылы тарифтің айтарлықтай өсуі күтіліп отырған №3 энергия блогын пайдалануға беруге және Қазақстан Республикасындағы электр қуаты нарығын іске қосуға орай тариф белгілеу құрылымының өзгеруіне байланысты. «Электр энергетикасы туралы» Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес, ГРЭС-2-нің электр қуатын сатуға жеке тариф белгілеуге мүмкіндігі бар. Жеке тариф белгілеу қуаты 630 МВт болатын №3 энергия блогының құрылысын аяқтаған жағдайда және уәкілетті органмен инвестициялық келісім жасаған кезде мүмкін болады. ГРЭС-2-нің операциялық шығындарын қоспағанда жеке тарифті есептеу №3 энергия блогының құрылысын аяқтау үшін алынған қарыздар бойынша міндеттемелерді өтеудің инвестициялық құрамдасымен байланысты шығындарды жабуға арналған қажетті шаманы ескереді.

Электр энергиясына белгіленген тарифтер бойынша жоғарыда аталған көрсеткіштер 10%ға азайған жағдайда негізгі құралдардың өтелетін сомасы олардың теңгерімдік құнынан 50,094,631 мың теңгеге аз болады, сәйкесінше, Топтың ГРЭС-2-ге салатын инвестициясы да 25,047,316 мың теңгеге аз болады.

Электр энергиясын өндіру және сату көлемі

Өтелетін құнды есептеу үшін №3 энергия блогынан өндірілетін/сатылатын электр энергиясының болжамды көлемі және құрылысты аяқтау үшін қажетті тиісті инвестиция ескерілді. ЕГРЭС-2 өтелетін активтер сомасын есептеу үшін электр энергиясы мен қуатын сатудың мынадай көлемін пайдаланды:

	7м.2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Электр энергиясын өндіру көлемі (кВт.с. миллионмен есептегенде)	2.675	5.010	5.801	6.001	6.101	6.101	6.101	6.101	6.184

Басшылық №3 энергия блогын пайдалануға бергенге дейін болжамды кезең ішіндегі өндіру және сату көлемі тұрақты болады деп болжайды. ГРЭС-2 2025 жылы №3 энергия блогын іске қосуды күтіп отыр және 2025 жылдан бастап болжамды кезең ішінде №3 энергия блогы мен №1 және №2 энергия блоктарының арасында электр энергиясын өндіруді тең бөлуді болжамдап отыр. Басшылық болжамды кезең ішінде электр энергиясын сатудың көлемі тұрақты болады деп күткенімен, 10% мөлшерінде рұқсат етілетін шектегі көлемнің азаюы ГРЭС-2-нің негізгі құралдарының 21,180,283 мың теңгеге құнсыздануынан шығынның ұлғаюына алып келеді, сәйкесінше, Топтың ГРЭС-2-ге салатын инвестициясы да ұлғаяды.

Дисконттау мөлшерлемесі

12,94%-ға тең дисконттау мөлшерлемесі ЕГРЭС-2-ге тән тәуекелдердің ағымдағы нарықтық бағасының көрінісін ескере отырып есептелді және сала үшін капиталдың безбенделген орташа құны негізінде бағаланды. Болашақта салаға тән өзгеріп отыратын тәуекелдерді және капиталдың безбенделген орташа құнын көрсету үшін дисконттау мөлшерлемелерін әрі қарайғы өзгерістері қажет болады. Дисконттау мөлшерлемесінің 1%-ға артуы ЕГРЭС-2-нің негізгі қаражатының құнсызданудан шегетін залалының 12,131,267 мың теңгеге артуына алып келеді, сәйкесінше Топтың ЕГРЭС-2-ге салатын инвестициясы 6,065,633 мың теңгеге артады.

Инвестициялық меншіктерді есепке алу

Теңгерімдік құны 19,193,217 мың теңге болатын негізгі құралдар Бірінші Жел Электр станциясының (БЖЭС) 18,299,975 мың теңге сомадағы және Қапшағай Күн Электр станциясының (Қапшағай СЭС) 893,242 мың теңге сомадағы активтерін білдіреді. КЕГОС-тің еншілес ұйымы - Есептеу-қаржы орталығы ЖЭК-тен электр энергиясын өндіретін компаниялардан өндірілген электр энергиясын түгел сатып алатын агент ретінде қызмет етеді және көмір мен көмірсутегіден электр энергиясын өндіретін станцияларға қайта сатады. Электр энергиясының бүкіл көлемі станциядан құнсыздану мөлшерлемесіне қарай жыл сайын түзетіліп отыратын нарықтағыдан жоғары ескертілген тариф бойынша сатып алынады.

КХҚЕС-ке (IFRIC) 4 сәйкес келісім шарт жалдау шартының белгілерін көрсету мүмкін. Басшылық КХҚЕС (IFRIC) 4 талаптарын бағалап, бұл шарт операциялық жалдау шарты болып табылады деген пікірге келді, мұнда БЖЭС пен Қапшағай СЭС жалға берушілер болып табылады. Сәйкесінше, бұл станциялардың электр энергиясын сатудан түскен табыс электр станцияларын жалға беруден түскен табыстың құрамына енгізілді.

2017 жылғы 30 маусымындағы жағдай бойынша, инвестициялық меншіктің әділ құнын бағалау негізінде Топ инвестициялық меншіктің құнсыздану белгілерін анықтамады (2016 ж. 31 желтоқсан: белгілер жоқ).

Су электр компанияларының мүліктерін есепке алу

1997 жылы Қазақстан Республикасының Үкіметі мен AES Suntry Power Limited компаниясы Суэлектр компанияларының активтерін концессияға тапсыру туралы келісімшарт жасасты. Келісімшартқа сәйкес, Өскемен су электр станциялары мен Шүлбі су электр станцияларының мүліктің кешендері AES Suntry Power Limited-ке 20 жылға иелену, пайдалану және билік ету құқығымен берілді. Сондай-ақ, бұл мерзім келесі 10 жылға ұзартылуы мүмкін. Шарттың талаптары бойынша, Қазақстан Республикасының Үкіметі жыл сайын сыйақы алады. AES Suntry Power Limited концессия активтерін басқару мақсатында концессиялық компаниялар құрды. Концессиялық компаниялар келісімшарт талаптарына сәйкес, 1998 жылғы 31 желтоқсаннан бастап келесі кезеңдерде де мүліктік кешендер мен шаруашылық қызмет, оларды пайдалану үшін толық жауапкершілік пен міндеттемелерге ие .

AES Suntry Power Limited шартының күші біткен соң Қазақстан Республикасының Үкіметіне бір АҚШ долларына концессиялық компаниялардағы өзінің үлесін береді. Оған AES Suntry Power Limited пен концессиялық компаниялар өндірген жақсарулардың теңгерімдік бағасы қосылады. Яғни, AES Suntry Power Limited мүліктік кешендерді Су электр компанияларына қайтармай, Қазақстан Республикасы Үкіметіне концессиялық компанияларға меншік құқығын береді.

Осылайша, Топ басшылығы Өскемен су электр станциясы мен Шүлбі су электр станциясы қызметімен байланысты барлық тәуекелдер мен табыстарға концессиялық компаниялар жауапты деп есептейді. Сәйкесінше, тапсырылған мүліктік кешендердің құны осы шоғырландырылған қаржылық есептілікке енгізілген жоқ.

Электр қуатын сатудан түскен табыстың танылуы

Топ табысты тұтынушылардың электр қуатын есептеуіштеріндегі көрсеткіштер мәліметіне сәйкес таныйды. Есептеуіштер көрсеткіштері тұтынушыларға ай сайын беріледі және оны Топ дұрыстылықты таңдау негізінде тексереді. Топ тұтынылған электр қуаты үшін шоттарды ұсыну бойынша үрдістер кезеңділігінің нәтижесінде тұтынушыларға шоттар берілмеген есептік кезеңнің соңында электр қуатының біршама көлемін сатады. Топ бағалау негізінде есептеуіш көрсеткіштерін соңғы рет алған сәттен бастап есептік кезеңнің соңына дейін сатылған электр қуатынан түскен табысты таныйды. Топ заңды тұлғалар есептік кезеңнің соңында мәлімдемеген пайданы бағалау үшін бағалаудың теңгерімдік әдісін пайдаланады. Топ әдісіне сәйкес, сатылым бағасына көбейтілетін есептік айдың соңында мәлімдемеген тұтынылған электр қуатының күн сайынғы сатып алу көлемі есептеледі.

Негізгі құралдарды тиімді пайдалану мерзімдері

Негізгі құрал-жабдықтардың пайдалы қызметінің мерзімін бағалау осыған ұқсас активтерге қатысты 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.

Әкімдік алдындағы берешек

АЖК Алматы қаласының әкімдігімен (одан әрі - «Әкімдік») сот процесіне қатысты. 2017 жылғы 30 маусымындағы жағдай бойынша берешек сомасы 5,841,514 мың теңгені құрады (2015 жылы: 5,841,514 мың теңге), бұл 2008 жылғы 14 тамыздағы берешекті өтеу туралы келісім негізінде қаржылық жағдай туралы жеке есепте қаржылық міндеттеме ретінде көрсетілген. 2013 жыл бойы сот дауы нәтижесінде Компанияға 929,907 мың теңге сомасында өсімпұл түрінде қосымша міндеттемелер мен 246,473 мың теңге сомасында мемлекеттік баж төлеу міндеттелді. 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, мемлекеттік баж толығымен төленді.

2014 жылғы 14 ақпанда АЖК мен Әкімдік бейбіт келісімге келді. Аталған келісім негізінде Әкімдік алдындағы берешек «Алматы Жылу желілері» АҚ -дан 433,158 мың теңге сомадағы АЖК берешегімен өзара есеп айырысу есебіне шығынға жатқызылуы тиіс еді. Сондай-ақ, «Энергия үнемдеу» КМК 3,281,556 мың теңге сомасындағы, 1,000,000 мың теңге сомасындағы төлемдер төленіп, Әкімдіктен оның коммуналдық меншігіндегі электр желілерін қабылдау керек болатын. Сәйкесінше, басшылық 929,907 мың теңге сомасындағы сот

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ **Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер** **30 қыркүйек 2017 жыл**

дауларының резервтерін мойындаған жоқ, себебі бейбіт келісімге сәйкес, АЖК 2014 жылғы 31 желтоқсанда аталмыш есептеуге байланысты келешек қаржының ағымын күтпейді.

2014 жылғы 17 қыркүйекте АЖК мен «Алматы жылу желілері» АҚ «Алматы жылу желілері» АҚ-ның АЖК алдындағы 433,158 мың теңге сомасындағы берешегін жою туралы келісімге қол қойды. Сәйкесінше, АЖК бұл жоюды Әкімдік алдындағы берешекті азайту деп көрсетті.

2015 жылғы 28 қыркүйекте Топ Әкімдікпен, «Алматы Жылу Желілері» АҚ және «Алматы Электр Станциялары» АҚ-мен өзара талаптарды ескеру туралы төртжақты келісім жасады, соған сәйкес Топ 2016 жылғы 30 маусымға дейін «Алматы Электр Станциялары» АҚ пайдасына 1,000,000 теңге төлем жасауы тиіс болды. Топ «Алматы Электр Станциялары» АҚ қарызын 2016 жылғы желтоқсанда төледі, осылайша Әкімдік алдындағы берешек 2016 жылғы 31 желтоқсанда 5,841,514 мың теңгеге дейін азайды. Әлемдік келісімге сәйкес, осы қарызды өтеу үшін бұдан әрі ақша қаражатының ағыны талап етілмейді. Қарыз Әкімдіктен оның коммуналдық меншігіндегі электр желілерін қабылдағаннан кейін есептен шығарылатын болады.

Балқаш ЖЭС

«Балқаш ЖЭС құрылысы» жобасы (бұдан әрі - Жоба) Қазақстан Республикасының Үкіметі мен Корея Республикасының Үкіметі арасында 2011 жылы қол қойылған үкіметаралық келісім аясында іске асырылуда, ол 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 «Самұрық-Энерго» АҚ болып табылады, сәйкесінше, 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, қатысу үлестері 50% + 1 акцияны және 50% - 1 акцияны құрайды, (10-ескертпе). Компания 2008 жылы акционерлік қоғам ретінде құрылды. 2012 жылы маусымда «БЖЭС» АҚ мен Samsung Engineering қуаты 1320 МВт Балқаш ЖЭС-ін жобалау, жеткізу және салуға келісімшарт («EPC») жасады. «Samsung Engineering Co. Ltd» мен «Samsung C&T Corporation» EPC бойынша бірлескен кәсіпорындардың қатысушылары болып табылады.

Жобаның рентабельділігі 2014 жылы 19 маусымда БЖЭС пен «KEGOC» АҚ (электр желілерін басқару жөніндегі компания және Қазақстан Республикасы бірыңғай электр энергетикалық жүйесінің ұлттық операторы) арасында жаңадан пайдалануға енгізілетін өндіруші қондырғылардың электр қуатын өзірлікте ұстап тұру жөніндегі қызметті сатып алуға жасалған ұзақ мерзімді шарт (бұдан әрі – Қуатты Сатыпалу Шарты немесе ҚСШ) арқылы қамтамасыз етілді, мұнда тарифтер АҚШ долларымен көрсетілген.

