



## **«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

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

**2021 жылғы 30 қыркүйек**

## Мазмұны

### ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған жеке аралық есеп .....	1
Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы қысқартылған жеке аралық есеп.....	2
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған жеке аралық есеп .....	3
Ақшалай қаражат қозғалысы туралы қысқартылған жеке аралық есеп .....	4

### ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР:

1	Компания және оның операциялық қызметі.....	5
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері.....	5
3	Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар .....	6
4	Байланысты тараптармен есеп жүргізу және операциялар .....	8
5	Еншілес компанияларға, бірлесіп бақыланатын және қауымдастырылған кәсіпорындарға салынған инвестициялар .....	10
6	Берілген қарыздар .....	11
7	Өзге ұзақ мерзімді активтер .....	11
8	Өзге қысқа мерзімді активтер .....	12
9	Ақшалай қаражат және олардың баламалары .....	12
10	Акционерлік капитал .....	12
11	Қарыздар .....	13
12	Дивидендтер бойынша табыс .....	13
13	Жалпы және әкімшілік шығыстар.....	14
14	Қаржылық табыстар.....	14
15	Қаржылық шығыстар.....	14
16	Табыс салығы.....	14
17	Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер .....	15
18	Қаржы құралдарының әділ құны .....	16
19	Есеп беру күнінен кейінгі жағдай .....	17
20	Бір акцияның баланстық құны .....	17

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

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	30 қыркүйек 2021 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2020 ж.
<b>АКТИВТЕР</b>			
<b>ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР</b>			
Негізгі құралдар		259,490	311,258
Материалдық емес активтер		538,591	636,073
Пайдалану құқығы нысанындағы актив		1,176,318	1,397,421
Еншілес компаниялар мен бірлесіп бақылайтын және қауымдасқан кәсіпорындарға инвестициялар	5	547,011,037	548,148,318
Берілген заемдар	6	39,258,968	39,172,956
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	7	7,948,854	2,236,269
<b>Барлық ұзақ мерзімді активтер</b>		<b>596,193,257</b>	<b>591,902,295</b>
<b>Қысқа мерзімді активтер</b>			
Тауар-материалдық қорлар		52,656	46,544
Берілген заемдар	6	13,385,401	18,993,146
Өзге де қысқа мерзімді активтер	8	6,750,192	8,756,460
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	9	2,185,663	1,595,249
<b>Барлық қысқа мерзімді активтер</b>		<b>22,373,912</b>	<b>29,391,399</b>
<b>БАРЛЫҚ АКТИВТЕР</b>		<b>618,567,169</b>	<b>621,293,694</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Акционерлік капитал	10	376,045,927	376,045,927
Өзге де капитал резерві		89,328,998	89,328,998
Жабылмаған шығын		(29,775,892)	(45,082,442)
<b>БАРЛЫҚ КАПИТАЛ</b>		<b>435,599,033</b>	<b>420,292,483</b>
<b>МІНДЕТТЕМЕЛЕР</b>			
<b>Ұзақ мерзімді міндеттемелер</b>			
Қарыздар	11	146,736,652	150,421,544
Жалдау бойынша міндеттемелер		881,235	1,056,677
Өзге де ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	17	1,177,752	1,304,607
<b>Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер</b>		<b>148,795,639</b>	<b>152,782,828</b>
<b>Қысқа мерзімді міндеттемелер</b>			
Қарыздар	11	32,739,133	45,993,024
Жалдау бойынша міндеттемелер		399,292	417,342
Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер		972,846	1,718,188
Төлеуге жататын өзге салықтар		61,225	89,829
<b>Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер</b>		<b>34,172,497</b>	<b>48,218,383</b>
<b>БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР</b>		<b>182,968,136</b>	<b>201,001,211</b>
<b>БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ</b>		<b>618,567,169</b>	<b>621,293,694</b>
<b>Бір жай акцияның баланстық құны</b>	<b>20</b>	<b>77,664</b>	<b>74,914</b>

Басшылық атынан 2021 жылғы 30 қазанда қол қойылған

Рысқұлов Айдар Қайратұлы

Экономика және қаржы жөніндегі  
 басқарушы директор



Төлекова Сәуле Бекзадақызы

«Қаржы және Салық есебі»  
 департаментінің директоры – Бас  
 бухгалтер

Қоса беріліп отырған ескертпелер осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

**«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

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

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	2021ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2020ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2021ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2020ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Дивиденттер бойынша кірістер	12	34,045,809	34,954,503	1,380,955	2,866,950
Өзге операциялық кірістер мен шығыстар (нетто)	5	(10,291)	(3,131,835)	(14,340)	(17,744)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	13	(4,084,613)	(3,693,428)	(1,386,426)	(1,261,590)
<b>Негізгі қызмет бойынша пайда/(шығын)</b>		<b>29,950,905</b>	<b>28,129,240</b>	<b>19,811</b>	<b>1,623,104</b>
Қаржылық активтерді қалпына келтіру/ (құнсыздандыру) (нетто)		(772,315)	213,084	(181,481)	163,432
Қаржылық кірістер	14	6,444,690	5,991,143	2,166,824	1,926,653
Қаржылық шығыстар	15	(16,735,469)	(17,513,054)	(5,257,095)	(5,566,209)
<b>Салық салғанға дейінгі пайда/(шығын)</b>		<b>18,887,811</b>	<b>16,820,413</b>	<b>(3,291,563)</b>	<b>(1,853,020)</b>
Табыс салығы бойынша шығыстар	16	(339,118)	(48,787)	(3,197)	(14,682)
<b>Кезеңдегі пайда /(шығын)</b>		<b>18,548,693</b>	<b>16,771,626</b>	<b>(3,294,760)</b>	<b>1,867,702</b>
<b>Кезеңдегі барлық жиынтық табыс /(шығын)</b>		<b>18,548,693</b>	<b>16,771,626</b>	<b>(3,294,760)</b>	<b>1,867,702</b>

Қоса беріліп отырған ескертпелер осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

**«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған жеке аралық есеп**

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескерт пе	Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Жабылмаған шығын	Барлық капитал
2020 ж. 1 қаңтардағы қалдық		373,314,888	91,643,030	(54,741,536)	<b>410,216,382</b>
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	16,771,626	<b>16,771,626</b>
<b>Кезеңдегі барлық жиынтық табыс (аудит жүргізілмеген)</b>		-	-	<b>16,771,626</b>	<b>16,771,626</b>
Капиталға төленген жарна		2,731,039	(1,500,000)	-	<b>1.231.039</b>
Жарияланған дивидендтер		-	-	(3,066,231)	<b>(3,066,231)</b>
<b>2020 ж. 1 қыркүйектегі қалдық (аудит жүргізілмеген)</b>		<b>376,045,927</b>	<b>90,143,030</b>	<b>(41,036,141)</b>	<b>425,152,816</b>
2021 жылғы 1 қаңтардағы қалдық		376,045,927	89,328,998	(45,082,442)	<b>420,292,483</b>
Жыл ішіндегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	18,548,693	<b>18,548,693</b>
<b>Кезеңдегі барлық жиынтық табыс</b>		-	-	<b>18,548,693</b>	<b>18,548,693</b>
Жарияланған дивидендтер	10	-	-	(3,242,143)	<b>(3,242,143)</b>
<b>2021 ж. 30 қыркүйектегі қалдық (аудит жүргізілмеген)</b>		<b>376,045,927</b>	<b>89,328,998</b>	<b>(29,775,892)</b>	<b>435,599,033</b>

