



«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

2022 жылғы 31 наурыз

Мазмұны

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп	1-2
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	5-6

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР:

1	Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі	7
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері.....	8
3	Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар	9
4	Сегменттер бойынша ақпарат	10
5	Байланысты тараптардың есептері мен операциялары	13
6	Негізгі құралдар	15
7	Пайдалану және жалдау міндеттемелері түріндегі активтер	16
8	Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар.....	17
9	Өзге де ұзақ мерзімді активтер	17
10	Тауар-материалдық қорлар	18
11	Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек.....	18
12	Өзге де қысқа мерзімді активтер	19
13	Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері.....	19
14	Капитал	20
15	Қарыздар.....	20
16	Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	23
17	Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек.....	23
18	Түсім	24
19	Сатудың өзіндік құны.....	24
20	Сату бойынша шығыстар.....	25
21	Жалпы және әкімшілік шығыстар	25
22	Қаржылық кірістер	26
23	Қаржылық шығыстар	26
24	Табыс салығы бойынша шығыстар	26
25	Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер	26
26	Әділ құн туралы ақпаратты ашу	28
27	Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар.....	29
28	Бір акцияның теңгерімдік құны	29

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен		2022ж. 31 наурыз	
		Ескертпе (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 желтоқсан
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	6	692,597,539	702,709,108
Инвестициялық меншік		110,160	110,160
Материалдық емес активтер		4,068,634	4,165,145
Пайдалану құқығы түріндегі актив	7	2,734,937	2,881,775
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	8	78,917,504	73,993,321
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	9	78,775,179	77,960,833
Барлық ұзақ мерзімді активтер		857,203,953	861,820,342
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар	10	13,962,799	13,587,164
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	11	40,332,335	32,437,068
Өзге де қысқа мерзімді активтер	12	8,749,157	18,452,057
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		1,532,033	1,385,209
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	13	13,450,943	12,138,171
Барлық қысқа мерзімді активтер		78,027,267	77,999,669
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		935,231,220	939,820,011

Басшылық атынан 2022 жылғы 6 мамыр қол қойылған.

Рыскулов Айдар Қайратұлы
Экономика және қаржы жөніндегі
басқарушы директор



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

«САМУҒЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен		2022ж. 31 наурыз Ескертпе (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 желтоқсан
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	14	376,045,927	376,045,927
Өзге резервтегі капитал		125,143,351	125,128,459
Бөлінбеген пайда		11,770,511	(78,038)
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		512,959,789	501,096,348
Бақыламайтын акционерлер үлесі		1,626,925	1,544,103
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		514,586,714	502,640,451
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		2,807,866	2,752,778
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		1,621,142	1,595,996
Қарыздар	15	213,310,310	209,848,259
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	16	2,403,475	2,407,609
Ұзақ мерзімді жалдау міндеттемелері	7	1,439,556	1,495,895
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		71,609,588	72,198,561
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		293,191,937	290,299,098
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		73,812	73,814
Қарыздар	15	75,371,019	85,046,407
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		167,004	189,304
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	17	40,441,435	50,157,039
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек		9,621,396	7,850,505
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	7	811,715	927,267
Төлеуге бөлінген табыс салығы		966,188	2,636,126
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		127,452,569	146,880,462
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		420,644,506	437,179,560
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		935,231,220	939,820,011
Бір жай акцияның баланстық құны	28	91,134	88,985

Басшылық атынан 2022 жылғы 6 мамыр қол қойылған.

Рыскулов Айдар Қайратұлы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 тең басқарушы директор