2012 жылы 14 ақпанда «Самұрық-Энерго» АҚ мен Samsung C&T «Балқаш ЖЭС» АҚ акцияларына қатысты опциондық келісімді» жасасты. Аталған келісімге сәйкес, Samsung C&T БЖЭС акцияларын сату опционына ие, бұл Samsung C&T егер Үкіметаралық келісімді ратификациялауға, ҚСШ-ны жасау мүмкіндігін қамтамасыз ететін заңдарды қабылдауға қатысты опциондық келісімдердің тиісті талаптары орындалмаған жағдайда, сонымен қатар жобалық қаржыландыруды тарту үшін жеткілікті талаптары бар ҚСШ-ны уақытылы жасамаған жағдайда опционды пайдалану құқығы бар.

2016 жылдың тамызына дейін «Самұрық-Энерго» АҚ мен Samsung C&T акцияларды опцион шарттарын бірнеше рет ұзартты.

Қарыз арқылы қаржыландыруды ұйымдастыру мақсатында жобаның елеуетті кредиторлары халықаралық жобалық қаржыландыру тәжірибесіне сәйкес, инвесторлардың құқықтары мен мүдделерін қорғауды қамтамасыз етуді талап етеді.

Жобаны қолдау топтамасының келісілген нұсқасының болмауынан 2016 жылы 31 тамызда SAMSUNG C&T «Самұрық-Энерго» АҚ-ға Опциондық келісімшартқа сәйкес акцияларды сату опционын орындауға мүдделі екені туралы хабарлама жіберді.

Жоба бойынша қаржыландырудың болмауына байланысты 2016 жылы 31 тамызда Samsung Engineering Co. Ltd сондай-ақ БЖЭС-ке EPC келісімшартын бұзатыны туралы хабарлама жіберді.

Опциондық келісімнің шарттарына сәйкес опционның құны Samsung C & T Corporation дивидендтер және оның акцияларын үшін төлемдерді шегергендегі Опцион акцияларын сатып алу, инвестициялар мен қарыздардың жалпы сомасына тең. 2017 жылдың 30 маусымына БЖЭС-тегі Samsung C&T акционерлік капиталының баланстық құны 32,085 млрд теңгені құрайды, Samsung C&T-дің үлесі 192 млн АҚШ долларына немесе 64 млрд теңгеге бағаланады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

Samsung C&T-дан хабарлама алғаннан кейін Самұрық-Энерго мен Қазақстан Үкіметі 2016 жылғы қазаннан бастап қазіргі кезге дейін мәселені реттеу бойынша бірқатар шараларды қабылдады.

Оңтүстік Қазақстандағы энергетикалық жүйенің сенімділігін қамтамасыз ету үшін Жобаның стратегиялық маңызын назарға ала отырып, ҚР Үкіметі Samsung C&T-мен келіссөздерді жалғастыруды мақұлдады.

Атап айтқанда, ҚР Үкіметі мен ҚР мемлекеттік органдары Жобаны әрі қарай іске асыру мәселелерін талқылау үшін бірқатар кездесулер өткізді, оның ішінде Samsung C&T қатысуымен. Тараптар белгіленген тәртіппен жобаны қаржыландыру үшін қолайлы шарттары белгіленген Үкіметтің қолдауы көрсету туралы хат жобасы ұйымдастырылатын болады деп келісті.

2017 жылдың 28 ақпанында Samsung Engineering Co. мен Samsung C & T жобаны жалғастыру туралы келіссөздер нәтижесінде EPC-шартын тоқтату хабарламасын тәркіледі.

Алайда, Қазақстан тарапынан қолдау хат уақытында шығарылмағандықтан, 2017 жылдың 29 сәуірде Samsung Engineering Co. Ltd 2017 жылдың 28 ақпанындағы EPC-шартын тоқтату хабарламасы бұдан былай тиімді емес екенін БЖЭС-на жеткізді.

Қазіргі уақытта, барлық электр станцияларын салу жөніндегі жұмыстары тоқтатылуда.

Топ мынадай факторлардың негізінде Samsung C & T-мен одан әрі бірлескен қызмет пен құрылыс жұмыстары жалғастыру үшін қажетті қолдау алады деп күтуде:

- Энерготұтыну болжамына сәйкес Оңтүстік аймақтар болашақта электр энергиясының тапшылығына тап болады;
- Балқаш жылу электр стансасын салу жобасы Қазақстан Республикасы мен Корея Республикасы арасындағы үкіметаралық келісімге жатады;
- Қазақстан Республикасының Үкіметі тарифтік реттеу қабылдау арқылы, жобаны қолдау үшін 2018 - 2039 жылғы кезең үшін электр энергетикалық өсімдіктер қолжетімділігін қамтамасыз ету бағасын АҚШ долларымен белгіледі.

Тиісінше, Басшылықтың ойынша, келіссөздердің болжамалы нәтижесі бірлескен кәсіпорын шеңберінде жобаның жалғастырылуы болады. Сондай-ақ ҚСШ шарттары, оның ішінде АҚШ долларымен белгіленген тарифтер инвестицияларды өтеу үшін жеткілікті қолма-қол ақша ағынынмен қамтамасыз етеді, және опцияға қатысты қаражатың шығын шамалы.

Жоғарыда айтылғандар негізінде, Топ басшылығы шоғырландырылған қаржылық есептілікті бекіткен күнгі жағдай бойынша, Топтың «БЖЭС» АҚ-ға салған инвестициясының құнсыздануын көрсетудің, сонымен қатар жобаға, оның ішінде Samsung C&T ұсынған опционға байланысты қосымша міндеттемелерді есептеудің қажеттілігі жоқ деп болжайды. Оның үстіне Топ басшылығы шоғырландырылған қаржылық есептілікке қол қойған күні жобаны жалғастыру талаптарына қатысты келіссөздер аяқталмағанын, сәйкесінше мұндай жағдайлар барлық қатыстырылған тараптар үшін міндеттейтін сипатқа ие нысанда бекітілмегенін атап өтеді. Аталған жобаны әрі қарай іске асырудың кейбір жағдайлары әзірге анықталмаған, сәйкесінше, олардың Топтың қызметіне және осы шоғырландырылған қаржылық есептілікке тигізетін әсерінің деңгейін бағалау мүмкін емес.

4 Сегменттер бойынша ақпараттар

Операциялық сегменттер шаруашылық қызметті жүзеге асыратын құрамдастарды білдіреді. Бұнымен қатар, олар табысты қорын туындата алады немесе шығындармен байланысты бола алады. Сегменттердің операциялық нәтижелерін жоғарғы жедел басқару органы тұрақты түрде талдайды, және операциялық сегменттер үшін жеке қаржылық ақпарат бар. Жоғарғы жедел басқару органына ресурстарды бөліп, компания қызметінің нәтижелерін бағалайтын бір адам немесе бір топ адам өкіл бола алады. Жоғарғы жедел басқару органының функцияларын Топ Басқармасы орындайды.

Жоғарғы жедел басқару органы талдайтын сегменттік қаржылық ақпарат табыстан және салық алынғанға дейінгі пайдадан тұрады. Және де, жоғарғы жедел басқару органы Топ EBITDA туралы ақпаратты талдайды. Ол қаржылық табыстар мен шығындар, табыстарға салық бойынша шығындар, Негізгі құралдардың тозуы мен материалдық емес активтердің амортизациясы, негізгі құралдардың және инвестициялық меншіктің құнсыздануы, гудвил мен қауымдасқан компаниялардағы табыстар / (шығындар) үлестерінің құнсыздануы, сондай-ақ басқа осыған ұқсас нәтижелерге дейінгі кезеңдегі табыстар / (шығындар) ретінде есептеледі. Топ

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

бойынша пайыздар, салықтар мен амортизациялық төлемдердің алып тастауға дейінгі табысты анықтау реті (ЕБИТДА) басқа компаниялар пайдаланатын реттен ерекшеленуі мүмкін.

(а) Әр есептік сегмент сатудан пайда табатын өнімдер мен қызметтер сипаттамасы

Топ үш негізгі операциялық сегмент аясында қызмет атқарады :

- Жылу және электр қуатының өндірісі ;
- Электр қуатын жеткізу мен бөлу ;
- Электр қуатын сату .

(ә) Операциялық сегменттер қызметінің нәтижелері

Жоғарғы жедел басқару органы әр сегмент қызметінің нәтижелерін табыс пен салық алынғанға дейінгі пайда арқылы бағалайды.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

Қазақстандық мың теңгемен	Электр және жылу энергиясын өндіру		Электр беру және тарату		Электр энергиясын сату		Басқалар		Барлығы*	
	30 қыркүйек 2017 ж.	30 қыркүйек 2016 ж.	30 қыркүйек 2017 ж.	30 қыркүйек 2016 ж.	30 қыркүйек 2017 ж.	30 қыркүйек 2016 ж.	30 қыркүйек 2017 ж.	30 қыркүйек 2016 ж.	30 қыркүйек 2017 ж.	30 қыркүйек 2016 ж.
Сыртқы түсім	87,675,169	68,029,065	21,127,313	27,666,897	90,610,736	106,285,673	2,449,699	0	201,862,917	201,981,635
Сегментішілік түсім	39,127,286	40,058,242	25,236,130	29,923,540	323	639	468,382	0	64,832,121	62,806,032
Тоқтатылған қызметтен түсетін түсімдер	(6,030,291)	(5,605,954)	(17,799,119)	(16,565,773)	(20,778,816)	(19,995,969)	0	0	(44,608,226)	(42,167,696)
Барлық түсім	120,772,164	102,481,353	28,564,325	41,024,664	69,832,242	86,290,343	2,918,081	-	222,086,812	229,796,360
Бірлескен және қауымдасқан компаниялар кірісінің үлесі	(11,541,417)	1,466,515	-	-	-	-	10,329,935	2,788,632	(1,211,482)	4,255,147
Салық салынғанға дейінгі пайда/(шығын)	7,483,821	16,917,865	5,995,396	4,173,754	1,254,469	1,151,778	(13,559,050)	(6,739,588)	1,174,635	15,503,809
Салық салынғанға дейінгі пайда/(шығын)	141,207	239,349	4,705,943	3,931,421	(145,061)	(1,136,882)	(117,011)	(160,011)	4,585,078	2,873,877
Капиталды шығындар	15,636,745	35,907,063	22,837,339	24,350,306	33,971	91,908	115,398	247,860	38,623,453	60,597,136
Сегмент бойынша активтер	754,106,522	732,185,580	120,955,021	114,032,016	8,661,122	9,607,313	737,681,244	142,254,677	1,621,403,908	998,079,586
Тоқтатылған қызметтің активтері	10,613,328	10,785,929	50,711,974	48,321,638	1,678,704	2,993,514	14,656,460	14,599,322	77,660,467	76,700,403
Есеп берілетін сегменттік міндеттемелер	291,717,315	265,046,446	44,162,317	44,009,581	8,507,723	10,204,090	317,682,767	241,969,005	662,070,121	561,229,122
Тоқтатылған қызмет бойынша міндеттемелер	2,172,045	2,212,965	23,791,789	24,969,142	2,592,776	4,154,655	76,845	70,885	28,633,454	31,407,647

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 6 ай
Есептік сегменттер түсімінің жиыны	219,168,731	229,796,360
Өзге де операциялар түсімі	2,918,081	-
Барлық түсім	222,086,812	229,796,360
Сегменттер арасында сатуды шығару	(64,832,121)	(69,982,421)
Барлық шоғырландырылған түсім	157,254,690	159,813,939

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

(в) Түзетілген EBITDA салық салынғанға дейінгі пайдамен салыстыру

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 6 ай
Кезеңдегі түзетілген EBITDA	56,321,702	54,612,597
Тозу және амортизация	(32,971,472)	(33,736,379)
Қаржылық кірістер	1,975,420	5,646,724
Қаржылық шығыстар	(22,076,305)	(14,793,257)
Қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі/шығындарындағы үлес	(2,059,269)	4,255,147
Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру/активтердің құнсыздану шығындары	(15,441)	(481,022)
Салық салынғанға дейінгі пайда	1,174,635	15,503,810
Кезеңдегі шығатын топ қызметінен салық салынғанға дейін түскен пайда	4,585,078	2,873,877
Кезеңдегі жалғастырылатын қызметтен салық салынғанға дейін түскен пайда	5,759,713	18,377,687

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Есептік сегменттер активтері	883,722,664	855,824,909
Өзге де операциялар активтері	737,681,244	142,254,677
Шығатын топ активтері	77,660,467	76,700,403
Барлық активтер	1,699,064,375	1,074,779,989
Сегменттер арасындағы активтер	(564,600,530)	(25,732,181)
Барлық шоғырландырылған активтер	1,134,463,845	1,049,047,808

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Есептік сегменттер қарыздары	344,387,354	319,260,118
Өзге де операциялар қарыздары	317,682,767	241,969,005
Шығатын топ қарыздары	28,633,454	31,407,647
Барлық қарыздар	690,703,575	592,636,770
Сегменттер арасындағы қарыздар	(69,932,729)	(60,185,096)
Барлық шоғырландырылған қарыздар	620,770,846	532,451,674

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

(в) Өнімдер мен қызметтер қимасында түсімді талдау

Топтың өнімдер мен қызметтер қимасындағы түсімін талдау 18-ескертуде ұсынылған (негізгі қызметтен түскен түсім). Сатудың негізгі бөлігі Қазақстанда жүзеге асырылады.