Қоса беріліп отырған ескертпелер осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Ақшалай қаражат қозғалысы туралы қысқартылған жеке аралық есеп**

(i) Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	30.09.2021ж. аяқталған 9 ай	30.09.2020ж. аяқталған 9 ай
<b>Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы:</b>			
<b>Ақшалай қаражаттың түсуі, барлығы</b>		<b>2,827,427</b>	<b>3,252,736</b>
Алынған сыйақы		2,517,456	3,154,324
Өзге түсімдер		309,971	98,412
<b>Ақша қаражатының шығуы, барлығы</b>		<b>(14,546,340)</b>	<b>(13,008,997)</b>
Өнім берушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төлемдер		(1,249,080)	(1,259,073)
Берілген аванстар		(49,734)	(71,854)
Еңбекақы бойынша төлемдер		(1,976,965)	(1,622,927)
Алынған заемдар бойынша сыйақыларды төлеу		(7,933,597)	(7,647,124)
Қарыздық бағалы қағаздар бойынша сыйақы төлеу		(1,623,802)	(1,623,802)
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер бойынша сыйақы төлеу		(142,541)	(98,597)
Корпоративтік табыс салығы		(350,790)	(101,878)
Бюджетке төленетін басқа да төлемдер		(189,154)	(174,352)
Басқа төлемдер		(1,030,677)	(409,390)
<b>Операциялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты</b>		<b>(11,718,913)</b>	<b>(9,756,261)</b>
<b>Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы</b>			
<b>Ақша қаражатының түсуі, барлығы</b>		<b>43,750,586</b>	<b>49,593,493</b>
Алынған дивидендтер		29,045,361	32,085,349
Еншілес компаниялардың акцияларын сатудан түсетін түсімдер		-	2,202,302
Қарыздық құралдарды сатудан түсетін түсімдер		192,300	192,300
Материалдық емес активтерді сатудан түсетін түсімдер		-	-
Банк салымдарын қайтару		5,000	1,174,000
Берілген қарыздарды өтеу		12,205,747	13,579,288
Эмитенттердің қарыздық құралдарын өтеуден түсетін түсімдер		111,678	137,293
Өзге де түсімдер		2,190,500	222,961
<b>Ақша қаражатының шығуы, барлығы</b>		<b>(6,563,076)</b>	<b>(13,908,834)</b>
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(30,640)	(230,941)
Еншілес компанияларға және бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарға берілген қарыздар мен қаржылық көмек		(5,700,000)	(7,881,000)
Қаржылық құралдарды сатып алу		-	-
Иелену үлесін өзгертпей Қауымдасқан компаниялардың жарғылық капиталына салымдар		-	-
Еншілес компаниялардың жарғылық капиталына салым		(826,936)	(3,617,893)
Банктік салымдарды орналастыру		(5,500)	(2,179,000)
<b>Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты</b>		<b>37,187,510</b>	<b>35,684,659</b>
<b>Қаржылық қызметінен түскен ақша қаражатының қозғалысы</b>			
<b>Ақша қаражатының түсуі, барлығы</b>		<b>70,010,000</b>	<b>16,710,342</b>
Банктік қарыздар алу		70,010,000	16,710,342
<b>Ақша қаражатының шығуы, барлығы</b>		<b>(94,865,666)</b>	<b>(41,969,440)</b>
Самұрық-Қазына қарыздарын өтеу		(2,586,856)	(2,381,109)
Банктердің және басқа да ұйымдардың қарыздарын өтеу		(88,843,176)	(36,302,235)
Акционерлерге дивидендтер төлеу		(3,242,143)	(3,066,231)
Қарыздық бағалы қағаздарды (облигацияларды) өтеу		-	-
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер бойынша негізгі қарызды төлеу		(193,491)	(189,308)
Өзге төлемдер		-	(30,557)
<b>Қаржылық қызметтен пайдаланылған таза ақша қаражаты</b>		<b>(24,855,666)</b>	<b>(25,259,098)</b>
Ақша қаражаты мен олардың баламаларының құнсыздануына арналған резервтегі өзгеріс		<b>23</b>	<b>(144)</b>
Валюталардың айырбас бағамының өзгеруінің ақша қаражаты мен оның баламаларына әсері		<b>(22,540)</b>	<b>3,485</b>
<b>Ақша қаражаты мен олардың баламаларының таза (азаяуы)/ұлғаюы</b>		<b>590,414</b>	<b>672,641</b>
<b>Жыл басындағы ақша қаражаты және олардың баламалары</b>		<b>9</b>	<b>1,298,005</b>
<b>Кезең соңындағы ақша қаражаты және олардың баламалары</b>		<b>9</b>	<b>2,185,663</b>

Қоса беріліп отырған ескертпелер осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

## **1 Компания және оның операциялық қызметі**

«Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – Компания) 2007 жылғы 18 сәуірде құрылып, 2007 жылғы 10 мамырда тіркелген. Компания Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес Акционерлік қоғам нысанында құрылған.

Компанияның 100% пайыз акциясының иесі болып табылатын, «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») Компанияның жалғыз акционері болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияның соңғы бақылаушы иесі болып табылады.

### **Негізгі қызметі**

Компанияның негізгі қызмет түрлері (5-ескертпе) көмір, көмірсутегі, су ресурстары мен жаңартылатын энергия көздері (бұдан әрі - ЖЭК) негізінде электр және жылу энергиясы мен ыстық суды өндіру, халыққа және өндірістік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау мен желіде электрді техникалық тарату, сондай-ақ су электр станцияларының мүлкітік кешендерін жалға алу болып табылатын холдингік компания болып табылады.

Компанияның мекенжайы және қызметін жүзеге асыратын орны: Қазақстан Республикасы. Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А.

### **Операциялық орта**

Жалпы алғанда, Қазақстан Республикасының экономикасы дамып келе жатқан нарықтарға тән кейбір өзіндік ерекшеліктерді көрсетуді жалғастыруда. Ол мұнай мен газ және ел экспортының негізгі бөлігін құрайтын басқа да минералдық шикізат бағаларының ауытқуларына ерекше сезімтал. Бұл ерекшеліктер елден тыс жерде еркін айырбасталмайтын ұлттық валютаның болуы және бағалы қағаздар нарығы өтімділігінің төмен деңгейін қамтиды, бірақ олармен шектелмейді.

Айырбас бағамының құбылмалылығы өтімділіктің төмендеуін және халықаралық қаржыландыруды тартуда қиындықтардың туындауын қоса алғанда, Қазақстан Республикасының экономикасына теріс әсер етеді және әсерін жалғастыра береді. 2021 жылғы 30 қыркүйекте шетел валютасындағы қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылатын ресми айырбастау бағамы 1 АҚШ доллары үшін 425,70 теңгені құрады (2020 жылғы 31 желтоқсанда: 1 АҚШ доллары үшін 420.91 теңге).

Басшылық ағымдағы жағдайларда Компания мен Топ қызметінің тұрақтылығы мен өсуін қолдау үшін барлық қажетті шараларды қабылдайтынына сенімді. Болашақ экономикалық жағдай мен нормативтік-құқықтық орта басшылықтың қазіргі үміттерінен өзгеше болуы мүмкін.

### **COVID -19 коронавирус инфекциясы**

«Самұрық-Энерго» АҚ Топ қызметкерлерінің ұжымдары арасында коронавирус инфекциясының таралуының алдын алуға бағытталған барлық қажетті шараларды қабылдады. Мынадай шаралар қабылданды:

- Топ кәсіпорындарында күшейтілген санитарлық-дезинфекциялық режимді сақтау.
- коронавирус инфекциясына қарсы вакцина егу қажеттілігіне қатысты коммуникация ұйымдастырылды.