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

«САМУҒЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Түсім	18	96,101,332	86,601,359
Сатылымдардың өзіндік құны	19	(70,667,058)	(59,543,632)
Жалпы пайда		25,434,274	27,057,727
Сату бойынша шығыстар	20	(2,346,517)	(2,981,981)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	21	(4,701,744)	(3,327,465)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың кірістеріндегі/(шығындарындағы) үлесі	8	4,924,183	6,573,082
Активтердің құнсыздану (шығындары)/құнсыздануын қалпына келтіру кірістері(таза)		(10,420)	(34,799)
Қаржылық кірістері	22	504,264	467,655
Қаржылық шығыстар	23	(8,916,966)	(7,294,262)
Өзге кірістер		515,602	533,766
Өзге шығыстар		(169,637)	(261,093)
Салық салғанға дейінгі пайда/(шығын)		15,233,039	20,732,630
Табыс салығы бойынша шығыстар	24	(3,301,668)	(4,060,557)
Кезеңдегі пайда/(шығын)		11,931,371	16,672,073
Өзге де жиынтық (шығын)/кіріс (Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар)			
Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау		14,892	(28,789)
Кезеңдегі барлық жиынтық пайда /(шығын)		11,946,263	16,643,284
Тиесілі пайда:			
Топ акционерлеріне		11,848,549	16,594,521
Бақыланбайтын үлесіне		82,822	77,552
Кезеңдегі пайда/(шығын)		11,931,371	16,672,073
Тиесілі барлық жиынтық кіріс/(шығын):			
Топ Акционерлеріне		11,863,441	16,565,732
Бақыламайтын үлеске		82,822	77,552
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс/(шығын)		11,946,263	16,643,284

Берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	Топ акционерлеріне тиесілі				Бақылмай- тын үлес	Барлық капитал
		Акционер- лік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы		
2021 ж. 1 қаңтардағы қалдық		376,045,927	125,168,047	(11,882,206)	489,331,768	1,243,868	490,575,636
Кезеңдегі пайда/(шығын) (аудит жүргізілмеген)		-	-	16,594,521	16,594,521	77,552	16,672,073
Өзге жиынтық шығын (аудит жүргізілмеген)		-	(28,789)	-	(28,789)	-	(28,789)
Барлық жиынтық пайда/(шығын) (аудит жүргізілмеген)			-	(28,789)	16,594,521	16,565,732	77,552
Акциялардың эмиссиясы		-	-	-	-	-	-
Жарияланған дивидендтер		-	-	-	-	-	-
2021 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудит жүргізілмеген)		376,045,927	125,139,258	4,712,315	505,897,500	1,321,420	507,218,920
2022 ж. 1 қаңтардағы қалдық		376,045,927	125,128,460	(78,038)	501,096,349	1,544,103	502,640,452
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	11,848,549	11,848,549	82,822	11,931,371
Өзге жиынтық шығын (аудит жүргізілмеген)		-	14,891		14,891		14,891
Барлық жиынтық пайда (аудит жүргізілмеген)		-	14,891	11,848,549	11,863,440	82,822	11,946,262
Жарияланған дивидендтер		-	-	-	-	-	-
2022 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудит жүргізілмеген)		376,045,927	125,143,351	11,770,511	512,959,789	1,626,925	514,586,714

Берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Ақшалай қаражат қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай Ескертпе (аудит үргізілмеген)	2021 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы		
Ақша қаражатының түсімі, барлығы	98,614,701	95,570,805
Өнімдер мен тауарлар сату	58,593,969	63,599,036
Қызметтерді іске асыру	3,794,809	4,461,361
Алынған аванстар	35,543,765	26,599,330
Бірлесе бақыланатын ұйымдардың дивидендтері мен басқа да төлемдері	243,758	232,519
Өзге де түсімдер	438,400	678,559
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы	(83,894,873)	(72,919,041)
Өнім берушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төлемдер	(47,765,114)	(42,181,726)
Берілген аванстар	(5,148,665)	(5,354,388)
Жалақы бойынша төлемдер	(11,184,294)	(8,814,294)
Алынған заемдар бойынша сыйақы төлеу	(5,345,285)	(6,509,898)
Қаржылық жалдау бойынша сыйақы төлеу	(73,292)	(71,666)
Корпоративтік табыс салығы	(5,728,922)	(1,741,177)
Бюджетке төленетін басқа төлемдер	(6,355,842)	(6,379,443)
Өзге төлемдер	(2,293,459)	(1,866,449)
Операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат	14,719,828	22,651,764
Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы		
Ақша қаражатының түсімі, барлығы	9,840,297	1,553,854
Негізгі құралдарды сатудан түсетін түсімдер	53,597	648
Банктік салымдардың қайтарымы	68,000	1,417,889
Кредиттік мекемелердегі облигациялар мен қорлар бойынша түсімдер	9,200,000	135,317
Өзге де түсімдер	518,700	-
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы	(13,581,089)	(10,367,157)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу	(12,710,642)	(7,690,085)
Материалдық емес активтерді сатып алу	(320,687)	(172,828)
Берілген қысқа мерзімді несиелерді беру	(518,700)	
Банктік салымдарды орналастыру,	(31,060)	(2,504,244)
Инвестициялық қызметте (пайдаланылған) таза ақша қаражаты	(3,740,792)	(8,813,303)

Берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

Қазақстандық мың теңгемен		2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Ескертпе			
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		23,967,277	56,404,173
Қысқа мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		22,889,388	56,343,305
Ұзақ мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		1,072,889	60,868
Өзгі түсімдер		5,000	-
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(33,711,713)	(65,944,861)
Қысқа мерзімді заемдар бойынша негізгі борышты төлеу		(10,800,558)	(54,008,305)
Алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша негізгі борышты төлеу		(22,744,039)	(11,794,368)
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер бойынша негізгі қарызды өтеу		(167,116)	(141,923)
Бақыланбайтын меншік иелеріне төленетін дивидендтер		-	(265)
Қаржылық қызметтен алынған/(пайдаланылған) таза ақшалай қаражат		(9,744,436)	(9,540,688)
Ақшалай қаражаттың құнсыздануына резервтың өзгеруі		(5,067)	(9,256)
Ақшалай қаражатқа және оның баламаларына валюта айырбастау курсының өзгеруінің ықпалы		83,238	(50,442)
Ақшалай қаражаттың таза артуы		1,312,771	4,238,075
Кезең басындағы ақшалай қаражаттары:	13	12,138,171	9,893,878
Кезең соңындағы ақшалай қаражаттары:	13	13,450,942	14,131,953

Ақшалай қаражат қозғалысы туралы аралық есеп 2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үшай үшін және өткен жылдың ұқсас кезеңі тікелей әдіспен жасалды.

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 2022 жылғы 31 наурызда аяқталған ұшайға арнап ХҚЕС (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.

2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Қоғамның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияның соңғы бақылаушы тарабы болып табылады.

Негізгі қызмет

Топ қызметінің негізгі түрлері көмір, көмірсутек, су ресурстары мен жаңартылатын энергия көздері негізінде электр және жылу энергиясын, ыстық суды өндіру, оларды халыққа, өнеркәсіптік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау, желідегі электрді техникалық бөлу, су және жылу электр станцияларын салу, жаңартылатын электр энергиясы көздерін салу және пайдалану, сондай-ақ су электр станцияларының мүлтік кешендерін беру болып табылады.

Топтың еншілес компаниялары мен оның бірлескен кәсіпорындарының операциялық қызметі «Электр энергетикасы туралы», «Табиғи монополиялар», «Жаңартылатын энергия көздерін пайдалануды қолдау туралы», және Қазақстан Республикасының Кәсіпкерлік Кодексі заңдарымен реттеледі. Энергетикалық компаниялардың қызмет түрлеріне байланысты тарифтік реттеу ҚР Ұлттық экономика министрлігі Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау комитетінің (бұдан әрі – Комитет) немесе салалық министрлік – ҚР Энергетика министрлігінің (бұдан әрі – ЭМ) құзыретіне жатады.

Энергия өндіруші ұйымдар үшін электр энергиясына тарифтер Энергетика министрінің 2015 жылғы 27 ақпандағы № 160 «Энергия өндіруші ұйымдар тобы үшін электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту туралы» бұйрығымен және кейінгі өзгерістер мен толықтырулармен бекітілген. Жаңартылатын энергия көздерін пайдаланатын объектілер өндіретін электр энергиясын жеткізуге белгіленген тарифтер тіркелген және ЖЭК технологиясына қарай (жел, күн және басқа электр станциялары үшін өз алдына бөлек) ҚР Үкіметінің 2014 жылғы 12 маусымдағы № 645 «Тіркелген тарифтерді бекіту туралы» қаулысымен бекітілген, сондай-ақ жыл сайын индекстеуге жатады. Мұның үстіне есептеу-қаржы орталығы сатып алушы, ал энергия өндіруші ұйым сатушы ретінде. Энергия жеткізуші компаниялар үшін электр энергиясын жеткізу мен бөлуге, жылу энергиясын өндіруге белгіленген тарифтер мен энергиямен жабдықтауға (ЭЖ) бөлінген тарифтерді Комитет реттейді. Комитет реттеу мен бақылау жасауды заңнамалар мен нормативтік-құқықтық актілерге қатаң сәйкестікте жүзеге асырады.