(г) Ірі клиенттер

2016 жылдың 30 қыркүйегінде және 2017 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған алты ай ішінде Топтың сату көлемі бойынша жалпы сомасы 10%-дан асатын түсім алған клиенттер болған жоқ. Соңғы жылдық шоғырландырылған есептілікте ашылған өзгерістерден басқа активтер мен операциялық сегменттердің міндеттемелерінде маңызды өзгерістер болған жоқ.

5 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары

Байланысты тараптар анықтамасы ҚЕХС (IAS) 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» келтіріледі. Өдетте 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.

Төменде 2017 жылдың 30 маусымындағы жағдай бойынша байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар берілген:

Топпен мәмілелер жасасқан немесе 2017 жылдың 30 қыркүйегіне және 2016 жылдың 31-қыркүйегіне дейін есеп айырысу шоттары бар өзара байланысты тараптармен қарым-қатынастың сипаты төменде көрсетілген.

Төменде байланысты тараптармен 30 қыркүйегіне 2017 жылға арналған өтелмеген қалдықтар:

	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционерлер	Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>					
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	1,553,151	307,557	40,114	-	2,044,972
Ақшалай қаражаттар және эквиваленттер	25,809	-	-	-	375,644
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	-	-	-	226,479	-
Өзге де қысқа мерзімді активтер	106,614	1,591,597	-	1,096,605	191,652
Қарыздар	-	-	490,354	58,969,261	20,245,998
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	2,906,297	2,652,182	223,658	1,203,622	1,718,259

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

5 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысты тараптармен операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар ұсынылады:

	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционерлер	Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>					
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	1,551,209	350,306	61,335	-	3,754,544
Ақшалай қаражаттар және эквиваленттер	33,699	-	-	-	284,000
Өзге де қысқа мерзімді активтер	110,793	1,728,179	-	1,096,559	93
Қаржылық активтер				223,491	
Қарыздар	-	-	755,359	58,381,851	22,339,053
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	2,746,724	1,861,527	248,156	1,234,053	1,223,544

Төменде 2017 жылғы 30 қыркүйегінде аяқталған алты ай ішіндегі кірістер мен байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша шығыстар көрсетілген:

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

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

5 Байланысты тараптар есептеулері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2016 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішіндегі кірістер мен байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша шығыстар көрсетілген:

	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционерлер	Мемлекеттік кәсіпорында рмен жасалған операциялар
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>					
Табыс	15,259,304	1,671,180	315,964	-	11,416,562
Өзіндік құны	21,062,585	9,904,516	6,995	-	2,481,711
Жалпы және әкімшілік шығыстар	321,968	-	-	-	-
Сату бойынша шығыстар	1,982,757	-	-	-	-
Өзге де шығыстар	4,312	37,986	7	75,314	-
Өзге де кірістер	242,144	-	-	-	-
Қаржылық шығыстар	-	-	-	3,851,315	1,129,161
Қаржылық кірістер	234,294	-	-	9,719	-
Курс айырмашылығынан түскен түсімдер	(97,400)	119,985	-	-	(1,119,608)

Төменде негізгі басқару қызметкерлерінің сыйақылары ұсынылған:

	2016 ж. 30 қыркүйегінде аяқталған 6 ай	2014 ж. 30 қыркүйегінде аяқталған 6 ай
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>		
Негізгі басқару қызметкерлері	265,245	93,855
Негізгі басқару қызметкерлерінің сыйақылары жиыны	265,245	93,855

Негізгі басқару қызметкерлерінің сыйақысы еңбек жалақысын, сыйлықақылар мен өзге де қызметкерлердің қысқа мерзімді сыйақыларын құрайды. Негізгі басқару персоналы 2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 10 адамды құрайды (2016 жылғы 30 қыркүйек: 7 адам).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

6 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың баланстық құнының өзгеруі ұсынылады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ғимараттар және құрылыстар	Машиналар және құрал-жабдықтар	Өзгелер	Аяқталмаған құрылыс	Барлығы
2017 ж. 1 қаңтардағы құны	222,263,504	581,115,509	13,231,709	103,875,116	920,485,838
Жинақталған тозу және құнсыздану	(37,220,988)	(100,851,617)	(4,434,306)	(1,707,287)	(144,214,198)
2017 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны	185,042,516	480,263,892	8,797,403	102,167,829	776,271,640
Түсімдер	302,432	792,775	383,246	32,894,028	34,372,481
Ауыстырулар	4,072,125	10,040,468	41,512	(14,154,105)	-
Тозу	(35,899)	-	11,880	-	(24,019)
Істен шығу	(7,278,587)	(25,043,391)	(649,494)	-	(32,971,472)
Есептік бағалаулар өзгерістері	(1,252)	(95,908)	(10,934)	(194,195)	(302,289)
2017 ж. 30 қыркүйегінде баланстық құны	182,101,335	465,957,836	8,573,613	120,713,557	777,346,341
2017 ж. 30 қыркүйегінде құны	226,641,031	591,618,789	13,565,456	122,383,525	954,208,801
Жинақталған тозу және құнсыздану	(44,539,696)	(125,660,953)	(4,991,843)	(1,669,968)	(176,862,460)
2017 ж. 30 қыркүйегінде баланстық құны	182,101,335	465,957,836	8,573,613	120,713,557	777,346,341

Түсімдер сомасы қарыздар бойынша 1,548,375 мың теңге көлеміндегі капиталдандырылған шығындардан тұрады.

2017 жылғы 30 қыркүйегінде жағдай бойынша теңгерімдік құны 6,109,822 мың теңге негізгі құралдар (2016 ж. 31 желтоқсанда: 5,601,990 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>	2017 ж. 30 қыркүйегінде аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 қыркүйегінде аяқталған 6 ай.
Сатудың өзіндік құны	32,340,804	32,490,595
Жалпы және әкімшілік шығыстар	621,450	716,637
Өзге де операциялық шығыстар	9,218	12,986
Тозу бойынша шығыстар жиыны	32,971,472	33,220,218

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

7 Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Бірлескен кәсіпорындар		Бірлескен кәсіпорындар	
	ЕМАЭС-2	Forum Muider	Балқаш ЖЭС	Барлығы
2016 ж. 1 қаңтардағы қалдық	29,522,946	25,524,702	16,999,930	72,047,578
Инвестициялар	-	-	12,483,261	12,483,261
Кезеңдегі пайда/(шығын) үлесі	1,466,515	3,276,244	(487,611)	4,255,148
Алынған дивидендтер	1,500,000	(3,309,036)	-	(1,809,036)
2016 ж. 30 қыркүйегінде қалдық	32,489,461	25,491,910	28,995,580	86,976,951
2017 ж. 1 қаңтардағы қалдық	31,810,630	26,524,888	27,570,522	85,906,040
Кезеңдегі пайда/(шығын) үлесі	(10,723,123)	10,329,935	(1,666,082)	(2,059,270)
Алынған дивидендтер	-	(6,152,693)	-	(6,152,693)
2017 ж. 30 қыркүйегінде қалдық	21,087,507	30,702,130	25,904,440	77,694,077

2017 жылы 30 қыркүйегінде 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 (3 Ескерту) салу мақсатында құрылтайшылық етті.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

8 Өзге де ұзақ мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Пайдаланылуы шектеулі ақшалай қаражат	915,958	895,025
Ұзақ мерзімді депозиттер	62,525	62,525
<i>Өзге де қаржылық ұзақ мерзімді активтер жиыны</i>	978,483	957,550
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	12,772,547	15,302,114
Өтелетін ұзақ мерзімді ҚҚС	1,047,286	1,429,099
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	215,137	165,172
Өзге де ұзақ мерзімді активтер жиыны	14,963,320	17,853,935

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>	30 қыркүйек 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Шардара ГЭС-ін жаңғырту	6,440,575	7,453,393
Алматы қ. және Алматы облысындағы кіші станциялар құрылысы және қайта жөндеу	3,669,309	5,479,090
Әкімшілік ғимарат құрылысы	-	2,200,000
АЛЭС ЖЭЦ-2 қайта жөндеу және кеңейту	48,734	138,680
Өзгелер	64,356	30,951
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлем жиыны	10,222,974	15,302,114

2014 жылы Топ «ЖШС EXPO Village» бірге жылжымайтын мүлікті сатып алу-сату келісім-шартын жасасты. 2017 жылдың сәуірінде Топ құрылыс жұмысын уақытымен аяқтамауға байланысты міндеттемелерді орындамағаны үшін 2017 жылдың 31 желтоқсанына дейін төленген аванстарды қайтару жағдайында жылжымайтын мүлікті сату (әкімшілік ғимараттар құрылысы) шартын тоқтату туралы ЖШС «EXPO Village»-пен келісім жасасты. 2017 жылдың 30 маусымына алдын ала төленген сома 2,200,000 мың теңге өзге де ағымдағы активтерге жіктеледі.

9 Тауар-материалдық қорлар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Қосалқы өндірістік материалдар	4,970,973	5,421,363
Отын	4,309,186	4,113,423
Қосалқы бөлшектер	947,226	617,517
Шикізат	27,510	24,416
Өзге де материалдар	521,070	479,012
Шегеру: сатудың таза бағасына дейін құнын төмендету резерві мен баяу жылжытын және ескірген тауар-материалдық қорлар резерві	(916,233)	(974,193)
Тауар-материалдық қорлар жиыны	9,859,732	9,681,538

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

10 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	16,510,653	16,054,148
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(213,751)	(217,216)
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	16,296,902	15,836,932
Өзге де дебиторлық берешек	4,159,291	4,147,560
Шегеру: құнсыздануға арналған резерв	(3,869,125)	(3,824,935)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешектер мен өзге де дебиторлық берешектер жиыны	16,587,068	16,160,097

Компанияның 2017 жылдың 30 қыркүйегіндегі және 2016 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша қаржылық дебиторлық берешегі теңгемен көрсетілген. Оның теңгерімдік құны қысқа мерзімділігіне қарай әділ құнына шамалай теңеседі

11 Өзге де қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Мерзімді салымдар	26,134,804	31,569,244
Облигациялар	226,479	223,491
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	8,060,683	6,399,315
Алынатын дивидендтер	1,591,597	1,728,179
Өзге де қаржылық қысқа мерзімді активтер жиыны	36,013,563	39,920,229
Өтелетін ҚҚС және салықтар бойынша алдын ала төлемдер	2,381,205	2,141,687
Өнім жеткізушілерге алдын ала төлемдер	1,851,766	1,406,572
Акционердің пайдасына арналған активтер	1,096,605	1,096,559
Өзгелер	3,108,454	851,239
Шегеру: құнсыздану резерві	(1,134,940)	(639,658)
Өзге де қысқа мерзімді активтер жиыны	43,316,653	44,776,628

Мерзімді салымдар валюта бойынша:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
АҚШ доллары	23,253,066	4,772,577
Теңге	2,881,738	26,796,667
Мерзімді салымдар	26,134,804	31,569,244

Пайдаланылуы шектелген ақша Қазақстан Даму банкі мен Қытай Даму банкі арасында бекітілген несие келісімдеріне сәйкес, электр қуаты сатылымынан алынған және кепілдеме шотында орналасқан ақшадан тұрады. Басшылық аталмыш ақша қарыздар бойынша пайыздарды өтеу үшін ғана емес, операциялық шығындарды жабу үшін де пайдаланылуы мүмкін. Пайдаланылуы шектелген ақша қалдықтары АҚШ долларында көрсетілген.

12 Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленттері

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Мерзімді салымдар	10,260,309	4,503,007
Кассадағы ақшалай қаражат	104,745,592	12,828,149
Арадағы қаражат	21,794	19,305
Ақшалай қаражаттар мен олардың эквиваленттері жиыны	115,027,695	17,350,461

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

Ақша қаражаты мен олардың эквиваленттері мына валюталарда көрсетілді.

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
АҚШ доллары	100,253,963	2,042,227
Теңге	13,459,122	15,244,231
Өзге валюталар	1,314,610	64,003
Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленті жиыны	115,027,695	17,350,461

13 Сатуға арналған істен шығатын топ активтері

Сатуға және істен шығу тобына арналған ұзақ мерзімді активтер 2016 жылы 23 қарашада Директорлар кеңесі Активтерді жекешелендіру туралы Үкімет қаулысына сәйкес бірқатар еншілес ұйымдарды сату талаптарын мақұлдады. 2017 жылғы 30 қыркүйегіндегі жағдай бойынша, ШҚ АЭК, ШЭТ, МЭБК, Ақтөбе ЖЭО, ММ, ТМ барлық активтері мен міндеттемелері істен шығару тобына жатқызылды.

Сонымен қатар, 2016 жылы 13 қыркүйекте АлЭС басшылығы Талғар СЭС-ті сату жоспарын (68,367 мың теңге) мақұлдады.

ШҚ АЭК, ШЭТ, МЭБК, Ақтөбе ЖЭО, ММ, ТМ операциялар маңызды жекелеген қызмет түрлерін білдіретін болғандықтан, бұл істен шығару тобы шоғырландырылған қаржылық есептілікте (30-ескертпе) тоқтатылған қызмет ретінде көрсетілді. Алдыңғы жылдағы пайда немесе шығыс және басқа жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есеп қайта есептеліп, ағымдағы жылдағыға сәйкес ұсынылып отыр.