Жүргізілген жұмыс жұмыстың үздіксіз жүруін қамтамасыз етті және өндірістік қуаттылықты сақтап қалды. Осы қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілік шығарылған күнгі жағдай бойынша, COVID-19-ға байланысты ахуал әлі де жалғасып келеді, бүгінгі күні Компанияның түсімі мен жеткізіліміне айтарлықтай әсері байқалған жоқ. Топ есепті кезеңде өз міндеттемелерін орындады.

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

### **Қаржылық есептілікті дайындау негізі**

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айға арналған осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік ХҚЕС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды.

Осы қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілікке аудит жүргізілмеген және жылдық қаржылық есептілікте ашылуы қажет барлық ақпаратты қамтымайды. Компания Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (ХҚЕС) сәйкес дайындалған 2020 жылға арналған аудиттелген жылдық жеке қаржылық есептілікте қамтылған (есепке алу саясатының қағидаттары және сомалары немесе құрамы бойынша елеулі өзгерістерге ұшырамаған баптар туралы егжей-тегжейлі мәліметтер сияқты) ақпаратты елеулі түрде қайталайтын ақпаратты ашады.

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

Басшылық осы қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілікте қамтылған ақпаратты ашу осы есептілік 2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін әзірленген есептілікпен бірге қаралған жағдайда жеткілікті ақпарат береді деп пайымдайды. Басшылықтың пікірінше, осы қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілікке қаржылық жағдайды, қызмет нәтижелерін, капиталдағы өзгерістер туралы есептерді және Компанияның аралық есепті кезеңдегі ақша қаражатының қозғалысын дұрыс ұсыну үшін қажетті барлық түзетулер енгізілген.

Басшылық қызметтің үздіксіздігі туралы қағидат негізінде осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті дайындады. Басшылықтың шешімі Компанияның қаржылық жағдайына, оның ағымдағы ниеттеріне, операциялардың табыстылығына және қаржы ресурстарына қол жеткізу мен Үкіметтің қолдауына сүйенеді.

Осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке активтер мен міндеттемелердің, кірістер мен шығыстардың баланстық құнына енгізілетін қандай да бір түзетулер, сондай-ақ операциялық қызметті жалғастыру мүмкін болмаған жағдайда қажет болатын қаржылық жағдай туралы қысқартылған жеке аралық есептің жіктемесі кірмейді, мұндай түзетулер маңызды болуы мүмкін.

## **3 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар**

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Компания қолданылатын есепке алу саясаттарына және есептілікте көрсетілетін активтер мен міндеттемелерге, кірістер мен шығыстарға әсер ететін бағалауларды пайдаланады және жорамалдар жасайды. Нақты нәтижелер осы бағалаулардан өзгеше болуы мүмкін.

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдар 2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық жеке қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

### **Қаржылық емес активтерді құнсыздандыру**

Әрбір есепті кезеңнің соңында басшылық жекелеген активтердің немесе активтер топтарының құнсыздану белгілерінің болуын және алдыңғы кезеңдерде гудвилден өзгеше активтер немесе активтер топтары үшін танылған құнсызданудан болатын залал бұдан былай болмағанын немесе төмендегенін бағалайды. Кез келген осындай белгілер болған кезде басшылық сатуға жұмсалған шығындарды және оны пайдалану құндылығын шегере отырып, оның әділ құны шамаларының ішіндегі ең үлкені ретінде айқындалатын активтің өтелетін құнын бағалайды. Пайдалану құндылығын есептеу қалыптасқан жағдайларда негізделген болып саналатын басшылық тарапынан бағалау деректері мен кәсіби пайымдауларды қолдануды талап етеді.

Қаржылық емес активтердің құнсыздану белгілерінің болуын анықтау да негізгі құралдар объектілерінің мүмкін болатын технологиялық ескіруін, қызметтің тоқтауын, олардың пайдалы қызметінің қалдық мерзімдерін және пайдаланудың басқа да өзгерістерін анықтаудың пайымдаулары мен бағаларын пайдалануды талап етеді.

ХҚЕС (IAS) 36-ға сәйкес құнсыздану белгілерінің бірі Компания өз қызметін жүзеге асыратын технологиялық, нарықтық, экономикалық немесе заңдық жағдайларда немесе актив бағытталған нарықта кезең ішінде болған немесе жақын келешекте болжанатын Компания үшін теріс салдарларды көрсеткен маңызды өзгерістердің болуы болып табылады.

Активтердің өтелетін құнын бағалаған кезде Компания бағаларды қолданады және пайымдауларды жасайды. Бағалар мен пайымдаулар үнемі сыни талдауға ұшырайды және басшылықтың өткен тәжірибесі мен басқа факторларға, оның ішінде қалыптасқан жағдайларда негізделген болып табылады деп саналатын болашақ жағдайларға қатысты болжамдарға негізделеді. Басшылық есептік саясатты қолдану барысында бағалауды талап етпейтіндерді қоспағанда кейбір пайымдауларды пайдаланады.

COVID -19-дың таралуы мен әсерін тежеуге бағытталған шаралар Қазақстандағы экономикалық белсенділікті айтарлықтай шектеп, теріс әсер етеді және белгісіз уақыт кезеңі ішінде Компанияның бизнесі мен клиенттеріне, сондай-ақ қазақстандық және әлемдік экономикаға теріс әсер етуді жалғастыруы мүмкін. Тиісінше, ақша қаражатының болашақ ағындарын қысқартуы немесе операциялық және өзге де шығыстарды ұлғайтуы, сондай-ақ экономиканы қолдау үшін Үкіметтің электр энергиясына тарифтерді реттеу сипатына әсер етуі мүмкін.

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания басшылығы ХҚЕС (IAS) 36 «Активтердің құнсыздануына» сәйкес «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС-ның (бұдан әрі – «ЕГРЭС-1»), «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ның (бұдан әрі – «АЖК»), «Алматы Электр Станциялары» АҚ-ның (бұдан әрі – «АлЭС»), «Тегис Мұнай» ЖШС-ның (бұдан әрі – «ТМ»), және бірлескен кәсіпорнын «Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ-ның (бұдан әрі – «ЭГРЭС-2 станциясы») инвестицияларының құнсыздану белгілеріне талдау жүргізді.



### **3 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар (жалғасы)**

Құнсыздану белгілерін талдау кезінде пайдаланылған негізгі фактілер мен жорамалдар мыналар болып табылады:

- Есепті кезеңде еншілес компаниялардың экономикалық тиімділігінде теріс өзгерістердің болмауы;
- Несиелер бойынша пайыздық мөлшерлемелердегі және ұзақ мерзімді инфляция мөлшерлемесіндегі өзгерістер маңызды болып табылмайды;
- Кезең ішінде болған немесе жақын болашақта орын алуы мүмкін еншілес компаниялар үшін жағымсыз салдарлары бар елеулі өзгерістердің болмауы;
- Қазақстан Республикасының солтүстік және оңтүстік аймағында электр энергиясына сұраныстың орта мерзімді перспективада болжамды өсуі;
- ҚР Энергетика министрінің 2021 жылғы 30 наурыздағы №108 бұйрығына сәйкес, 2021 жылдың 1 сәуірінен бастап Топтың барлық энергия өндіруші ұйымдары (бұдан әрі – «ЭӨҰ») үшін Пайда нормасын айқындау әдістемесі шеңберінде рентабельділік нормасын ескере отырып, ЭӨҰ үшін электр энергиясына шекті тарифтерді ұлғайту;
- Электр энергетикасы саласы заңнамаларындағы 2021 жылғы 1 шілдеде жаңартылатын энергия көздерін (бұдан әрі – «ЖЭК») пайдалануды қолдауға арналған «толассыз» үстемеақы тетігін енгізу бөлігіндегі оң өзгерістер ЖЭК электр энергиясын сатып алу бойынша ЭӨҰ шығыстарын жабуды қамтамасыз етеді;
- Халықаралық талдау агенттіктерінің деректеріне сәйкес, Brent маркалы мұнайдың бес жылдық кезеңге арналған бағасына оң болжамның болуы.