Тарифтер бойынша шешімдерге белгілі бір дәрежеде әлеуметтік және саяси мәселелердің де ықпалы тиеді. ҚР Үкіметінің экономикалық, әлеуметтік және өзге салалардағы іс-қимылдары мен шешімдерінің Топтың операциялық қызметіне айтарлықтай ықпалы болуы мүмкін.

Қызмет жүзеге асырылатын мекенжай мен орны

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

Операциялық орта

Жалпы, Қазақстан Республикасының экономикасы дамушы нарықтарға тән кейбір сипаттық ерекшеліктерді көрсетеді. Бұл әсіресе ел экспортының негізгі бөлігін құрайтын мұнай мен газдың және басқа минералды шикізат бағасының ауытқуларына ерекше сезімтал. Бұл ерекшеліктер елдің шегінен тыс бос айырбастауға болмайтын ұлттық валютаның болуын және бағалы қағаздар нарығының төмен өтімділік деңгейін қамтиды, бірақ олармен шектелмейді.

Айырбас бағамының құбылмалылығы өтімділіктің төмендеуін және халықаралық қаржыландыруды тартуда қиындықтардың туындауын қоса алғанда, Қазақстан Республикасының экономикасына теріс әсер етіп отыр және сол әсерін жалғастыра бермек. 2022 жылғы 31 наурызда шетел валютасындағы қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылатын ресми айырбастау бағамы 1 АҚШ доллары үшін 458.20 теңгені құрады (2021 жылғы 31 желтоқсанда: 1 АҚШ доллары үшін 431.67 теңге).

1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі (жалғасы)

Басшылық ағымдағы жағдайда Топ қызметінің тұрақтылығы мен табысының өсуін қолдау үшін барлық қажетті шараларды қабылдайтынына сенімді. Болашақтағы экономикалық жағдай мен нормативтік-құқықтық орта басшылықтың қазіргі болжам-үміттерінен өзгеше болуы мүмкін.

Коронавирустық инфекция COVID-19

«Самұрық-Энерго» АҚ тарапынан Топ ұжымы қызметкерлерінің арасында коронавирустық инфекцияның таралуын болдырмауға бағытталған барлық қажетті шаралар жүргізілуде. Солардың қатарында төмендегідей шаралар қабылданды:

- Топ кәсіпорындарында күшейтілген санитарлық-дезинфекциялық режимді сақтау.
- коронавирустық инфекцияға қарсы вакцинациялау қажеттілігіне қатысты коммуникациялық шаралар ұйымдастырылды.

Жүргізілген жұмыс қызметтің үздіксіз көрсетілуін қамтамасыз етіп, өндірістік қуатты сақтауға мүмкіндік берді. Осы қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептіліктің шығарылу күнінде COVID-19-ға байланысты жағдай әлі де жалғасуда, дегенмен бүгінгі күні Топтың кірісі мен жеткізіліміне айтарлықтай әсер еткен жоқ. Топ есепті кезеңде өз міндеттемелерін орындады.

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған ұшайға арналған осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік әділ құны бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзетулер енгізе отырып бастапқы құн бойынша бағалау қағидасымен ХҚЕС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды. Аралық қаржы есептілігі әдетте жылдық қаржылық есептілікке енгізілетін барлық ескертпелерді қамтымайды. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік 2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ХҚЕС сәйкес дайындалған Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге танысуға жатады. 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.

ХҚЕС (IAS) 37, ХҚЕС (IFRS) 3, ХҚЕС (IAS) 16, ХҚЕС (IFRS) 1, ХҚЕС (IFRS) 9, ХҚЕС (IAS) 41 стандарттарына жаңа түзетулер 2022 жылдың 1 қаңтарында күшіне енді, бірақ олар Топтың аралық шоғырландырылған қаржылық есептілігіне айтарлықтай әсер етпейді.