2017 жылдың бірінші жартыжылдығында Топтың басшылығы активтерін сату туралы бұқаралық ақпарат құралдарында хабарлама жарияланған және МЭБК, ШҚАЭК активтерінің сатылымын жүзеге асыру үшін ашық тендерге қатысуға өтінімдер алды. Алынған өтінімдерге сәйкес Топ басшылығы құнсыздандудан болған шығын сомаларын өткізді: МЭБК – 1,864,359 мың теңге, ШҚАЭК - 205,036 мың теңге.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

13 Сатуға арналған істен шығатын топ активтері (жалғасы)

Шығатын топқа жіктелген негізгі активтер (Талғар ГЭС-інің таза активтерін қоспағанда 68 367 мың теңге):

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Ақтөбе ЖЭО	МЭБК	ШҚАЭК	ШЭТ	ММ	ТМ	Барлығы
Негізгі құралдар	9,979,907	31,299,076	16,345,045	137,732	21,523	3,543	57,786,825
Материалдық емес активтер	22,910	235,536	396,010	37,484	297	5	692,242
Барлау активтері	-	-	-	-	6,316,935	7,745,990	14,062,925
Өзге ұзақ мерзімді активтер	64,332	372,703	-	-	613,976	4,298	1,055,309
Кейінге қалдырылған салықтық активтер	-	-	-	41,889	-	-	41,889
Тауар-материалдық қорлар	360,452	295,925	499,468	11,515	3,455	563	1,171,378
Дебиторлық берешек	144,623	322,200	143,191	1,107,636	-	-	1,717,650
Өзге қысқа мерзімді активтер	29,276	296,264	63,636	157,740	4,145	43	551,104
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	11,828	330,684	105,509	124,331	8,543	249	581,144
<i>Барлық ұзақ мерзімді активтер мен сатуға арналған активтер терінде топталған істен шығару тобының активтері</i>	10,613,328	33,152,388	17,552,859	1,618,327	6,968,874	7,754,691	77,660,467
Қызметкерлерге өтемақылар	118,920	100,276	108,794	-	-	-	327,990
Заемдар	-	13,709,115	1,481,493	1,533,333	-	-	16,723,941
Кейінге қалдырылған салықтық міндеттемелер	642,804	1,927,585	1,021,762	-	-	-	3,592,151
Өзге міндеттемелер	141,696	2,999,581	928,909	1,038,652	69,019	2,215	5,180,072
Кредиторлық берешек	1,178,625	639,805	758,113	227,147	5,582	29	2,809,301
<i>Сатуға арналған активтер ретінде топталған істен шығару тобының барлық міндеттемелері мен істен шығару тобымен тікелей байланысты міндеттемелер</i>	2,082,045	19,376,362	4,299,071	2,799,132	74,601	2,244	28,633,455

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

14 Капитал

Акционерлік капитал

	Эмиссия күні	Жарияланған және басып шығарылған акциялар саны	Бір акцияның құны, теңгемен	Акционерлік капитал, мың теңгемен
2016 ж. 1 қаңтардағы қалдық		5,585,723		355,650,405
Төленбеген алдыңғы эмиссия бөлігінің төлемі:				
Акцияның 15-эмиссиясы	1 апреля 2016	10,964	1,000,044	10,964,483
Акцияның 16-эмиссиясы	14 июля 2016	2,239	1,340,000	3,000,260
Акцияның 17-эмиссиясы	23 августа 2016	2,761	1,340,000	3,699,740
2016 ж. 31 желтоқсандағы қалдық		5,601,687		373,314,888
2017 ж. 30 қыркүйегіндегі қалдық		5,601,687		373,314,888

2017 жылғы 30 қыркүйегіндегі жағдай бойынша 5,601,687 дана шығарылған жай акция толық төленді (2016 ж. 31 желтоқсан: 5,601,687 акция). Әрбір жай акция бір дауысқа ие. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ.

Дивидендтер

2017 жылы 25 мамырында Топ жалғыз акционерге 4,704,896 мың теңге мөлшерінде дивиденд төлегенін жариялады. Дивидендтер 2017 жылғы 25 шілдеде төленді.

Өзге де резервтік капитал

Қазақстандық мың теңгемен	Кәсіпорын-дарды біріктіру резерві	Акционермен жасалған операциялар нәтижесі	Өзге де шығындар жиынтығы	Барлығы
2017 ж. 1 қаңтардағы қалдық	37,282,287	90,607,549	(250,459)	127,639,376
Өзге де шығындар жиынтығы	-	-	34,241	34,241
2017 ж. 30 қыркүйегіндегі қалдық	37,282,287	90,607,549	(216,218)	127,673,618

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

15 Қарыздар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Ұзақ мерзімді бөлік		
Самұрық-Қазынаға қарыздар	56,238,262	55,764,655
Мерзімді банк қарыздары	222,505,028	137,031,748
Шығарылған облигациялар	19,917,597	-
Тұтынушыларға қарыздар	1,590,247	1,648,554
Қарыздар жиыны – ұзақ мерзімді бөлік	300,251,134	194,444,957
Қысқа мерзімді бөлік		
Шығарылған облигациялар	25,578,256	22,657,845
Мерзімді банк қарыздары	145,063,286	166,751,874
Самұрық-Қазынаға қарыздар	2,730,999	2,617,196
Тұтынушыларға қарыздар	666,441	638,370
Төлем векселдері	450,358	450,358
Қарыздар жиыны – қысқа мерзімді бөлім	174,489,340	193,115,643
Барлық қарыздар	373,565,542	387,560,600

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

15 Қарыздар (жалғасы)

Төменде Топтың қарыздары жеке компаниялар бойынша көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
<i>Самұрық-Энерго</i>		
Самұрық-Қазына	58,969,261	58,381,852
Еврооблигациялар	144,788,841	166,751,874
Шығарылған облигациялар	20,192,041	-
Халық банк	39,752,222	-
Казкоммерцбанк	10,180,000	10,180,000
Сбербанк	7,687,495	1,953,608
Барлық Самұрық -Энерго	281,569,860	237,267,334
<i>АЖК</i>		
Тұтынушылардан түскен несиелер	2,255,824	2,383,016
Халық банк	11,890,467	1,442,445
Төлем векселдері	450,358	450,358
Барлық АЖК	14,596,649	4,275,818
<i>Алматы электро станциялары</i>		
Халық банк	19,919,847	7,845,934
Барлық Алматы электро станциялары	19,919,847	7,845,934
<i>Мойнақ СЭС</i>		
Қытай мемлекеттік Даму банк	53,664,183	53,732,805
Қазақстан Даму банкі	20,245,999	22,339,093
Барлық Мойнақ СЭС	73,910,182	76,071,897
<i>АлматыЭнергоСбыт</i>		
Халық банк	2,290,074	2,254,827
Барлық АлматыЭнергоСбыт	2,290,074	2,254,827
<i>ПВЭС</i>		
Евразиялық Даму банкі	11,711,433	13,174,957
Барлық ПВЭС	11,711,433	13,174,957

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

15 Қарыздар (жалғасы)

Шардара СЭС

Еуропалық қайта Қуру және Даму банкі	14,466,887	11,560,938
--------------------------------------	------------	------------

Барлық Шардара СЭС	14,466,887	11,560,938
---------------------------	-------------------	-------------------

ЭГРЭС-1

Сбербанк	28,114,345	-
Халық банкі	28,160,334	35,105,833

Барлық ЭГРЭС-1	56,274,679	35,105,833
-----------------------	-------------------	-------------------

Энергия Семиречья

СПК Жетісу	863	3,061
------------	-----	-------

Барлық Энергия Семиречья	863	3,061
---------------------------------	------------	--------------

Төменде кредиттердің баланстық құны мен әділ құны көрсетілген.

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Баланстық құны		Әділ құны	
	30 қыркүйек 2017 ж.	2016 ж.	30 қыркүйек 2017 ж.	2016 ж.
Облигациялар	164,980,883	166,751,874	163,419,388	167,789,851
Тұтынушылардан түскен несиелер	2,255,824	2,286,924	1,911,156	2,331,773
Мерзімді банк қарыздары	248,084,148	159,689,592	248,084,149	162,426,872
Төлем векселдері	450,358	450,358	450,358	450,358
Самұрық-Қазына	58,969,261	58,381,852	42,658,618	53,653,250
Барлық қарыздар	474,740,474	387,560,600	456,523,669	386,652,104

15 Қарыздар (жалғасы)

Самұрық-Энерго

Самұрық-Қазына

2010 жылғы 17 наурызда Топ самұрық-Қазынамен 48,200,000 мың теңге сомасында заем келісіміне қол қойды. Оның мақсаты Fortum Muider-ден 50% үлесті сатып алу нәтижесінде қарызды қайта қаржыландыру. Қарыз жылына 1.2% көлеміндегі пайыздық мөлшерлеменен, өтеу мерзімі 2029 жылғы 15 қыркүйекке дейін берілді. Негізгі сома жыл сайынғы тең төлеммен өтелуі тиіс, ал пайыздар қарыз алынғаннан кейін келесі есептік жылдан бастап жарты жылдық төлемдермен төленеді.

2011 жылғы 14 қаңтарда Топ Самұрық-Қазынамен 7,000,000 мың теңге сомасында заем келісіміне қол қойды. Оның мақсаты - АЖК компаниясы шағын станциясының құрылысын қаржыландыру. Заем жылына 2% көлеміндегі пайыздық мөлшерлеменен, өтеу мерзімі 2024 жылғы 25 қаңтарға дейін берілді. Негізгі сома мерзім соңында, ал пайыздар жарты жылдық төлемдермен төленуі тиіс .

2014 жылғы 16 қаңтарда Топ Самұрық-Қазынамен 200,000,000 мың теңге сомасында заем келісімімен қол қойды. Оның мақсаты - ЕМАЭС-1-дің қалған үлесін сатып алу. Негізгі сома 2028 жылдың 1 желтоқсанына дейін төленуі тиіс, ал пайыздар 7.8% мөлшерлемесімен жарты жылдық төлемдермен төленеді.

2014 жылғы 3 қазанда несие келісімі №369 несие келісімшартына толықтырудың енгізілуіне сәйкес келесідей біршама өзгерді :

- 100,000,000 мың теңге көлеміндегі негізгі қарыз сомасы Топ акцияларына айырбасталды.
- Негізгі қарыздың қалған сомасы бойынша пайыздық мөлшерлеме жылына 9% дейін ұлғайтылды, бұл нарықтық пайыздық мөлшерлемеге сәйкес келеді.

2015 жылғы 25 желтоқсанда аталған кредиттік келісім №369 кредиттік шарттың қосымшасына сәйкес айтарлықтай өзгертілді, негізгі қарыздың сомасы бойынша пайыздық мөлшерлеме жылдық 1% дейін төмендетілді. Басшылық пайыздық мөлшерлеменің нарықтық емес мөлшерлемеден 1% дейін төмендеуін, ал субординацияланғанға дейінгі қарыз басымдығындағы өзгерістерді қарыз шарттарына айтарлықтай өзгерістерге алып келетінін бағалады. Басшылық несие шарттарына мұндай өзгерістер бастапқы қарызды өтеу ретінде есептелуі тиіс және жаңа қарызды әділ құны бойынша тану тиіс деп есептейді.

Қарыз алған күндегі нарықтық мөлшерлеме жылдық 12.8% құрады. Топ басқа капитал құрамында 72,581,903 мың теңге сомасында қарызды бастапқы танудан түскен кірісті таныду, себебі басшылық нарықтан төмен мөлшерлемеде қарыз ұсыну кезінде Самұрық-Қазына Компания акционері ретінде әрекет етті деп есептейді.

Алынған қарызды бастапқы танудан түскен пайда алынған қарыздың атаулы құны мен оның танылған күніндегі әділ құны арасындағы ақша ағымын дисконттау әдісін пайдаланумен және жылдық 12.8% тиімді мөлшерлеменен есептелген айырмашылық ретінде көрсетілді.

Облигациялар

2012 жылғы 7 қыркүйектегі және 2012 жылғы 6 желтоқсандағы Директорлар кеңесінің шешімі негізінде Еурооблигациялардың алғашқы эмиссиясының келесі параметрлері бекітілді :

- Эмиссиялар көлемі - 500,000,000 АҚШ доллары;
- Эмиссия формасы – S ережесіне сәйкес;
- 5 жылдан кейін төленетін вексельдер

Купондық пайыздық мөлшерлеме жылына 3.75% деңгейінде тіркелді (тиімді мөлшерлеме 3.85%). Шыарылатын облигациялар саны мен формасы: қамтамасыз етілмейтін 500,000 (бес жүз мың) облигациялар. Бір облигацияның нақты бағасы 1,000 (бір мың) АҚШ долларын құрайды. Эмиссия 2012 жылғы 20 желтоқсанда Ирландия қор биржасында ISIN-XS0868359166 нөмірімен тіркелді. 2012 жылғы 19 желтоқсанда Қазақстан қор биржасы «Самұрық-Энерго» АҚ-ты ISIN-XS0868359166 нөмірімен «рейтингтік бағасы бар бағалы қарыз қағаздары» санатының ресми тізіліміне қосты. Топ 500,000 АҚШ доллары көлеміндегі еурооблигациялардың толық сомасын шығарып, орналастырды.