Құнсызданудың сыртқы және ішкі белгілерін талдау нәтижесінде Компания басшылығы талдау жүргізілген күні құнсыздану белгілері болған жоқ деген қорытындыға келді. Сәйкесінше, Компания басшылығы 2021 жылғы 31 мамырдағы жағдай бойынша қаржылық емес активтердің құнсыздануына тест жүргізілу туралы шешім қабылдады. 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Басшылық тест нәтижелеріне теріс әсер еткен оқиғалар болған жоқ деп санайды.

#### **Алматы ЖЭО-2-ні қоршаған ортаға әсерін барынша азайта отырып жаңғырту**

ҚР Президентінің атмосфераға шығарындыларды азайту бойынша шаралар қабылдау туралы тапсырмасын орындау мақсатында Компания жобаның техникалық-экономикалық негіздемесін (бұдан әрі – «ТЕН») әзірлеуде. Жобаның бірінші кезеңінде қоршаған ортаға әсерді барынша азайта отырып, ЖЭО-2-ні жаңғыртудың мынадай төрт нұсқасы қаралды: жұмыс істеп тұрған қазандықтарды газбен жағуға көшіру, жұмыс істеп тұрған қазандықтарды газ тазалау жабдығын орнату арқылы реконструкциялау, ЖЭО-2-ні бу-газ қондырғыларын салу және табиғи газға көшпей қосымша газ тазалау жабдығын орнату арқылы кеңейту мен газбен жұмыс істейтін жаңа станция салу.

2020 жылы сату құны мен қоршаған ортаға зиянды заттардың шығарылуын салыстыру нәтижесінде жұмыс істеп тұрған қазандықтарды газбен жұмыс істеуге көшіре отырып, қайта құрудың бірінші нұсқасы таңдалды. 2021 жылы бұл нұсқа бойынша «Мемсараптама» РМК-нің теріс қорытындысы алынды.

2021 жылғы 31 мамырда Премьер-Министр А.Ұ. Мамин бастаған ҚР Үкіметі Алматы ЖЭО-2 алаңында қуаты 600 МВт бу-газ қондырғысын (бұдан әрі -БГҚ) салу жөніндегі ұсынысты мақұлдады. Кешенді ведомстводан тыс сараптама бойынша қорытынды ала отырып, жобаның ТЭН-ін түзету мерзімі 2021 жылдың соңына дейін белгіленді.

Премьер-Министр сондай-ақ «Самұрық-Энерго» АҚ-ға Энергетика министрлігімен бірлесіп, белгіленген тәртіппен Алматы ЖЭО-2 алаңында газға БГҚ салу жобасын қаржыландыру үшін банктік қарыз тарту, оның ішінде газ инфрақұрылымын жүргізу бойынша жұмысты жалғастыруды тапсырды.

Премьер-Министр Энергетика министрлігіне мүдделі мемлекеттік органдармен, «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ-мен бірлесіп, заңнамада белгіленген тәртіппен жұмыс істеп тұрған энергия өндіруші ұйымдарға «Электр энергетикасы туралы» ҚР Заңына электр қуаты нарығының тетігі арқылы экологиялық жағдайды шешуге бағытталған жобаларды іске асыруға мүмкіндік беру бөлігінде өзгерістер мен толықтырулар енгізу жөніндегі мәселені пысықтауды тапсырды. «Электр энергетикасы туралы» ҚР Заңына түзетулер енгізу жобасы Үкіметпен келісу қорытындысы бойынша 2021 жылғы қыркүйекте қарау үшін ҚР Парламенті Мәжілісіне беріледі. Заңнамаға өзгерістер енгізу Компанияға қарыз қаражатын қайтаруды және электр қуаты нарығының тетігі есебінен болашақта инвестицияның өтелуін қамтамасыз етеді.

Жоғарыда баяндалғанның негізінде, қазіргі уақытта жобаны іске асырудың егжей-тегжейлі жоспары жоқ, сондай-ақ мемлекеттік сараптаманың оң қорытындысы бар ТЭН-нің болмауына байланысты қаржыландыру көздері мен заңнамалық базаны өзгерту айқындалмаған.

**3 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар (жалғасы)**

Сондай-ақ, БГТ салынған жағдайда ЖЭО-2-нің негізгі құралдарының 50 пайыздан астамы істен шықпай, пайдаланылады, ал қалған негізгі құралдар, мысалы, қазандық, турбина және отын-көлік цехының технологиялық жабдықтары газбен жабдықтауда іркілістер болған немесе ұзақ жөндеу салдарынан БГҚ жұмысын тоқтатқан жағдайда резервте болады. ЖЭО-2 қолданыстағы активтерін ұстау бойынша шығыстар ағымдағы шығыстарға жатқызылады және электр энергиясына бөлінген тариф есебінен өтелетін болады.

2021 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша ЖЭО-2-нің теңгерімдік құны шамамен 50 миллиард теңгені құрайды.

Жүргізілген талдау нәтижесінде Компания басшылығы талдау жүргізілген күні инвестициялардың құнсыздану белгілері жоқ деген қорытындыға келді. 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Басшылық тест нәтижелеріне теріс әсер еткен оқиғалар болған жоқ деп санайды.

**Балқаш ЖЭС-і**

2019 жылғы 29 қазанда Компания Samsung C&T-ден БЖЭС-тің 50%+1 акциясын сатып алды және БТЭС-тің 100% үлесінің иесі болды. Сатып алу кезінде БЖЭС банкроттық шегінде болды, сондай-ақ іс жүзінде маңызды қызметті жүзеге асырмады. 2017 жылдан бастап кредиторлар мен жеткізушілер БЖЭС-тің төлем қабілетсіздігіне байланысты бірнеше рет сотқа берді, бұл өз кезегінде мүлікке тыйым салуға алып келді, сондай-ақ БЖЭС қызметін айтарлықтай шектеді.

Карантиндік шаралар мен ұлттық экономиканы қолдау үшін мемлекет қабылдаған шаралардың енгізілуіне байланысты Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2020 жылғы 14 шілдедегі № 443 «Банкроттық рәсімін қозғауды тоқтата тұру туралы» қаулысымен мемлекеттік органдар мен квазимемлекеттік сектор субъектілері атынан кредиторлардың заңды тұлғалар мен жеке кәсіпкерлерді банкрот деп тану туралы өтініштері бойынша сотқа беруін 2020 жылғы 1 қазанға дейін тоқтата тұруға бұйрық берілді, осыған байланысты БЖЭС-тің банкроттық рәсімі уақытша тоқтатылды. 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, кредиторлардың кассациялық шағымдануға құқықтарының болуына байланысты БЖЭС-ті банкрот деп тану бойынша сот талқылаулары әлі толық көлемде шешілген жоқ, осылайша, басшылықтың пікірінше, Компанияның бақылау құқығы жоқ және БЖЭС-ке салынған инвестициялар толығымен құнсызданған.