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.

Айырбастау курсы

2022 жылғы 31 наурызда шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 458.20 теңгені құрайды (2021 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары 431.67 теңге).

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

Үздіксіз қызмет қағидасы

Басшылық бұл қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті тұрақты негізде дайындады. Басшылықтың шешімі Топтың қаржылық жағдайына, оның қазіргі ниеттеріне, операциялардың табыстылығына, қаржылық ресурстарға қолжетімділікке және мемлекеттік қолдау көрсетуге негізделген. 2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың қысқа мерзімді міндеттемелері қысқа мерзімді активтерден 49,425,301 мың теңгеге асты.

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

- Топ Қазақстанның энергия жүйесінің сенімділігін қамтамасыз ету үшін стратегиялық маңызға ие. Басшылықтың және Топ акционерлерінің Топтың қызметін жоюға ниеті де, оған қажеттілігі де жоқ.
- Топтың 5,841,514 мың теңге мөлшерінде ағымдағы міндеттері Алматы қаласының әкімшілігі алдындағы қарызы бітімгершілік келісім бойынша ақша қаражатының жұмсалуды талап етпейді.
- 2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың жаңартылатын кредиттік желі аясында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан жалпы сомасы 64,6 миллиард теңге.
- Күрделі шығындарға кететін қаражатты шегергенде, 2021 жылғы төртінші тоқсанда Топ операциялық қызметтен кем дегенде 68,2 мың теңге мөлшерінде ақша ағымын күтеді.

Осы қысқартылған 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.

3 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Топ қолданылған есеп саясатына және есеп берілетін активтер мен міндеттемелерге, кірістер мен шығыстарға әсер ететін бағалар мен болжамдарды пайдаланады. Нақты нәтижелер осы бағалардан өзгеше болуы мүмкін.

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар табыс салығы бойынша резервтерді есептеуді және жаңа және түзетілген стандарттарды қабылдауды қоспағанда, 2021 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Электр энергиясын сатудан түскен түсімді тану

Топ электр энергиясын жеткізу сәтіндегі түсімді электр энергиясын тұтынушылар есептеуіштерінің көрсеткіштерінің деректеріне сәйкес таниды. Санауыштардың көрсеткіштерін тұтынушылар ай сайын ұсынады және Топ ішінара негізде нақтылығын тексереді.

Тұтынылған электр энергиясы үшін есеп айырысу рәсімдерінің циклдік нәтижесінде топ есепті кезеңнің соңында электр энергиясының едәуір көлемін сатты, ол үшін тұтынушыларға шоттар берілмеді.

Топ есептеу көрсеткішін соңғы алған сәттен бастап есепті кезеңнің соңына дейін өткізілген электр энергиясы үшін түсімді бағалау негізінде таниды. Топ тәсіліне сәйкес тұтынылған, бірақ есепті айдың соңына шығарылмаған сатып алынған электр энергиясының күнделікті көлемі есептеледі, ол өткізу бағасына көбейтіледі.

Негізгі құралдардың пайдалы пайдалану мерзімі

Негізгі құралдардың пайдалы қызмет мерзімін бағалау ұқсас активтерге қатысты қолда бар тәжірибе негізінде кәсіби пайымдау қолданыла отырып жүргізілді. Осы активтерге байланысты болашақ экономикалық пайда негізінен оларды пайдалану нәтижесінде алынады. Алайда, технологиялық немесе коммерциялық тұрғыдан ескіру, сондай-ақ жабдықтың тозуы сияқты басқа факторлар көбінесе осы активтерге байланысты экономикалық пайданың төмендеуіне әкеледі. Басшылық активтердің ағымдағы техникалық жай-күйін негізге ала отырып және осы активтер топқа экономикалық пайда әкелетін есепті кезеңді ескере отырып, негізгі құралдарды пайдалы пайдаланудың қалған мерзімін бағалайды.

Бұл ретте мынадай негізгі факторлар назарға алынады: (а) активтерді пайдаланудың күтілетін мерзімі; (б) пайдалану сипаттамалары мен техникалық қызмет көрсету регламентіне байланысты жабдықтың күтілетін

табиғи тозуы; және (В) нарықтық жағдайлардың өзгеруі нәтижесінде жабдықтың технологиялық және коммерциялық тұрғыдан моральдық тозуы.