2013 жылдың бірінші жартысында Топ Қазақстан қор биржасына 2015 жылғы қарашада төленетін жалпы 2,956,595 мың теңге сомасындағы облигацияларды орналастырды. Купондық пайыздық мөлшерлеме жылына 6% құрады. Облигациялар 2015 жылы қарашада толық өтелді.

15 Қарыздар (жалғасы)

2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша еурооблигациялар қысқа мерзімді несиелер ретінде жіктелді, себебі 2017 жылғы желтоқсан облигациялардың өтелу мерзімі болып табылады.

2017 жылғы 20 қыркүйекте «Самұрық-Энерго» АҚ 80 000 000 (сексен миллион) АҚШ долларына халықаралық купондық облигацияларды (ISIN XS0868359166) ішінара өтеуді жүзеге асырды. Өтеуді ескере отырып, 2017 жылғы 20 желтоқсанға жоспарланған облигациялардың өтелетін жалпы сомасы 420 000 000 (төрт жүз жиырма миллион) АҚШ долларын құрайды.

Халық банкі

2017 жылғы қыркүйекте Халық Банкімен Қарыз туралы келісімге сәйкес, Компания жылдық 13% ставкасы бойынша 5 жыл мерзімге 40 000 000 000 (қырық миллиард) теңге мөлшерінде несие алды.

Казкоммерцбанк

2015 жыл бойында "Қазкоммерцбанк" АҚ-мен жасалған 2015 жылғы 21 қазандағы №1610 кредиттік желі алу туралы келісім аясында айналым капиталын толтыру мақсатында 5 жыл мерзімге 10,000,000 мың теңге сомасында қарыз алынды, атаулы мөлшерлемесі - 12%, тиімді мөлшерлемесі - 12,7%.

«Ресей Жинақбанкі»

2017 жылдың тоғыз айы ішінде Ресей Жинақбанкі ЕБ-мен несиелік келісімге сәйкес, Компания жылына 13% ставка бойынша 2 жыл мерзімге 6,907,000 мың теңге мөлшерінде несие алды.

2017 жылдың маусым айында Компания Ресей Жинақбанкі АҚ ЕБ 230 млн. Ресей рублі мөлшерінде қысқа мерзімді несие алды, бұл 1,271,900 мың теңгеге тең.

Облигациялар

13 шілде «Самұрық-Энерго» АҚ Директорлар кеңесінің шешімі негізінде, 2017 бірінші облигациялық бағдарлама көлемі 100,000,000,000 (жүз миллиард) теңге проспектісі бекітілген, сондай-ақ облигациялардың бірінші және екінші мәселелер шарттарын айқындайды:

- Шығарылым көлемі - 20 млрд. теңге / 28 млрд. теңге;;
- Шығару нысаны - купондық облигациялар кепілсіз;
- Өтеу мерзімі - 5 жыл
- Купон мөлшерлемесі - жылдық 13% / 12.5%
- Купондық сыйақының мерзімділігі - жарты / тоқсанда бір рет
- өтеу - айналыста болу мерзімінің соңында (мерзімінен бұрын өтеу мүмкіндігі бар)

Купон мөлшерлемесі жылдық 13% (бірінші шығарылым) және жылына 12.5% (екінші шығарылым) бойынша белгіленді. Шығарылған облигациялардың саны мен нысаны: 20 миллион дана (бірінші шығарылым) / кепілге берілмейтін купондық облигациялардың 28 миллион дана (екінші шығарылым). Бір облигацияның атаулы құны 1 000 (бір мың) теңгені құрайды. Басылымдар Қазақстан 3 тамыздағы 2017 Ұлттық Банкінде тіркелді және «борыштық бағалы қағаздар» тұғырнамасының «Ескертулер» бөлімінде Қазақстан қор биржасында 21 тамыз 2017 ресми тізіміне енгізілген, бірінші және екінші «Негізгі» санаты ISIN нөмірленген: KZ2C00003986 және KZ2C00003994, тиісінше. Компания 48 млрд теңге көлемінде жоғарыда аталған облигацияларды толық сомасында шығарды және орналастырды.

АЖК

Төленетін вексельдер

2015 жылғы 1 тамызда АЖК «Паурфин Холдинг Инвестмент Б.В.» (бұдан әрі - «Паурфин») үшін 450,358 мың теңге сомасындағы ұзақ мерзімді вексельді шығарды және 1,200 көлеміндегі негізгі қарыздың бір бөлігін төледі. Вексель пайызсыз болып табылады және ұстаушыға вексель ұсынған жағдайда 2015 жылғы 1 тамыздан кейін төленуі тиіс. Паурфин көрсетілген күнге төлемді талап етпеді, сәйкесінше осы міндеттеме 2016 жылғы 31 желтоқсанда өтелмеді. Вексельдің әділ бағасы тану күнінде жылына 11.5% дисконт мөлшерлемесі пайдаланыла отырып, анықталды.

Қазақстан Халық банкі

15 Қарыздар (жалғасы)

2015 жылғы 30 маусымда АЖК «Қазақстан Халық банкі» АҚ-мен (бұдан әрі – «Халық Банк») 5 жыл мерзімге теңгемен жылдық 13.0% пайыздық мөлшерлеменен 1,745,211 мың теңге сомасында кредиттік желі ұсыну туралы келісім жасасты. Кредиттік желінің мақсатты тағайындалуы - РЭС-5 бойынша өзі тасымалданатын оқшауланған сым тартумен ВЛ-0,4 кВ жаңа құрылысын қайта қалпына келтіру бойынша СМР, ТП-6-10/0,4 кВ пайдалану талаптарына сәйкес келмейтін құрылыстар және ТП-6-10/0,4 кВ құрылысы. Халық Банкі Келісімі бойынша міндеттемелерді орындауды қамтамасыз етуде кепілге ұсынылады (ұсынылатын болады):

- жылжымалы мүлік – Банктің ағымдағы шоттарындағы ақшалар;
- қарыз ақшаға сатып алынатын/салынатын/қайта қалпына келтірілетін жылжымалы және жылжымайтын мүлік.

2015 жылғы 30 маусымда осы кредиттік желі шеңберінде 247,471 мың теңге сомада транш алынды. Қарыз сомасын қайтару 2016 жылғы 30 шілдеден 2020 жылғы 30 маусымға дейін ай сайын, бірдей үлесте жүзеге асырылады. Төлем қарыз шартына сәйкес өтеу кестесімен реттеледі.

2015 жылғы 24 желтоқсанда АЖК кредиттік желіні 3,245,211 мың теңгеге дейін арттыру туралы қосымша келісім жасады және 12 ай мерзімде жылдық 14.0% пайыздық мөлшерлеменен 1,500,000 мың теңге сомасында транш алды, мақсаты – айналым қаражатын толықтыру. Қарыз сомасын қайтару транш алған күннен бастап ай сайын бірдей үлеспен жүзеге асырылады.

2016 жылғы 2 наурызда осы кредиттік желі шеңберінде жылдық 14.0% пайыздық мөлшерлеменен 799,189 мың теңге сомасында транш алды. Қарыз сомасын қайтару 2016 жылғы 30 наурыздан бастап 2020 жылғы 30 маусымға дейін ай сайын бірдей үлеспен жүзеге асырылады. Төлем қарыз шартына сәйкес өтеу кестесімен реттеледі. 2016 жылғы 12 сәуірде осы транш бойынша пайыздық мөлшерлеме жылдық 16.0% дейін төмендеді.

2016 жылғы 18 тамызда осы кредиттік желі шеңберінде жылдық 14.0% пайыздық мөлшерлеменен 562,013 мың теңге сомасында транш алды. Қарыз сомасын қайтару 2016 жылғы 18 қыркүйектен бастап 2020 жылғы 30 маусымға дейін ай сайын бірдей үлеспен жүзеге асырылады. Төлем қарыз шартына сәйкес өтеу кестесімен реттеледі.

2017 жылдың ақпанында АЖК несие желісін 15,350,871 мың теңгеге дейін ұлғайту туралы қосымша келісім жасалды, оның 12,805,661 мың теңге 2016 жылғы 24 қарашадан бастап 5 жыл мерзіміне жылдық 14,0% мөлшерлемесі бар (3-лимит). 3-лимит мақсаты - №4 қосалқы станциясынан жаңадан салынған 110 / 10-10 кВ Алатау қосалқы станциясынан жүктің бір бөлігін беруімен байланысты жұмыс; қолданыстағы 6 кВ желілерін РП-41 станциясынан 10 кВ-қа ауыстыру, ПС-1А ауданында РЭТ-1 арқылы қолданыстағы 6 кВ желілерді 10 кВ-ға ауыстыру, қолданыстағы PS-5A, PS-17A және PS-132A кейбір жүктемелерін жаңадан салынған 110/10 Отырар қосалқы станциясы.

АЖК және «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан облигациялар бойынша келісім шарқа байланысты қарыздарды қайта қаржыландыру туралы 7,500,000 мың теңге, бес жыл мерзімге, ағымдағы қарыз сомасын ұлғайту есебінен 13% жылдық пайыздық мөлшерлемесі бар индикативті терминдер алды. Компания Басқармасының 2017 жылғы 26 маусымдағы шешімімен Халық банкінде несие желісін ұлғайту туралы қосымша келісім жасау туралы шешім қабылданды, ол 15 380 871 мың теңгеден 22 850 871 мың теңгеге дейін. 2017 жылғы 24 тамызда кредиттік лимит аясында жылына 13% сыйақы мөлшерлемесімен 7,5 млн. Теңге сомасына транш бөлінді. Несие сомасы қарызды 30 маусымға дейін 30 маусымға дейін тең үлестермен ай сайын төлеуге жатады. Төлем несие келісімдеріне сәйкес өтеу кестелерімен реттеледі.

Тұтынушылар қарыздары

2007 жылғы 21 ақпандағы Қазақстан Республикасы Үкіметінің шешіміне сәйкес, АЖК тұтынушылардан электр желілері құрылысы мен электр желілерін қосуға арналған инфрақұрылымдар немесе қолда бар электр тарату желілері мен инфрақұрылымдарды қайта құру арқылы қосымша электр қуатына қарыздар алды. Аталмыш қарыздардың пайыздары жоқ және қандай да бір кепілмен қамтамасыз етілмеген. Тұтынушылар қарыздары Топ қаражатты алғаннан кейін 4-ші жылдан бастап тең үлестермен 20 жыл бойы өтелуі тиіс.

Тұтынушылар қарыздары бастапқыда олардың әділ бағасы бойынша дисконтталған ақша ағымы өдісінің көмегімен басымдық нарықтық пайыздық мөлшерлемені пайдалана отырып расталады; олар одан кейін амортизациялық баға бойынша көрінеді. 2016 жылғы 31 желтоқсандағы қосымша қуат қосу бойынша тұтынушылар қарыздарының сомасы 2,383,016 мың теңгені құрады (31 желтоқсан 2015 ж.: 2,489,183 мың теңге). Алынған қаржы мен олардың әділ бағасының арасындағы айырмашылық алдағы кезеңдердегі табыстар ретінде расталады.

15 Қарыздар (жалғасы)

2008 жылғы 29 желтоқсандағы № 116-IV Қазақстан Республикасының «Тәуелсіз салалық реттеушілер қызметі мәселелері бойынша Қазақстан Республикасының кейбір заңнамалық актілеріне өзгерістер мен толықтырулары енгізу туралы» Заңына сәйкес, тұтынушылардың қосымша қуаттар қосқаны үшін келтірілген шығындарды өтеуі, электр және жылу қуатын өтеу міндеттерін жоққа шығаратын 2009 жылғы 1 қаңтарда күшіне енген «Электр энергетикасы туралы» Заңға өзгерістер енгізілді.

Алматы электр стансалары

Халық банк

АлЭС 2014 жылғы 26 қарашада 36 ай мерзімге «Қазақстан Халық банкі» АҚ-пен несие желісін беру туралы келісім жасады. АлЭС аталмыш несие келісімі бойынша төленбеген қарыздарының жалпы сомасы 4,000,000 мың теңгеден аспаған жағдайда қарыздар ұсынылады. Қарыз айналымдағы қаржыны толтыру мақсатында берілді. Сыйақы мөлшерлемесі жылына 9% құрайды. Негізгі берешек әр қарыз мерзімінің соңында төленеді. Траншты өтеу мерзімі 6 айды құрайды. Сыйақы ай сайынғы негізде төленді. Аталмыш қарыз бойынша қамтамасыз ету «Алматыэнергосбыт» ЖШС-пен келісімшарт бойынша болашақта түсетін ақша саналады.

2016 жылғы 4 тамызда АлЭС осы Келісімге қосымша құжатқа қол қойды, бұл құжат бойынша қарыз 4,000,000 мың теңге мөлшеріндегі лимит шеңберінде 2017 жылғы 26 қарашаға дейін 6 ай мерзімге жаңартылатын желі бойынша ұсынылады және жаңартылмайтын желі бойынша 5,000,000 мың теңге 5 жыл мерзімге 2021 жылғы 17 қыркүйекке дейін беріледі. Жаңартылмайтын желі бойынша берілген қарыз АлЭС-тің «АлЭС» АҚ Алматы ЖЭО-2 реконструкциялау және кеңейту» III кезек. №8 қазандық агрегаты» инвестициялық жобасымен байланысты бұрынғы инвестициялық шығындарды өтеу және Самұрық-Энергоның АлЭС қарыздарымен байланысты шығынын өтеу мақсатына пайдаланылады. Сыйақы мөлшерлемесі жылына 14% құрады.