**4 Байланысты тараптармен есеп жүргізу және операциялар**

Байланысты тараптарды анықтау ХБЕС 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» бөлімінде келтіріледі. Байланысты тараптар деп әдетте, егер олардың біреуінде екіншісін бақылай алатын мүмкіндік болса, жалпы бақылауда болатын немесе айтарлықтай әсер ете алатын не екінші тараптың қаржылық және операциялық шешімдеріне бірге бақылау жасайтын тараптар есептеледі. Тараптар байланысты болып табыла ма, жоқ па, деген сұрақтарды шешуде тараптардың заңды нысаны ғана емес, олардың өзара қарым-қатынас сипаттары да ескеріледі. Аналық компания мен Компанияның түпкі бақылаушы тарабы 1-ескертпеде егжей-тегжейлі ашылған.

Байланысты тараптарға Самұрық-Қазынаның бақылауындағы компаниялар жатады. Мемлекеттік компаниялармен жүргізілетін операциялар барлық қоғамдық және жеке компанияларға біртіндеп қолданылатын шарттарға сәйкес, әдеттегі қызмет барысында жүзеге асырылса, i) олар жеке маңызды болып табылмаса; ii) Компанияның қызметі барлық тұтынушыларға қолжетімді болатын стандартта ұсынылса, немесе iii) электр энергиясын жеткізу, телекоммуникациялық қызметтер жне т.б. сияқты қызметтерді жеткізушілерді таңдау мүмкін болмаса, анық жазылмайды.

Компания тауарларды сатып алады және мемлекет қатысатын көптеген ұйымдарға жеткізеді.

Мұндай сатып алулар мен бөлек-бөлек жеткізу болмашы соманы құрайды және әдетте коммерциялық негізде жүзеге асырылады. Төменде 2021 жылдың 30 қыркүйегіндегі жағдай бойынша байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Еншілес компанияларға берілген қарыздар	-	-	50,022,825
Алу үшін берілген қарыздар бойынша сыйақылар	-	-	1,285,082
Алу үшін дивидендтер	-	-	5,000,452
Кредиторлық берешек	-	8,725	365,821
Қарыздар мен облигациялар	69,771,929	-	24,804,364

**4 Байланысты тараптармен есеп жүргізу және операциялар (жалғасы)**

Төменде 2020 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Еншілес компанияларға берілген қарыздар	-	-	56,246,478
Дебиторлық берешек	-	-	1,542,542
Алу үшін берілген қарыздар бойынша сыйақылар	-	-	405,887
Алу үшін дивидендтер	-	-	449
Кредиторлық берешек	-	7,372	297,753
Қарыздар мен облигациялар	67,887,857	-	38,411,690

Төменде 2020 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар мен шығыстардың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	32,664,854
Қаржылық табыстар	-	-	3,692,000
Қаржылық шығыстар	3,591,066	-	1,849,428
Құнсыздану бойынша шығыстар (нетто)	-	-	(3,524)
Жалпы және өкімшілік шығыстар	-	42,633	372,879
Бағам айырмашылығы бойынша шығыстар, (нетто)	-	-	(442)

Төменде 2020 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар мен шығыстардың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	43,416,527
Қаржылық табыстар	-	-	2,657,671
Қаржылық шығыстар	(4,829,245)	-	(2,924,964)
Құнсыздану бойынша шығыстар (нетто)	-	-	440,609
Жалпы және өкімшілік шығыстар	-	(115,505)	(658,938)
Бағам айырмашылығы бойынша шығыстар, (нетто)	682,200	-	37,087

Компания сондай-ақ 17- ескертпеде көрсетілгендей, еншілес кәсіпорындарға кепілдіктер берді.

2021 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 айдағы негізгі басқарушы персоналдың жалақы, сыйақылар және басқа қысқа мерзімді сыйақылардан тұратын сыйлықақысы 284,359 мың теңгені құрайды (2020 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған кезеңде: 90 276 мың теңге). 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, негізгі басқарушы персонал 4 адамнан тұрады (2020 жылғы 30 қыркүйек: 5 адам).

**5 Еншілес компанияларға, бірлесіп бақыланатын және қауымдастырылған кәсіпорындарға салынған инвестициялар**

Төменде 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша инвестициялардың құны туралы ақпарат келтірілген:

	30 қыркүйек 2021 жыл			31 желтоқсан 2020 жыл		
	Сатып алынған күні	Тіркелген елі	Инвестиция құны (мың теңгемен)	Иелік ету үлесі	Инвестицияның құны (мың теңгемен)	Иелік ету үлесі
<b>Еншілес ұйымдар</b>						
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	31.10.2012	Қазақстан	331,003,748	100%	333,382,126	100%
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	29.07.2009	Қазақстан	62,914,945	100%	62,914,945	100%
«Алматы электр станциялары» АҚ	26.07.2011	Қазақстан	34,061,653	100%	34,061,653	100%
«Мойнақ СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	21,864,616	100%	21,864,616	100%
«Тегіс Мұнай» ЖШС	29.12.2012	Қазақстан	17,527,903	100%	17,373,473	100%
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	14,914,271	100%	14,914,271	100%
«Шардара СЭС» АҚ	03.06.2011	Қазақстан	2,524,772	100%	2,524,772	100%
«Ereumentau Wind Power» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	7,725,931	100%	6,658,306	100%
«Бұқтырма СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	1,050,790	90%	1,050,790	90%
«Казгидротехэнерго» ЖШС	31.03.2014	Қазақстан	318,607	100%	299,565	100%
«Алматыэнергообьт» ЖШС	26.07.2011	Қазақстан	136,003	100%	136,003	100%
«Energy Solutions Center» ЖШС	16.03.2019	Қазақстан	52,998	100%	52,998	100%
<b>Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялар</b>						
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%	41,759,543	50%
«Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	8,725,133	50%	8,725,133	50%
«Энергия Семиречья» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	2,411,010	25%	2,411,010	25%
<b>Құнсызданған инвестиция</b>						
«Балқаш ЖЭС» АҚ (3-ескертпе)	24.06.2008	Қазақстан	32,085,280	100%	32,085,280	100%
«Samruk-Green Energy» ЖШС	13.06.2012	Қазақстан	5,684,653	100%	2,953,614	100%
«Шүлбі СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	1,230,658	92.14%	1,230,658	92.14%
«Өскемен СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	465,019	89.99%	465,019	89.99%
<b>Шегергенде:</b>						
Құнсызданған инвестиция			(39,446,496)		(39,446,496)	
<b>Барлық инвестиция</b>			<b>547,011,037</b>		<b>548,148,318</b>	

Еншілес компанияларға, бірлесіп бақыланатын және қауымдастырылған кәсіпорындарға салынған инвестициялар

2021 жылғы 30 қыркүйекте Компания мынадай бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарда иелену үлесіне ие:

- ЕГРЭС-2 – 50%. Қалған 50% иелену үлесі «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ға тиесілі.
- Forum Muider – 50%. Қалған 50% меншік үлесі UC RUSAL-ға тиесілі.

**Инвестициялардың құнсыздануы**

Құнсызданудың сыртқы және ішкі белгілеріне жүргізілген талдау нәтижесінде Компания басшылығы талдау жүргізілген күні құнсыздану белгілері жоқ деген қорытындыға келді. Сөйкесінше, Компания басшылығы 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша осы еншілес компаниялардың негізгі құралдары мен материалдық емес активтерінің құнсыздануына тест жүргізу туралы шешім қабылдады (3-ескертпе).