Әкімшілік алдындағы берешек

2009 жылы «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «АЖК») Алматы қаласының әкімдігімен (бұдан әрі – «Әкімдік») АЖК-ның Әкімдік алдындағы берешекті өтеу туралы сот процесіне қатысты. 2014 жылдың 14 ақпанында АЖК мен Әкімдік АЖК-ның Әкімдік алдындағы берешекті реттеу тәртібі туралы бейбіт келісімге қол қойды, бұл ретте, АЖК басқалармен қатар, Әкімдіктің коммуналдық меншіктегі және сенімгерлікпен басқарудағы электр желілерін меншікке қабылдауға, ал Әкімдік АЖК-ның берешегін есептен шығаруға міндеттенеді. 2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша бейбітшілік келісімі аясында алдағы жылдар ішінде жүргізілген барлық төлемдерді ала отырып, АЖК-ның Әкімдік алдындағы 5,841,513 мың теңгені (2021 жылғы 31 желтоқсан: 5,841,514 мың теңге). 2021 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, электр желілерін меншікке қабылдау аяқталған жоқ. Топ бұл міндеттеме төлемдерден бастылғанда, яғни бейбітшілік келісім тараптары барлық әрекеттерді орындаған сәтте, атап айтқанда Әкімдіктен электр желілерін меншікке қабылдаған сәтте аталған міндеттемені тануды тоқтатады және міндеттемелерді есептен шығарудан алған табысты таниды. Сонымен бірге, Топ 5,841,513 мың теңге сомасындағы міндеттемелерді есептен шығарудан түскен пайданы таниды.

4 Сегменттер бойынша ақпарат

Операциялық сегменттер шаруашылық қызметті жүзеге асыратын құрамдастарды білдіреді. Мұның үстіне, олар түсімді қозғалысқа келтіре алады немесе шығындармен байланысты бола алады. Сегменттердің операциялық нәтижелерін жоғарғы жедел басқару органы тұрақты түрде талдайды, 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 түсім және салық алынғанға дейінгі пайда туралы ақпараттан тұрады. Жоғарғы жедел басқару органы сонымен қатар Топтың EBITDA туралы ақпаратын да талдайды. Ол қаржылық пайда/залал, пайдаға салынатын салықтар бойынша шығыстар, негізгі құралдардың тозуы мен материалдық емес активтердің амортизациясы, негізгі құралдардың және инвестициялық меншіктің құнсыздануы, гудвилдің құнсыздануы, бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардағы табыстар / (шығындар) үлестерінің құнсыздануы, сондай-ақ басқа осыған ұқсас нәтижелерге дейінгі кезеңдегі пайда/залалдар) және осыған ұқсас әлерлер ретінде есептеледі. Топ бойынша пайыздар, салықтар мен амортизациялық аударымдардың шегенгенге дейінгі табысты анықтау жүйелілігі (EBITDA) басқа компаниялар пайдаланатын жүйеден өзгеше болуы мүмкін.

(а) Әрбір есептік сегменттің сатудан түсім алатын өнімдері мен қызметтерінің сипаттамасы

Топ үш негізгі операциялық сегмент аясында қызмет атқарады:

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

(б) Операциялық сегменттер қызметінің нәтижелері

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

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Барлығы	
	аяқталған 3 ай		аяқталған 3 ай		аяқталған 3 ай		аяқталған 3 ай		аяқталған 3 ай	
	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)
Қазақстандық мың теңгемен										
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын сату	61,438,698	53,504,732	-	-	35,082,908	32,630,506	.	.	96,521,606	86,135,238
Сегмент ішіндегі табыс	(23,119,184)	(19,997,176)	-	-	(496)	(202)	.	.	(23,119,680)	(19,997,378)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын сату	38,319,514	33,507,556	-	-	35,082,412	32,630,304	.	.	73,401,926	66,137,860
Жылу энергиясын сату	8,274,120	8,225,610	-	-	.	.	.	.	8,274,120	8,225,610
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	8,666,335	8,037,737	-	-	.	.	.	.	8,666,335	8,037,737
Жаңартылатын энергия көздерін жалдаудан алған табыс	1,712,164	1,623,531	-	-	.	.	.	.	1,712,164	1,623,531
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын беру	-	-	13,665,669	12,236,666	.	.	.	.	13,665,669	12,236,666
Сегмент ішіндегі табыс	-	-	(11,782,752)	(11,059,741)	.	.	.	.	(11,782,752)	(11,059,741)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын беру	-	-	1,882,917	1,176,925	.	.	.	.	1,882,917	1,176,925
Инвестициялық мүлікті жалдаудан алған табыс	-	-	-	-	.	.	1,031,859	973,103	1,031,859	973,103
Химиялық суды сату	411,398	407,623	-	-	.	.	-	-	411,398	407,623
Өзге барлығы	792,714	18,972	-	-	.	.	362,690	260,235	1,155,404	279,207
Сегмент ішіндегі табыс – өзге	(72,101)	-	-	-	.	.	(362,690)	(260,235)	(434,791)	(260,235)
Сыртқы түсім – өзге	720,613	18,972	-	-	.	.	-	-	720,613	18,972
Сыртқы түсімнің барлығы	58,104,144	51,821,028	1,882,917	1,176,925	35,082,412	32,630,304	1,031,859	973,103	96,101,332	86,601,360

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Сегмент ішіндегі операциялар		Барлығы	
	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)
	н)	н)	н)	н)	н)	н)	н)	н)	н)	н)	н)	н)
Қазақстандық мың теңгемен												
Сатудың өзіндік құны	(58,123,532)	(48,624,744)	(11,184,584)	(8,802,370)	(36,003,921)	(32,603,808)	(231,932)	(125,317)	34,876,912	30,612,607	(70,667,058)	(59,543,632)
- Амортизацияны қоспағанда	12,566,866	(11,492,533)	2,227,477	(1,940,565)	63,664	(62,358)	140,263	(106,953)	-	13,602,409	14,998,270	(13,602,409)
Сату бойынша шығындар	(2,346,517)	(2,981,981)	-	-	-	-	-	-	-	2,981,981	(2,346,517)	(2,981,981)
Қаржылық шығындар	(4,320,599)	(3,531,393)	(357,692)	(329,725)	(99,379)	(82,742)	(6,697,893)	(5,900,553)	2,558,599	2,550,150	(8,916,966)	(7,294,262)
- Пайыздар бойынша шығындарды қоспағанда	2,762,507	(2,118,422)	185,309	(70,493)	80,687	(162,776)	4,118,013	(3,125,184)	(661,794)	-	6,484,722	(5,476,875)
Қаржылық табыстар	944,559	1,114,512	14,768	23,533	25,600	19,170	2,104,222	2,515,257	(2,584,884)	(3,204,817)	504,264	467,655
Бірлескен кәсіпорындарда және қауымдасқан компанияларда табыс үлесі және инвестициялардың құнсыздануы	-	-	-	-	-	-	4,924,183	6,573,082	-	-	4,924,183	6,573,082
Қаржылық емес активтердің қалпына келтіруі/(құнсыздануы)	-	(6,136)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,136)
Күрделі шығындар	(9,221,617)	(6,259,696)	(3,301,129)	(1,352,107)	(31,079)	(37,880)	(156,817)	(21,118)	(7,342)	90,285	(12,717,984)	(7,580,516)
Есептік сегменттің активтері	711,380,733	689,844,342	146,543,858	139,536,758	20,172,893	15,261,150	674,700,999	139,347,407	(617,567,264)	(95,557,912)	935,231,220	888,431,745
Есептік сегменттің міндеттемелері	291,936,343	224,614,434	44,745,990	39,868,095	27,908,666	20,967,969	196,470,034	194,991,719	(140,416,529)	(99,229,391)	420,644,505	381,212,825

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

(в) Кезеңдегі түзетілген EBITDA-ны кезеңдегі салық салынғанға дейін түскен пайдамен тексеру

Қазақстандық мың теңгемен	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Кезеңдегі түзетілген EBITDA	33,719,828	34,594,700
Тозу және амортизация	(14,998,270)	(13,602,409)
Қаржылық кірістер	504,264	467,655
Қаржылық шығыстар	(8,916,966)	(7,294,262)
Қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі үлес	4,924,183	6,573,082
Қаржылық емес активтердің қалпына келтіруі/(құнсыздануы)	-	(6,136)
Кезеңдегі салық салынғанға дейін түскен пайда	15,233,039	20,732,630