2017 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз ай ішінде АлЭС 4,116,571 мың теңге сомасындағы өтелмеген несиелерін өтеп, 16,049,061 мың теңге көлемінде несие алды.

Мойнақ ГЭС-і

Қытай Мемлекеттік Даму банкі

Мойнақ ГЭС-і 2006 жылғы 14 маусымда Қытай Мемлекеттік даму банкінде 200,000,000 АҚШ доллар сомасында, 6MLIBOR+1.2% мөлшерлемесімен несие желісін ашты. Несие 20 жылға берілді. Компания 196,337,143 АҚШ доллары сомасындағы аталмыш несиені 2006 жыл - 2013 жылғы 31 желтоқсан аралығындағы кезеңде ГЭС құрылысы үшін пайдаланды. 3,662,857 АҚШ доллары көлеміндегі қалған сома пайдаланылмайды. 2015 және 2014 жылдар ішінде Мойнақ ГЭС-і қарыз бойынша ақшалай қаражат алмады. 2016 жыл ішінде қарыз бойынша төлем сомасы 2,885,489 мың теңге (2015 ж.: 2,885,489 мың теңге) құрады. Несие келесі қаржымен қамтамасыз етілген:

- «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ның 50,000,000 АҚШ доллары сомасындағы корпоративтік кепілдемесі;
- Төлемдердің 80% алдағы уақытта электр қуатын сатудан түседі .

«Мойнақ ГЭС» АҚ және «Қытай Мемлекеттік даму банкі» АҚ арасындағы 2006 жылғы 14 маусымда қол қойылған шарттың 25-тармағына сәйкес, Мойнақ ГЭС-і электр станциясы іске қосылғаннан бастап қарыз толық өтелгенге дейін электр қуатына 1 кВтс үшін 0,0298 АҚШ доллары көлемінде минималды бағаны қамтамасыз етуі тиіс. 2016 жылғы 31 қыркүйектегі жағдай бойынша 0,0298 АҚШ доллары сол күнгі бағам бойынша 10.167 теңгеге тең. 2017 жылдың 9 айында МГЭС 1 кВт 9.5 теңге тарифпен электр қуатын сатты.

«Қазақстан Даму банкі» АҚ

Компания 2005 жылғы 14 желтоқсанда және 2008 жылғы 16 қаңтарда Қазақстан Даму банкі АҚ-тан екі траншпен қарыз алды. Ол 25,000,000 және 26,058,000 АҚШ доллары сомасындағы қаржыны сәйкесінше жылына 1.15*6MLIBOR+1.15% және 8% пайыздық мөлшерлемесімен алды. Қарыз 20 жыл мерзімге берілді. Мойнақ ГЭС-і 2012 жылғы 6 желтоқсанда қосымша келісімге қол қойды, оған сәйкес пайыздық мөлшерлеме өтелмеген 1,563,053 АҚШ доллары сомасындағы қаржыға қатысты 8%-дан 7.55%-ға дейін төмендеді.

15 Қарыздар (жалғасы)

Компания 2011 жылғы 17 шілдеде Қазақстан Даму банкі АҚ-пен жылына 12% мөлшерлеменен 12,285,000 мың теңге сомасындағы үшінші траншты беру туралы келісімшартқа қол қойды. Қарыз 17 жыл мерзімге берілді. Компания 2012 жылғы 6 желтоқсанда қосымша келісімге қол қойды, оған сәйкес үшінші транштың 8,924,392 мың теңге сомасына пайыздық мөлшерлеме 12%-дан 7.55%-ға дейін төмендеді. 2015 жыл ішінде Компания 2015 жылғы 24 тамыздағы және 2015 жылғы 8 қыркүйектегі сәйкесінше №22 және №23 қосымша келісімдерге сәйкес үшінші транш бойынша 1,867,551 мың теңге алды. 2017 жылдың 9 айында Компания қарыз бойынша ақшалай қаражат алмады. 2016 жыл ішінде қарыз бойынша төлем сомасы 3,397,594 мың теңгені (2016 ж.: 3,557,200 мың теңге) құрады

2015 жылғы 29 маусымда Компания «Қазақстан Даму Банкі» АҚ-мен жылжымайтын мүлікті кепілге қою қосымша шартына қол қойды, мұнда Компания қосымша кепіл ретінде Бестөбе су қоймасы құрылымын ұсынады.

Банк қарыздары келесі қаржымен қамтамасыз етілген :

- Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің 25,000,000 АҚШ доллары сомасындағы мемлекеттік кепілдемесі. Екінші деңгейдегі банктің қарсы кепілдемесінің сомасы 859,395 мың теңге.
- Теңгерімдік бағасы 5,601,969 мың теңгені (2015 ж.: 5,606,947 мың теңге) құрайтын негізгі құралдар.
- Алдағы уақытта электр қуатын сатудан түсетін төлемдердің 20%-ы.
- «Қазақстан Даму Банкі» АҚ үшінші траншын қамтамасыз ету үшін «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ның 12,285,000 мың теңге сомасындағы корпоративтік кепілдемесі.

АлматыЭнергоСбыт

Халық Банк

АлматыЭнергоСбыттың айналым капиталын толықтыру мақсатында «Қазақстан халық банкі» АҚ-дан қысқа мерзімді кредиттік желісі бар. 2016 жыл ішінде Компания аталған кредиттік желі бойынша 3 және 6 ай мерзімге қарыздар алды. Пайыздық мөлшерлемесі 13% - 17% құрайды.

БЖЭС

Еуразия Даму банкі

2013 жылғы 29 сәуірдегі № 107 жаңартылмайтын кредиттік желі туралы кредиттік шарт аясында БЖЭС Ақмола облысы Ерейментау ауданында жел электр станциясын салуға ұзақ мерзімді қарыз тартты. Пайыздық мөлшерлеме 2015 жылдың 28 сәуірінен – кредиттік шартқа кірген күннен бастап берілген транштар үшін жылдық 7.5%, 2015 жылдың 29 сәуірінен бастап транштар үшін жылдық 14% белгіленеді. Қарыздар бойынша мөлшерлемелер мен негізгі қарыз төлеу шарт күшіне енген күннен бастап 24 ай біткенше пайызды төлеу күніне тең төлемдер жасау арқылы өтеуге жатады. Пайыздарды төлеу күндері - жылға есептегенде 360 күнге тең - 15 наурыз, 15 маусым, 15 қыркүйек және 15 желтоқсан. Жеңілдікті кезең - 24 ай. 2017 жылдың 9 айында БЖЭС негізгі қарызды өтеу бойынша 1,425,237 мың теңгеге және есептелген сыйақыны өтеу бойынша 1,040,032 мың теңге банк алдындағы міндеттемелерін өтеді. 2017 жылдың 30 қыркүйегіне қарыздар сомасы есептелген сыйақыны қосқанда, 11,711,433 мың теңгені құрайды.

ЕМАЭС-1

Ресей Сбербанкі

2017 жылдың 9 айы ішінде «ГРЭС-1» АҚ «Самұрық-Энерго» АҚ облигацияларын сатып алу үшін Сбербанкке 28 млрд. Теңге мөлшерінде несие алды. Несиенің номиналды пайыздық мөлшерлемесі жылына 12,5% болды, тиімді пайыздық мөлшерлеме 13,2% құрады.

Народный Банк Казахстана

2015 жылғы сәуірде «Қазақстан халық банкі» АҚ-мен бір жыл мерзімге 12,000,000 мың теңге сомасында қарыз шарты жасалды. Қарыз қаржыландыру басталған 2015 жылғы 10 сәуірден 2016 жылғы 9 сәуірге дейін 12 ай мерзімге айналым қаражатын толықтыру мақсатында ұсынылды. Сыйақы мөлшерлемесі жылдық 14% құрады.

15 Қарыздар (жалғасы)

2016 жылғы 12 мамырда Компания Кредит желісін беру туралы Келісімге кредит желісінің мерзімін өзгерте отырып лимиттің жалпы сомасын 43 000 000 мың теңгеге ұлғайту туралы № 2 Қосымша келісім жасады, оның ішінде:

- 1 лимит - 35 000 000 мың теңге, жаңартылмайтын негізде 5 жылға (2021 жылғы 07 сәуірге дейін – транш мерзімі қаржыландыру аяқталғанға дейін);
- 2 лимит – 8 000 000 мың. теңге жаңартылмайтын негізде (3 жылға – транш мерзімі 12 айға дейін).

1 лимит шеңберінде «ЕГРЭС-1» ЖШС-ға 2016 жылғы 16 мамырда «Сбербанк» АҚ берешегін қайта қаржыландыру мақсатында 23 000 000 мың теңге мөлшерінде 5 жыл мерзімге қаржыландыру мерзімінен бастап 2021 жылғы 07 сәуірге дейін қарыз берілді. Пайыздық мөлшерлемесі шарт жасалған мерзімде жылдық 16% құрады.

2016 жылғы 21 қыркүйекте банктік қарыздар шартына № 3 қосымша келісім жасалды, 1 лимит бойынша пайыздық мөлшерлеме жылдық 14 % дейін төмендетілді..

2 лимит шеңберінде банктік қарыз шарттары жасалды:

- 2016 жылғы 25 мамырда айналымдағы қаржыны толтыру мақсатында жылына 9% пайыздық мөлшерлеменен 12 айға 3 000 000 мың теңге сомасында қарыз берілді;
- 2016 жылғы 03 тамызда инвестициялық қызметпен байланысты шығындарды өтеуге жылына 14% пайыздық мөлшерлеменен 12 айға 1 000 000 мың теңге сомасында қарыз берілді;
- 2016 жылғы 28 қыркүйекте айналымдағы қаржыны толтыру мақсатында 500 000 мың теңге және инвестициялық қызметпен байланысты шығындарды өтеуге 1 000 000 мың теңге сомасында жылына 14% пайыздық мөлшерлеменен 12 айға қарыз берілді ;

Осы кредит желісін қамсыздандыруға болашақта Қоғамның «Қазақстан Халық банкі» АҚ-тағы есеп шоттарына түсетін 58,424,722 мың теңге сомасындағы ақша қаражаты кепіл болып табылады.

2017 жылдың 9 айы ішінде «Қазақстан Халық Банкі» АҚ несие желісі бойынша ГРЭС-1 7 млрд. Теңге сомасындағы қарызды жартылай өтеп шықты.

Шардара СЭС-і

Еуропа Қайта Жаңғырту және Даму банкі

2012 жылғы 24 тамызда Еуропа Қайта жаңғырту және даму банкімен (ЕҚДБ) 9,150,000 мың теңге сомасына кредиттік келісім жасады. 2014 ж. 28 ақпанда сома 14,350,000 мың теңгеге дейін ұлғайтылды. 2015 жылғы 2 желтоқсанда Шардара СЭС-і Еуропа Қайта жаңғырту және даму банкінен пайыздық мөлшері 3.9%+жиынтық шығындар бойынша 7,500,000 мың теңге сомасында қарыз алды. Жиынтық шығындар ҚР Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесіне тәуелді ЕҚДБ қаржыландыруын тарту құнын білдіреді және бұл көрсеткіш кредит қаражатын алу кезеңінде 5,5 % құрады. Қарыз 15 жыл мерзімге берілді.

2016 ж. 2 маусымда және 10 қазанда ШСЭС тиісінше 1,350,000 мың теңге және 2,600,000 мың теңге алды. Кредит желісінің пайдаланылмаған сомасы 2016 ж 31 желтоқсандағы жағдай бойынша 2,900,000 мың теңгені құрады.

Займ бойынша негізгі қарыз тоқсан сайын тең мөлшердегі төлеммен өтеледі. Бірінші төлем жасалатын дата – III тоқсан 2018 ж., ең соңғысы – II тоқсан 2028 ж. Сыйақы ай сайын, өзге комиссиялар – шот алған кезде төленуі тиіс.