2020 жылдың тоғыз айында Компания Тегіс мұнайға 3,146,000 мың теңге сомада салынған инвестицияның құнсыздануын есептеді.

**6 Берілген қарыздар**

Қазақстан теңгесімен, мың	30 қыркүйек 2021 ж.	31 желтоқсан 2020 ж.
<b>Ұзақ мерзімді бөлік</b>		
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз	5,484,078	5,231,035
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	33,000,000	33,000,000
«МЭБК» АҚ облигациялары	508,126	686,610
«Специальная финансовая компания DSFK ДСФК» ЖШС облигациялары	550,803	418,604
«Цеснабанк» АҚ облигациялары	27,380	24,909
Минус: құнсыздану резерві	(311,419)	(188,202)
<b>Барлық берілген қарыз – ұзақ мерзімді бөлік</b>	<b>39,258,968</b>	<b>39,172,956</b>
<b>Қысқа мерзімді бөлік</b>		
«Шардара СЭС» АҚ-ға берілген қарыз	950,000	950,000
«Алматы электр станциялары» АҚ-ға берілген қарыз	-	3,400,000
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	7,000,000	7,000,000
«Екібастұз ГРЭС 1» ЖШС-ға берілген қарыз	-	7,000,000
«Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берілген қаржылық көмек	3,767,004	-
«МЭБК» АҚ облигациялары	384,600	384,600
«Балқаш ЖЭС» АҚ-ға берілген қарыз	377,301	377,301
Берілген қарыздар бойынша есептелген сыйақы	214,000	246,998
Облигациялар бойынша сыйақы	1,267,265	182,055
«Өскемен СЭС» АҚ-ға берілген қаржылық көмек	30,390	30,390
«Т.И. Батуров атындағы Жамбыла ГРЭС» АҚ-ға берілген қарыз	5,442	5,442
Минус: құнсыздану резерві	(610,603)	(583,640)
<b>Барлық берілген қарыз – қысқа мерзімді бөлік</b>	<b>13,385,401</b>	<b>18,993,146</b>

**Еншілес компанияларға берілген қарыз бен қаржылай көмек**

2021 жылғы қаңтарда «Алматы электр станциялары» АҚ қарыз бойынша 3,400,000 мың теңге сомасындағы негізгі қарызды мерзімінен бұрын өтеді.

2021 жылғы қаңтарда «Екібастұз ГРЭС 1» ЖШС 7,000,000 мың теңге сомасындағы негізгі қарызын мерзімінен бұрын өтеді.

2021 жылдың маусым және тамыз айларында Компания «Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға 12 ай мерзімге екі траншпен қаржылық көмек көрсетті. Қарыздың теңгерімдік құны тиісінше 11.2% және 11,3% мөлшерлемелерді қолдана отырып дисконтталған ақша қаражатының болашақ ағындарының келтірілген құнын білдіреді. Бастапқы тану күніне қарыздың әділ құны мен оның номиналды құны арасындағы 414,162 мың теңге сомасындағы айырманың шамасы «Ereumentau Wind Power» ЖШС капиталына жарна ретінде танылды.

**7 Өзге ұзақ мерзімді активтер**

Қазақстан теңгесімен, мың	30 қыркүйек 2021 ж.	31 желтоқсан 2020 ж.
Еншілес кәсіпорындарды сатып алушылардың дебиторлық берешегі	9,315,850	727,652
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС-ға берілген қаржылық кепілдік бойынша берешек	-	1,547,542
Қызметкерлердің өзге дебиторлық берешегі	67,537	71,814
Минус: құнсыздану резерві	(1,434,533)	(110,739)
<b>Барлық өзге ұзақ мерзімді активтер</b>	<b>7,948,854</b>	<b>2,236,269</b>

Дебиторлық берешек негізінен 2017 жыл ішінде сатылған «ШҚ АЭК» АҚ акциялары үшін 9,169,471 мың теңге сомасындағы «Біріккен Энергосервистік Компания» ЖШС-ның (бұрын «Шығыс Қазақстан энергетикалық компаниясы» ЖШС ) берешегін қамтиды. 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, берешек сомасы Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі белгілейтін қайта қаржыландыру мөлшерлемесіне/базалық мөлшерлемеге сәйкес индекстелді, өтеу мерзімі 2023 жылғы 01 қазанға дейін ұзартылды.

**8 Өзге қысқа мерзімді активтер**

Қазақстан теңгесімен, мың	30 қыркүйек 2021 ж.	31 желтоқсан 2020 ж.
Еншілес кәсіпорындарды сатып алушылардың дебиторлық берешегі	1,414,310	9,022,234
«Тауба Invest» ЖШС дебиторлық берешегі	760,025	760,025
Қысқа мерзімді депозиттер	5,804	5,304
Алуға арналған дивидендтер	5,000,452	449
Минус: құнсыздану резерві	(760,025)	(1,360,055)
<b>Барлық қаржылық қысқа мерзімді активтер</b>	<b>6,420,566</b>	<b>8,427,957</b>
Төленген аванстар	29,021	20,074
Өзге	300,605	308,429
<b>Барлық өзге қысқа мерзімді активтер</b>	<b>6,750,192</b>	<b>8,756,460</b>

**Дебиторлық берешек**

Өзге қысқа мерзімді активтер негізінен 2017 жыл ішінде сатылған «ШҚ ЭК» АҚ акциялары үшін 1,357,524 мың теңге сомасындағы «ОЭСК Холдинг» ЖШС (бұрын «Шығыс Қазақстан энергетикалық компаниясы» ЖШС) берешегінің ағымдағы бөлігін қамтиды.

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компания «Тауба Invest» ЖШС дебиторлық берешегінің құнсыздануына 100% резерв есептеді.

**9 Ақшалай қаражат және олардың баламалары**

Қазақстан теңгесімен, мың	30 қыркүйек 2021 ж.	31 желтоқсан 2020 ж.
Банк шоттарындағы ақшалай қаражат – теңге	26,541	526,439
Банк шоттарындағы ақшалай қаражат – АҚШ доллары	24	12
Кассадағы ақшалай қаражат	3,233	2,737
Банк шоттарындағы ақшалай қаражат – еуро	566,086	516,304
3 айға дейінгі мерзімді депозиттердегі ақшалай қаражат – теңге	1,590,000	550,000
Минус: құнсыздану резерві	(221)	(243)
<b>Барлық ақшалай қаражат және олардың эквиваленттері</b>	<b>2,185,663</b>	<b>1,595,249</b>

**10 Акционерлік капитал**

2021 жылдың 30 қыркүйегінде шығарылған 5 601 812 жай акция 376,045,927 мың теңге мөлшерінде толығымен төленді (31 желтоқсан 2020 ж.: 5, 601, 812 акция). Әрбір жай акция бір дауыс құқығына ие. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялардың саны 8, 602, 187-ге тең (2020 ж.: 100%).

2021 жылғы 12 сәуірде Компания Жалғыз акционерге бір акция үшін 578.77 теңгеден 3,242,143 мың теңге мөлшерінде дивиденд төлегені туралы жариялады. (2020 жылғы 9 маусым: 3,066,231 мың теңге). 2021 жылғы 30 қыркүйекте дивидендтер толық көлемде төленді.