Кредиттік келісім бойынша 2017 жылдың 9 айына есептелген сыйақы мен өзге де комиссиялар төлемі 1,073,060 мың теңгені (2015 ж.: 1,121,245 мың теңге) құрады, осы қаражаттан СЭС нысанын жаңғырту шығындарына 1,073,060 мың теңге (2015 ж.: 1,121,245 мың теңге) қаржыландырылды.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

15 Қарыздар (жалғасы)

Төменде Топ қарыздарын өтеу мерзімдері көрсетілген :

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 қыркүйек 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Қарыздарды өтеу мерзімі		
- 1 жылдан төмен	174,489,340	193,115,642
- 2-5 жыл аралығында	80,593,618	54,829,381
- 5 жылдан жоғары	219,657,516	139,615,576
Барлық қарыздар	474,740,474	387,560,599

Топ қарыздары келесі валюталармен берілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 қыркүйек 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Қарыздар		
- тенге	265,335,987	153,731,058
- АҚШ доллары	209,404,487	232,548,010
- Ресей рублі	-	1,281,531
Барлық қарыздар	474,740,474	387,560,599

Топ 2017 жылғы 31 қыркүйекте аяқталған мерзім ішінде пайыздық мөлшерлемелерінің өзгеру тәуекелдері немесе шетелдік валютадағы өз міндеттемелерімен байланысты тәуекелдерді хеджирлеу бойынша келісімдерді бекіткен жоқ және хеджирлеу есебін қолданбайды.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

16 Басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 қыркүйек 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Алдағы кезеңдегі кірістер		
- АЖК	1,923,734	2,297,371
Еншілес кәсіпорындардың басым акциялары бойынша міндеттемелер	307,191	309,393
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	1,526,499	929,155
Прочие	62,435	58,398
Басқалар	3,819,859	3,594,317

17 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2017 ж.	31 желтоқсан 2016 ж.
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	9,114,885	7,968,694
Алматы қаласы әкімдігі алдындағы қарыз	5,841,513	5,841,513
Дивиденттер бойынша қарыз	780,043	707,275
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	722,240	624,361
Барлық қаржылық кредиторлық қарызы	16,458,681	15,141,842
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	4,890,138	2,393,924
Еңбекақы бойынша қарыз	899,223	1,039,626
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	1,457,721	2,068,892
Басқа кредиторлық берешек	2,172,543	2,318,553
Акционердің пайдасына басқа да бөлулер	1,174,066	1,174,066
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	27,052,372	24,136,902

2017 жылғы 30 қыркүйегіне және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның қаржылық кредиторлық берешегі теңгемен көрсетілген.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

18 Табыс

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 6 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Электр қуатын сату	136,742,613	108,613,230	46,437,918	36,385,742
Жылу қуатын сату	10,232,397	8,189,897	1,328,891	1,149,924
Инвестициялық меншікті жалға беруден кіріс	3,274,014	2,443,187	720,219	569,739
Электр қуатын тасымалдау	2,715,900	1,497,011	1,016,494	586,612
ЖЖҚ электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс	2,449,030	2,638,166	841,055	877,252
Химиялық суды сату	1,219,736	1,218,824	407,700	414,537
Басқалар	620,999	222,317	269,427	44,977
Барлық табыс	157,254,689	124,822,632	51,021,704	40,028,783

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

19 Сатылымдардың өзіндік құны

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 6 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	32,552,922	30,273,950	10,925,820	10,108,085
Отын	29,328,394	19,967,908	10,322,478	4,480,884
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	16,600,216	15,356,885	5,165,865	5,140,239
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	6,283,730	5,682,254	2,236,405	1,931,191
Бөгде ұйымдар қызметтері	5,837,179	5,489,790	1,734,994	181,290
Табыс салығынан басқа салықтар	5,610,525	4,307,629	1,965,992	1,422,937
Жөндеу және ұстау	5,498,645	2,806,035	92,608	1,229,010
Сумен қамтамасыз ету	4,654,527	3,788,283	2,497,248	2,684,347
Материалдар	3,395,169	2,845,208	1,398,874	1,003,458
Күзет қызметтері	1,264,471	1,327,233	417,752	1,356,102
Жөндеу және ұстау	747,449	657,786	253,681	223,624
Желілердегі шығындар	157,003	147,158	80,913	65,567
Жалдау шығындары	137,820	154,758	46,083	54,251
Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді есептеу/(қалпына келтіру)	95,182	(756,973)	16,881	(30,146)
Басқалар	1,982,745	1,854,080	703,305	878,842
Барлық сатылымдардың өзіндік құны	114,145,977	93,901,984	37,858,899	30,729,681

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

20 Жалпы және әкімшілік шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 6 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	3,895,157	3,884,337	1,133,972	1,097,168
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	1,061,250	1,230,741	416,695	204,449
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	823,675	902,029	273,867	294,315
Әкімшілік айыппұл	775,800	-	-	-
Жалдау шығындары	476,232	472,125	160,923	157,724
Табыс салығынан басқа салықтар	243,593	387,457	48,251	59,925
Күзет қызметі	228,234	185,888	94,605	64,519
Иссапар және өкілдік шығындар	176,699	174,171	57,121	71,479
Материалдар	158,855	183,105	56,373	77,675
Жөндеу шығындары	115,998	97,869	37,096	40,396
Банк жиындары	112,451	156,587	23,818	25,980
Байланыс шығыны	86,900	90,395	29,764	22,231
Сақтандыру	67,692	66,462	24,292	23,851
Көлік шығыны	21,630	15,906	7,745	9,266
Мемлекеттік баждар	19,202	96,486	4,031	35,548
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық қарыз, басқа дебиторлық қарыз бен басқа қысқа мерзімді активтердің құнсыздануына резервтерді есептеу/(қалпына келтіру)	553,899	3,856	(78,151)	(19,460)
Басқалар	1,285,631	1,049,595	497,827	422,986
Барлық жалпы және әкімшілік шығындар	10,102,898	8,997,009	2,788,229	2,588,052

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

Әкімшілік айыппұлдар ГРЭС-1 шеккен әкімшілік жазалары. 2017 жылдың 27 сәуірінде Павлодар қаласының мамандандырылған әкімшілік соты көрнекті капитал міндеттемелердің 10% мөлшерінде, 775,800 мың теңгені құрайтын, айыппұл салуға бұйрық берді.

21 Қаржылық табыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 6 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Бағам айырмашылығының табысы	-	2,984,779	-	2,214,806
Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар	1,863,150	2,182,691	568,516	672,380
Облигациялар бойынша пайыздық табыстар	9,467	244,013	2,988	81,182
Басқалар	102,803	118,950	92,293	4,204
Барлық қаржылық табыстар	1,975,420	5,530,433	663,797	2,972,572

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

22 Қаржылық шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 6 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Бағам айырмашылығының шығыны	3,312,674	-	9,717,044	-
Қарыздар сыйақылары бойынша шығындар	10,258,258	5,978,937	3,735,288	1,792,594
Облигациялар бойынша пайыздық шығындар	4,785,307	4,827,587	1,818,355	1,605,953
Еншілес компаниялардың артықшылықты акциялары бойынша дивидендтер	105,830	105,831	35,280	84,097
Келтірілген бағаның дисконттын жоққа шығару:				
- акционерлер қарыздары мен қаржылық көмегі	2,854,716	2,615,187	1,083,402	614,974
- қызметкерлер сыйақылары бойынша міндеттемелер	82,888	31,250	26,724	9,926
- күл үйінділерін қалпына келтіру резерві	79,756	111,882	26,218	31,511
- тұтынушылар қарыздары	203,678	217,817	67,445	71,983
- шығарылған облигациялар	64,281	53,218	25,789	16,168
Басқалар	328,917	321,454	207,280	51,251
Барлық қажылық шығындар	22,076,305	14,263,163	16,742,825	4,278,457

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

23 Салықтар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 6 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығындар	1,737,150	1,939,882	(30,402)	485,846
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығындар	1,295,549	2,357,444	881,900	729,809
Барлық табыс салығы бойынша шығындар	3,032,699	4,297,326	851,498	1,215,655

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

23 Салықтар (жалғасы)

Төменде салық бойынша теориялық және нақты шығыстарды салыстыру ұсынылады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 6 ай	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 6 ай	2017 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2016 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Салық салынғанға дейінгі ХҚЕС бойынша пайда	1,174,635	15,509,447	(11,245,088)	5,679,489
Қолданыстағы орташа мөлшерлеме 20% (2016ж.: 20%) бойынша табыс салығына байланысты теориялық шығын	234,927	3,101,889	(2,249,018)	1,135,898
Түзетулер төменде:				
Табыс салығы салынбайтын бірлескен кәспорындар пайдасының үлесі	8 486,645	(870,801)	(29,359)	(134,282)
Шегерілмейтін шығындар	1,860,617	1,064,303	2,767,266	484,176
Инвестициялық келісімшарт аяқталысымен расталатын уақытша айырмашылықтар	(259,306)	298,549	(87,734)	94,715
Ұсталған табыс салығы	90,460	145,097	-	(10,049)
Өткен жылдардағы табыс салығын түзету	68,969	(65)	-	(5,095)
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша расталмаған активтердің өзгерістері	616,610	856,901	(38,434)	(441,707)
Мойнақ ГЭС табыс салығынан босатылған табысы	(66,223)	(298,547)	488,777	91,999
Барлық табыс салығы бойынша шығындар	3,032,699	4,297,326	851,498	1,215,655

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

24 Тоқтатылған қызмет

2016 жылғы 23 қарашада Директорлар кеңесі Үкіметтің активтерді жекешелендіру туралы қаулысына сәйкес бірқатар еншілес ұйымдарды сату шарттарын мақұлдады.

2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша ШҚ АЭК, ШЭТ, МЭБК, Ақтөбе ЖЭО, ММ, ТМ барлық активтері мен міндеттемелері шығарылатын топқа енгізілді.

ШҚ АЭК, ШЭТ, МЭБК, Ақтөбе ЖЭО, ММ, ТМ операциялары қызметтің жекелеген ауқымды түрлерін қамтитын болғандықтан, бұл шығарылатын топ шоғырландырылған қаржылық есепте тоқтатылған қызмет ретінде ұсынылып отыр.

2017 жылғы 30 қыркүйегінде аяқталған тоқтатылған қызмет нәтижелерінің талдауы төменде ұсынылып отыр:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Ақтобе ЖЭО	МЭБК	ШҚ АЭК	ШЭТ	ТМ	ММ	Элими- нациялар	Барлығы
Табыс	6,030,291	8,380,065	9,419,053	20,778,816	-	-	(7,226,135)	37,382,090
Шығыс	(5,889,084)	(6,548,493)	(6,628,349)	(20,923,877)	(98,506)	(18,505)	7,309,802	(32,797,012)
Тоқтатылған қызметтің салық салынғанға дейінгі пайдасы немесе шығыны	141,207	1,831,572	2,790,705	(145,061)	(98,506)	(18,505)	83,667	4,585,079
Табыс салығының шығысы	(92,891)	(464,683)	(424,129)	22,230	(23)	-	-	(959,496)
Тоқтатылған қызметтен пайда немесе шығын	48,316	1,366,889	2,366,576	(122,831)	(98,529)	(18,505)	83,667	3,625,583

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

24 Тоқтатылған қызмет (жалғасы)

2016 жылғы 30 қыркүйегінде аяқталған тоқтатылған қызмет нәтижелерінің талдауы төменде ұсынылып отыр:

	Ақтобе ЖЭО	МЭБК	ШҚ АЭК	ШЭТ	ТМ	ММ	КГШ	Элими- нациялар	Барлығы
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>									
Табыс	5,605,954	7,512,371	9,053,402	19,995,969	-	-	150,895	(7,176,389)	35,142,202
	(5,366,605)	(5,373,740)	(7,426,172)	(21,132,851)	(139,559)	(20,452)	(145,255)	7,427,781	32,176,853
Шығыс									
Тоқтатылған қызметтің салық салынғанға дейінгі пайдасы немесе шығыны	239,349	2,138,631	1,627,230	(1,136,882)	(139,559)	(20,452)	5,640	251,392	2,965,349
Табыс салығының шығысы	(151,819)	(370,626)	(354,517)	46,059	-	-	(1,629)	-	(832,532)
Тоқтатылған қызметтен пайда немесе шығын	87,530	1,768,005	1,272,713	(1,090,823)	(139,559)	(20,452)	4,011	251,392	2,132,817

25 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Қазақстан Республикасындағы саяси және экономикалық жағдай

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2017 жылы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, 2016 жылы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған қандай да бір шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Қоршаған ортаны қорғау мәселелері

Қазақстан Республикасының Қоршаған ортаны қорғау заңнамасы енді ғана қалыптасуда, және Қазақстан Республикасы мемлекеттік органдарының оны ұстауды қамтамасыз етуге қатысты ұстанымы әрдайым өзгеріп тұрады. Топ қоршаған ортаға әсер етумен байланысты өз міндеттемелерін кейде бағалап отырады. Міндеттеме анықталған кезде бірден есепте көрсетіледі.

Қолданыстағы нормативтік актілерде азаматтық талап арыз немесе заңнама аясындағы нәтиже бойынша өзгерістер енгізу арқылы пайда болуы мүмкін әлеуетті міндеттемелер бағаланбайды және маңызды болуы мүмкін. Дегенмен, басшылық қолданыстағы заңнаманы ағымдағы түсіндіру жұмыстарына сәйкес Топ аталмыш шоғырландырылған қаржылық есептілікке аударылған және көрсетілген сомаларға қосымша ретінде ешқандай маңызды міндеттемелерге ие емес деген пікірде.

Күл үйінділерін қалпына келтіру резерві

Топ табиғатты қорғау заңнамасына сәйкес, Топтың операциялық қызметінің қалдықтарын орналастыру полигондарын білдіретін күл жинақтауыш учаскелерін қалпына келтіру бойынша заңдық міндеттемеге ие. 2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, күл жинақтауыштарды қалпына келтіру резервінің теңгерімдік бағасы 1,680,955 мың теңгені (31 желтоқсан 2016 ж: 1,637,097 мың теңге) құрады.