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 30 қыркүйек 2021 жыл**

**11 Қарыздар**

Қазақстан теңгесімен, мың	30 қыркүйек 2021 ж.	31 желтоқсан 2020 ж.
<b>Ұзақ мерзімді бөлік</b>		
Ұзақ мерзімді банк қарыздары	54,856,470	60,308,279
Самұрық-Қазынаның қарыздары	67,046,357	65,293,870
Облигациялар	24,833,825	24,819,395
<b>Барлық қарыздардың ұзақ мерзімді бөлігі</b>	<b>146,736,652</b>	<b>150,421,544</b>
<b>Қысқа мерзімді бөлік</b>		
Еншілес ұйымдардың қарыздары	24,745,002	38,411,690
Қысқа мерзімді банк қарыздары	3,042,235	3,042,235
Самұрық-Қазынаның қарыздары	2,381,109	2,381,109
Есептелген пайыздар – облигациялар	867,256	360,287
Есептелген пайыздар – банк қарыздары	1,299,706	1,584,825
Есептелген пайыздар – Самұрық-Қазына мен ЕТҰ қарыздары	403,825	212,878
<b>Барлық қарыздардың қысқа мерзімді бөлігі</b>	<b>32,739,133</b>	<b>45,993,024</b>
<b>Барлық қарыздар</b>	<b>179,475,785</b>	<b>196,414,568</b>

**12 Дивидендтер бойынша табыс**

Қазақстан теңгесімен, мың	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
«Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	29,000,000	29,000,000	-	-
Forum Muider B.V.	72,905	2,962,753	-	-
«Бұқтырма ГЭС» АҚ	2,201,254	1,373,311	1,380,955	2,866,950
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС	1,410,354	600,000	-	-
«Алматы электр станциялары» АҚ	852,741	610,921	-	-
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	504,551	407,518	-	-
«Energy Solutions Center» ЖШС	4,004	-	-	-
<b>Барлық дивидендтен түскен табыс</b>	<b>34,045,809</b>	<b>34,954,503</b>	<b>1,380,955</b>	<b>2,866,950</b>

**13 Жалпы және әкімшілік шығыстар**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай</b>	<b>2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай</b>	<b>2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай</b>	<b>2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай</b>
Жалақы және онымен байланысты шығыстар	2,259,787	1,767,335	705,883	473,436
Мамандандырылған кеңселік қызмет көрсету қызметі	449,651	404,028	137,668	118,019
НҚ тозуы және МЕА амортизациясы	390,994	546,302	131,097	293,391
Салықтар	154,854	92,382	32,572	46,840
Консультациялық және басқа қызметтер	115,832	144,741	82,930	37,421
Іссапар шығыстары	72,430	48,223	27,347	6,885
Қызметкерлерді оқыту және олармен байланысты шығыстар	50,050	25,162	24,985	10,303
Ақпараттық жүйелерге қызмет көрсету қызметі	107,268	89,461	46,372	14,280
Сақтандыру	29,881	30,916	5,822	11,233
Өзге	453,866	544,878	191,750	249,782
<b>Барлық жалпы және әкімшілік шығыстар</b>	<b>4,084,613</b>	<b>3,693,428</b>	<b>1,386,426</b>	<b>1,261,590</b>

**14 Қаржылық табыстар**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай</b>	<b>2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай</b>	<b>2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай</b>	<b>2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай</b>
Қаржылық активтер бойынша дисконт амортизациясы	2,679,943	1,300,501	940,679	366,570
Берілген қарыздар мен облигациялар бойынша пайыздық табыстар	3,523,540	4,408,344	1,150,681	1,468,940
Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар	48,124	89,107	16,975	30,081
Өзге	193,083	193,191	58,489	61,062
<b>Барлық қаржылық табыстар</b>	<b>6,444,690</b>	<b>5,991,143</b>	<b>2,166,824</b>	<b>1,926,653</b>

**15 Қаржылық шығыстар**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай</b>	<b>2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай</b>	<b>2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай</b>	<b>2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай</b>
Қарыздар мен облигациялар бойынша сыйақы шығыстары	9,970,197	9,585,387	3,120,404	2,830,687
Қарыздар мен қаржылай көмек бойынша келтірілген құн дисконтының амортизациясы	6,446,830	7,745,257	2,090,358	2,647,803
Қаржылық жалдау бойынша шығыстар	142,542	98,597	46,333	30,158
Өзге	175,900	83,813	-	57,561
<b>Барлық қаржылық шығыстар</b>	<b>16,735,469</b>	<b>17,513,054</b>	<b>5,257,095</b>	<b>5,566,209</b>

**16 Табыс салығы**

Табыс салығы - депозиттер бойынша төлем көзінен ұсталатын салық. Компания болашақта салық салынатын пайда табуды күтпейді.



**17 Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер**

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша төменде келтірілген ақпараттан басқа, 2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жеке қаржылық есептілікте көрсетілгеннен басқа, шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

**Сот талқылауы**

2020 жылы «Транстелеком» АҚ «Самұрық-Энерго» АҚ-ның нысаналы (базалық) процестерін енгізу бойынша консультациялық қызметтер» қызметін сатып алу шарты бойынша нақты көрсетілген қызметтерді және келтірілген шығындарды өндіріп алу туралы талап арыз берді. 2021 жылғы 3 ақпанда сот «Самұрық-Энерго» АҚ мен «Транстелеком» АҚ арасында 2021 жылғы 2 ақпанда жасалған медиативтік келісімді бекітті, соған сәйкес «Самұрық-Энерго» АҚ 2021 жылғы 8 ақпанда нақты орындалған жұмыс көлемі үшін 700,000 мың теңге мөлшеріндегі соманы төледі.

**Өтімділік тәуекелі**

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компанияның қысқа мерзімді міндеттемелері қысқа мерзімді активтерден 11,798,585 мың теңгеге асып түсті.

Компанияның таяу болашақтағы өз қызметін жалғастыру қабілетін бағалау кезінде мынадай факторлар қарастырылды:

- Қазақстанның энергия жүйесінің сенімділігін қамтамасыз ету үшін Топ стратегиялық маңызға ие. Топ басшылығы мен акционерлерінің Топты таратуға деген ниеті де, мұқтаждығы да жоқ.
- Компанияның 25,170,185 мың теңге мөлшеріндегі ағымдағы міндеттемелері Компанияның еншілес ұйымдары алдында тартылған қаржылық көмек және көрсетілген қызметтер бойынша берешегін білдіреді.
- 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компанияның «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан жалпы сомасы 50,0 миллиард теңге, «Сбербанк России» АҚ ЕБ-ден жалпы сомасы 14 миллиард теңге жаңартылатын кредиттік желілер шеңберіндегі қолжетімді қаражаты бар.

**Қарыздар бойынша ковенанттар**

Компанияның қарыздар және облигациялар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Осы ковенанттарды сақтамау Компания үшін жағымсыз салдарларға, соның ішінде қарыз алу шығындарының ұлғаюына және дефолт жариялауға әкеп соқтыруы мүмкін. 2021 жылдың тоғыз айының нәтижелері бойынша, Компания қарыздар бойынша ковенанттардың нормативтік мәндерін орындады.

**Ұзақ мерзімді қаржылық кепілдіктер**

2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Компанияның «Шардара СЭС» АҚ еншілес компаниясы алған қарызға қатысты кепілдемесі бар. Бастапқы тану кезіндегі кепілдіктердің әділ құны кепілдіктермен жабылған пайыздық мөлшерлеменің сомасын қолдану нәтижесінде алынған, ол бойынша қарыз алушы Компания қамтамасыз еткен және Компания кепілдік бермеген жағдайда қолданылуы мүмкін пайыздық мөлшерлеменен несие алатын сома ретінде анықталды. Кепілдік құны еншілес ұйымға салынған инвестиция ретінде бағаланады.

Қазақстан теңгесімен, мың	Ұзақ мерзімді қаржылық кепілдік		Кепілді міндеттемелер сомасы		Кепілдік кезеңі		
	30 қыркүйек 2021жғ.	31 желтоқсан 2020 ж.	30 қыркүйек 2021 ж.	31 желтоқсан 2020ж.	Кепілдіктің шығарылған күні	Кепілдіктің күшінде болу кезеңі	Кепілдік бойынша бағалау мөлшерлемесі
<b>Компания</b>							
Компания «Шардара СЭС» АҚ	1,145,409	1,272,264	19,111,705	21,235,227	2015 ж.	13 жыл	3%
<b>Барлығы</b>	<b>1,145,409</b>	<b>1,272,264</b>	<b>19,111,705</b>	<b>21,235,227</b>			

18 Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құнды бағалау

Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құн иерархиясының деңгейлері бойынша төмендегідей талданады және бөлінеді: (i) 1-ші деңгейге ұқсас активтер немесе міндеттемелер үшін белсенді нарықтағы бағаланатын бағалар (түзетілмейтін) бойынша бағалар жатады, (ii) 2-ші деңгейге актив немесе міндеттеме үшін тікелей немесе жанама қадағаланатын болып табылатын пайдаланылатын маңызды бастапқы барлық деректер бағалау тәсілдері көмегімен алынған бағалар жатады (яғни, мысалы, бағалар), және (iii) 3-ші деңгейлі бағалар, олар қадағаланатын нарықтық деректерде негізгі болып табылмайтын бағалар болып табылады (яғни, қадағаланбайтын бастапқы деректерде негізделген). Қаржы құралдарын әділ құн иерархиясында қандай да бір санатқа жатқызу кезінде басшылық пайымдауларды пайдаланады. Егер әділ құнды бағалауда Елеулі түзетуді талап ететін байқалатын деректер пайдаланылса, онда ол 3 деңгейге жатады. Пайдаланылатын деректердің маңыздылығы әділ құнды бағалаудың барлық жиынтығы үшін бағаланады.

Әділ құн иерархиясының 2 және 3 деңгейіндегі әділ құнды бағалау дисконтталған ақша ағындары моделінің көмегімен орындалды. Белсенді нарықта баға белгілеулері жоқ құбылмалы пайыздық мөлшерлемесі бар қаржы құралдарының әділ құны теңгерімдік құнға тең деп қабылданды. Белсенді нарықта баға белгілеулері жоқ тіркелген пайыздық мөлшерлемесі бар құралдардың әділ құны ұқсас кредиттік тәуекелді және өтеудің ұқсас мерзімін болжайтын жаңа құралдар үшін қарыз алу нарығында қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелерді қолдана отырып дисконтталған ақша ағындарының моделіне негізделеді.

	30 қыркүйек 2021 ж.				31 желтоқсан 2020 ж.			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімдік құн	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімдік құн
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>								
<b>Активтер</b>								
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	-	2,185,663	-	2,185,663	-	1,595,249	-	1,595,249
Тіркелген мерзімі бар депозиттер	-	5,804	-	5,804	-	5,304	-	5,304
Қаржылық дебиторлық берешек	-	9,441,615	-	9,295,627	-	9,029,447	-	9,039,117
Алу үшін дивидендтер Еншілес ұйымдардың берілген кепілдіктер бойынша берешегі	-	5,000,452	-	5,000,452	-	449	-	449
Берілген қарыздар	-	52,294,452	-	52,644,369	-	1,659,976	-	1,547,542
Жұмысшылардың берешектері	-	67,537	-	67,537	-	57,869,854	-	58,166,102
						71,814		71,814
<b>Барлық қаржылық активтер</b>	<b>-</b>	<b>68,995,523</b>	<b>-</b>	<b>69,199,452</b>	<b>-</b>	<b>70,232,093</b>	<b>-</b>	<b>70,425,577</b>
<b>Міндеттемелер</b>								
Қарыздар	-	175,040,971	-	179,475,785	-	196,732,177	-	196,414,568
Жалға алу бойынша міндеттемелер	-	1,420,261	-	1,280,528	-	1,651,604	-	1,474,019
Берілген қаржылық кепілдіктер	-	1,145,409	-	1,145,409	-	1,120,906	-	1,272,264
Қаржылық кредиторлық берешек	-	507,871	-	507,871	-	1,196,077	-	1,196,077
<b>Барлық қаржылық міндеттемелер</b>	<b>-</b>	<b>178,114,513</b>	<b>-</b>	<b>182,409,594</b>	<b>-</b>	<b>200,700,764</b>	<b>-</b>	<b>200,356,928</b>

## 18 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)

### *Амортизацияланған құны бойынша көрсетілетін қаржылық активтер*

Тіркелген пайыздық мөлшерлемесі бар құралдардың әділ бағалау құны ұқсас кредиттік тәуекелі бар жаңа құралдар үшін қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған және өтелгенге дейінгі мерзіммен алуға күтілетін бағаланатын ақша ағындарының сомалары негізінде айқындалады. Қолданылған дисконттау нормалары контрагенттің несиелік тәуекеліне байланысты.

### *Амортизацияланған құны бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер*

Белгіленген пайыздық мөлшерлемесі бар және белгіленген өтеу мерзімі бар, олар бойынша нарықтық баға белгіленімдері жоқ құралдардың әділ бағалау құны ұқсас кредиттік тәуекелі бар жаңа құралдар үшін қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған және өтеу мерзімі бар бағаланатын ақша ағындарын негізге ала отырып айқындалады.

## 19 Есеп беру күнінен кейінгі жағдай

2021 жылдың 07 қазанында «ОЭСК Холдинг» ЖШС-дан 2017 жыл ішінде сатылған «ШҚ ЭК» АҚ акциялары үшін 1,357,524 мың теңге сомасында төлем алынды.

2021 жылғы 25 қазанда Компания Азия Даму Банкінің қарызы бойынша 1,368,686 мың теңге мөлшерінде сыйақы төледі.

2021 жылғы 25 қазанда Компания Еуропа Қайта Құру және Даму Банкінің қарызы бойынша 442,399 мың теңге мөлшерінде сыйақы төледі.

## 20 Бір акцияның баланстық құны

### *Бір акцияның баланстық құны*

«Қазақстан қор биржасы» АҚ (бұдан әрі - «ҚҚБ») Биржалық кеңесінің 2010 жылғы 4 қазандағы шешіміне сәйкес, қаржылық есептілікте ҚҚБ бекіткен қағидаларға сәйкес есептелген есепті күнгі бір акцияның (жай және артықшылықты) баланстық құны туралы мәліметтер болуы тиіс.

Төменде бір акцияның баланстық құнын есептеу бойынша кесте берілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>30 қыркүйек 2021 ж.</b>	<b>31 желтоқсан 2020 ж.</b>
Барлық активтер	618,567,169	621,293,694
Минус: материалдық емес активтер	(538,591)	(636,073)
Минус: барлық міндеттемелер	(182,968,136)	(201,001,211)
Жай акциялар үшін таза активтер	435,060,441	419,656,410
Есепті күнгі жай акциялар саны	5,601,812	5,601,812
<b>Бір акцияның баланстық құны, теңге</b>	<b>77,664</b>	<b>74,914</b>