Күл жинақтауыштарды қалпына келтіру резервінің бағалауы Компанияның Қазақстан Республикасының қолданыстағы табиғатты қорғау заңнамасын түсіндіруіне негізделген. Және ол рекультивация бойынша жұмыстарды қалпына келтіру және өткізудің ағымдағы нормалары мен қалпына келтіру әдістеріне сәйкес, техникалық-экономикалық негіздемемен және инженерлік зерттеулермен қамтылған. Аталмыш бағалау келесі табиғатты қорғау саласын зерттеу жұмыстарын аяқтау және рекультивация мен қалпына келтіру бойынша бағдарламаларды қайта қарастыру кезінде өзгеруі мүмкін.

Сот талқылаулары

Өдеттегі 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

2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Топтың жалпы сомасы 120,979,760 мың теңгеге (31 желтоқсан 2016 ж.: 125,661,235 мың теңге) негізгі құралдарды сатып алу бойынша міндеттемелері бар.

Бірлескен кәсіпорындар капиталды сипатының міндеттемелері

2017 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Топтың Forum Muider, ЕГРЭС-2 міндеттемелеріндегі үлесі 44,575,215 мың теңгені (31 желтоқсан 2016: 47,115,412 мың теңге) құрады. БЖЭС-тің ұзақ мерзімді шарттық капиталды сипаттағы міндеттемелеріндегі Топтың үлесі 2016 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 409,098,596 мың теңгені (31 желтоқсан 2016 ж: 409,098,596 мың теңге) құрады.

Қарыздар бойынша ковенанттар

Топтың негізінен қарыздар және еурооблигациялар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Аталмыш ковенанттарды сақтамау Топ үшін қарыздар бойынша шығындар өсімі мен дефолт жариялауды қоса алғанда кері әсерлерге әкелуі мүмкін. 2017 жылғы 30 қыркүйектегі және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, Шардара СЭС-ке арналған қарыздары бойынша ковенанттарды қоспағанда, өзінің ковенанттарын сақтады. Сәйкесінше, Топ Шардара СЭС-тің ұзақ мерзімді бөліктен қысқа мерзімді бөлікке алған қарыздарын ауыстырды.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

26 Негізгі еншілес, қауымдасқан және бірлескен кәсіпорындар

Кәсіпорын атауы	Қызмет түрі	% дауыс құқығы	Қатысу үлесі	Тіркелген ел
Еншілес кәсіпорындар:				
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ («АЖК»)	Алматы қаласы мен Алматы облысы бойынша электр қуатын беру және бөлу	100%	100%	Қазақстан
«Алматы электр станциялары» АҚ («АлЭС»)	Алматы қаласы мен Алматы облысында электр, жылу қуаты мен ыстық су өндірісі	100%	100%	Қазақстан
«АлматыЭнергоСбыт» ЖШС («АлматыЭнергоСбыт»)	Алматы қаласы мен Алматы облысы аумағында электр қуатын сату			Қазақстан
«Шардара СЭС-і» АҚ («Шардара СЭС-і»)	Оңтүстік Қазақстандағы гидроэлектр стансасындағы электр қуатының өндірісі	100%	100%	Қазақстан
«Мойнақ СЭС-і» АҚ («Мойнақ ГЭС-і»)	Алматы облысындағы гидроэлектр стансасындағы электр қуатының өндірісі	100%	100%	Қазақстан
Болат Нұржанов атындағы Екібастұз МАЭС-1 стансасы («ГРЭС-1»)	Көмір негізіндегі электр және жылу қуатының өндірісі			Қазақстан
«Бұқтырма СЭС-і» АҚ	Жалға берілген Бұқтырма Су электр стансасының меншік иесі саналады	91%	91%	Қазақстан
«Өскемен СЭС-і» АҚ және «Шүлбі СЭС-і» АҚ	Су электр стансаларды жалға берген кезден бастап аталған компаниялар жұмыс істемейді	90%	90%	Қазақстан
TOO Samruk Green Energy	Жаңартылатын электр қуатын дамыту	100%	100%	Қазақстан
«Бірінші жел электр стансасы» ЖШС («БЖЭС»)	Жел электр стансасында қуат өндіру.	100%	100%	Қазақстан
«Энергия Семиречья» ЖШС (одан әрі «ЭС»)	Алматы маңындағы күн электр стансасының құрылысы	51%	51%	Қазақстан
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС	Бірінші жел электр стансасының құрылысы .	100%	100%	Қазақстан
«Энергия Семиречья» ЖШС (одан әрі «ЭС»)	Алматы маңындағы күн электр стансасының құрылысы	100%	100%	Қазақстан
«Қазгидротехэнерго» ЖШС	Қайта қалпына келтірілетін энергия көздері саласында жобаларды іске асыру			Қазақстан
«Теплоэнергомаш» ЖШС	Қайта қалпына келтірілетін энергия көздері саласында жобаларды іске асыру	100%	100%	Қазақстан
«Energy Solutions» ЖШС	Тасымалдау және өзге де қызметтер	100%	100%	Қазақстан

25 Негізгі еншілес, қауымдасқан және бірлескен кәсіпорындар (жалғасы)

Кәсіпорын атауы	Қызмет түрі	% дауыс құқығы	Қатысу үлесі	Тіркелген ел
Қауымдасқан кәсіпорындар:				
«Балқаш ЖЭС-і»	Балқаш ЖЭС-інің құрылысы	50%- 1 акция	50%- 1 акция	Қазақстан
Бірлескен кәсіпорындар:				
«Екібастұз МАЭС-2 станциясы» АҚ	Көмір негізіндегі электр және жылу қуатының өндірісі Компания Богатырь Көмір жарғылық капиталының 100% үлесіне ие (Компания энергетикалық көмір өндірісімен айналысады) және маңызды операцияларды жүзеге асырмайтын Ресей Федерациясы мен Кипр	50%	50%	Қазақстан
Forum Muider BV («Forum Muider»)	Республикасында тіркелген бірқатар компания капиталының үлесін ие	50%	50%	Нидерланды

27 Қаржылық тәуекелдерді басқару

Қаржылық тәуекел факторлары

Топ қызметі оны бірнеше қаржылық тәуекелдерге ұшыратады: нарық тәуекелі (валюта тәуекелін, пайыздық мөлшерлемелер өзгерістерінің қалпы тәуекелін қоса алғанда), кредиттік тәуекел және өтімділік тәуекелі.

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік жылдық қаржылық есептілікте талап етілетін қаржылық тәуекелдер мен оларды ашып көрсету туралы барлық ақпаратты қамтымайды; олар 2017 жылғы 31 желтоқсандағы топтың жылдық қаржылық есептілігіне байланысты қарастырылуы тиіс.

Жыл соңынан бері тәуекелдерді басқару саясатында ешқандай өзгерістер болған жоқ.

Өтімділік тәуекелі

Өтімділік тәуекелі – бұл компанияның қаржылық міндеттемелерді орындау кезінде қиындықтарға кездесуіне қатысты тәуекел. Қолданыстағы Топтың даму жоспарларын қалыптастыру және мониторинг жасау ережесіне сәйкес, Топ қысқа мерзімді (бір айлық) болжамдарды және алдағы бес жылға арналған орта мерзімдік болжамды пайдалана отырып, өтімділік тәуекелін басқарады. Сонымен қатар, Топта алдағы он жылға арналған Топтың даму стратегиясы әзірленеді және бекітіледі (қазіргі уақытта 2022 жылға дейін). Ақша ағымдарын жоспарлау кезінде уақытша бос ақшалай қаражаттарды депозиттерге салудан түсетін кірістер де есептеледі.

28 Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құнды бағалау

Әділ құн – бұл нарық қатысушылары арасында ерікті негізде операция өткізу кезінде активті сату кезінде алыну мүмкін немесе міндеттемелерді тапсыру кезінде төленуі мүмкін баға. Әділ құнның ең үздік растауы белсенді нарықтағы белгіленген баға болып табылады. Белсенді нарық – бұл активтермен немесе міндеттемелермен операциялар тұрақты негізде бағалау туралы ақпарат алуға мүмкіндік беретін жеткілікті жиілікте және жеткілікті көлемде өткізілетін нарық.

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.

28 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)

Компанияның барлық қаржықұралдары амортизациялық құн бойынша есептеледі. Олардың әділ құн иерархиясының 3-кезеңіндегі әділ құны ақшалай қаражаттардың дисконтталған ағымы әдісі арқылы бағаланды.

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. Дисконттауда қолданылған нормалар контрагенттің кредиттік тәуекеліне байланысты. Өтеу мерзімінің қысқа мерзімдігіне қарай қаржылық дебиторлық берешектің және өзге де қаржы активтерінің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

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. Өтеу мерзімінің қысқа мерзімдігіне қарай қаржылық кредиторлық берешектің қаржы активтерінің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
30 қыркүйек 2017 жыл

28 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)

Төменде әділ құн бойынша бағаланбайтын активтер мен міндеттемелердің әділ құны және баланстық құнының иерархиялық деңгейлері бойынша әділ құнына талдау ұсынылады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2017 ж.				31 желтоқсан 2016 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
АКТИВЫ								
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	-	-	115,027,695	115,027,695	-	-	17,350,461	17,350,461
Пайдаланылуы шектеулі ақшалай қаражат	-	-	8,976,641	8,976,641	-	-	7,294,340	7,294,340
Мерзімі тіркелген депозиттер	-	-	26,197,330	26,197,330	-	-	31,631,769	31,631,769
Қаржылық дебиторлық берешек	-	-	16,296,901	16,296,901	-	-	15,836,932	15,836,932
Алынатын дивидендтер	-	-	1,591,597	1,591,597	-	-	1,728,179	1,728,179
Дисконтталған минималды жалға алу төлемдері	-	-	9,477,376	586,695	-	-	10,950,240	667,785
Облигациялар	-	-	-	-	-	-	-	-
	226,479	-	-	226,479	212,098	-	-	223,491
Қаржы активтері жиыны	226,479	0	177,567,539	168,903,337	212,098	-	84,791,921	74,732,957
Міндеттемелер								
Қарыздар	163,419,388	-	293,104,281	474,740,474	167,789,851	-	218,862,253	387,560,060
Қаржы кредиторлық берешек	-	-	16,458,681	16,458,681	-	-	15,141,842	15,141,842
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	-	1,526,499	1,526,499	-	-	-	-
Өзге де міндеттемелер	-	-	307,191	307,191	-	-	309,393	309,393
Қаржы міндеттемелері жиыны	163,419,388	-	311,396,651	493,032,845	167,789,851	-	234,313,488	403,011,295

29 Есеп берілген күннен кейінгі оқиғалар

Концессиялық активтерге (Өскемен ГЭС және ГЭС Шүлбі) қатысты Қазақстан Республикасы мен AES корпорациясының арасындағы 1997 жылғы 23 шілдеде жасалған - Алтай келісімінің 2017 жылдың 1 қазанында қолданылу мерзімі аяқталды. Осыған байланысты, 2017 жылдың 2-3 қазанында 100 пайыз Концессия активтері ЖШС «AES Өскемен ГЭС» ЖШС, «AES Шүлбі ГЭС», Қаржы министрлігінің мемлекеттік мүлік қабылдау және жекешелендіру комитетінің қабылдауымен республикалық меншікке оралды. Қазіргі уақытта, осы серіктестіктердегі акцияларын иелену және пайдалану құқығы Қазақстан Республикасының Энергетика министрлігіне берілді.

2017 жылғы 3 қазанда Қоғам сатып алған «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ-ның облигациялары (KZP01Y07D853) аясында Қоғам айналым мерзімінің аяқталуына байланысты 220 000 000 млн.теңге мөлшерінде бағалы қағаздарды өтеді, сондай-ақ 6 479 000 теңге мөлшерінде купондық сыйлықақы алды.

2017 жылғы 16 қазанда және 2017 жылғы 19 қазанда «Сбербанк» ЕБ АҚ-дағы 16.06.2016ж. ашық жаңартылатын кредиттік желі аясында, Компания 7 557 000 мың теңге жалпы сомасындағы заемдарды мерзімінен бұрын толық өтеді. Өтелгенді ескере отырып, жаңартылатын кредиттік желі бойынша қолжетімді шектелім 12 000 000 (он екі миллион) теңгені құрады.

2017 жылғы 18 қазанда Компания 2017 жылғы 20 қыркүйектегі № КП 107 сатып алу-сату шартына сәйкес, «Маңғыстау электр тораптық бөлу компаниясы» акционерлік қоғамының 790 234 (жеті жүз тоқсан мың екі жүз отыз төрт) акциясы мөлшерінде «Қазақстан коммуналдық жүйелері» ЖШС-ның меншігіне және 790 233 (жеті жүз тоқсан мың екі жүз отыз үш) акция мөлшерінде «КВІ Енергу» (КБИ Енерджи) ЖШС-ның меншігіне беруді тіркеді. «Маңғыстау электр тораптық бөлу компаниясы» АҚ-ның акцияларын сатудың жалпы құны 8 642 222 000 (сегіз миллиард алты жүз қырық екі миллион екі жүз жиырма екі) теңгені құрады.

31 қазанда Компания 2017 жылғы 1 қарашаға дейінгі мерзімнен кешіктірмей бұрын төленген авансын және тұрақсыздық төлемін, сәйкесінше 2,200,000 мың теңгені және 46,206 мың теңгені қайтару туралы «EXPO Village» ЖШС-мен жасасқан қосымша келісімге қол қойды. Қаражатты есептеу «Самұрық-Энерго» АҚ-ның пайдасына келісімде белгіленген мерзімде жүргізілді.