(г) Аса ірі клиенттер

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған ұшай ішінде «Самұрық-Қазына» басқаратын компаниялары үшін Топтың жалпы кірістің сату көлемі 10% -дан астамды құрады. Соңғы жылдық шоғырландырылған есептілікте ашылған өзгерістерден басқа активтер мен операциялық сегменттердің міндеттемелерінде маңызды өзгерістер болған жоқ.

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары

Бір-бірімен байланысты тараптардың анықтамасы «Бір-бірімен байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» ХҚЕС 24-те келтірілген. Егер тараптардың біреуі басқасын бақылау мүмкіндігіне ие болса, жалпы бақылауда болса немесе басқа тараптың қаржылық және операциялық шешімдерді қабылдауын бірлесіп бақылайтын болса онда тараптар бір-бірімен байланысты саналады. Тараптар бір-бірімен байланысты екендігі туралы мәселені шешу кезінде тараптардың заңдық формасы ғана емес, олардың өзара қатынастарының сипаты да назарға алынады. Бас компания және Компанияның соңғы бақылаушы тарапына 1-ескертпеде анықтама берілген.

Бір-бірімен байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компаниялардан тұрады. 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 2022 жылғы 31 наурызда бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акциянер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	1,843,033	-	17,193	-	20,214,894
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	392	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	27,891	2282	-	-	12,642
Алынған несиелер	-	-	3,666	70,438,737	12,711,759
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	33,593	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	4,859,191	3,174,339	501	50,457	6,561,791
Өзге кредиторлық берешек	-	-	64,291	-	5,841,513

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2021 жылғы 31 желтоқсанда бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акциянер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	1,108,679	20,130	16,128	-	14,834,694
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	23	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	36,349	458	-	-	10,333
Қаржылық активтер	-	-	-	-	9,161,029
Алынған несиелер	-	-	3,760	71,139,308	13,779,537
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	33,197	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	3,550,512	3,008,234	664	35,164	3,862,471
Өзге кредиторлық берешек	-	1,138	7	-	5,841,513

Төменде 2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы Компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акциянер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған операциялар
Түсім	6,378,301	294,518	71,311	-	18,410,331
Өзіндік құн	8,573,058	9,830,332	-	-	14,753,266
Жалпы және әкімшілік шығындар	99,638	-	1,379	-	-
Сату бойынша шығындар	2,308,963	-	-	-	-
Басқа шығындар	807	-	-	-	-
Басқа кірістер	312	-	-	-	160,076
Қаржылық шығындар	939	-	-	1,890,714	226,656
Бағам айырмашылығына байланысты залал	-	35	-	-	(372,173)

Төменде 2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорын- дары мен қауымдасқан компаниялары	Акциянер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған операциялар
Түсім	14,665,518	37,073	-	-	9,080,903
Өзіндік құн	16,083,354	-	2,116,785	-	630,199
Жалпы және әкімшілік шығындар	72,829	(38,459)	-	-	-
Сату бойынша шығындар	2,966,044	-	-	-	-
Басқа шығындар	49,181	-	-	15,721	-
Басқа кірістер	252	-	-	-	-
Қаржылық шығындар	1,150	-	-	1,778,847	260,986
Бағам айырмашылығына байланысты залал	-	-	-	-	(42,660)

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, Топ бір-бірімен байланысты тараптардан мынадай кепілдіктер алды:

- Қазақстан Даму банкімен несие туралы шарт бойынша 12,285,000 мың теңге сомасында Самұрық- Қазына корпоративтік кепілдігі (2021 ж. 31 желтоқсан: 12,285,000 мың теңге).
- Қазақстан Даму банкімен несие туралы келісімшарт бойынша 25,000,000 АҚШ доллары сомасында мемлекеттік кепілдігі (2021 ж. 31 желтоқсан: 25,000,000 АҚШ доллары).

Төменде негізгі басқарушы персоналдың сыйақылары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2021ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Негізгі басқарушы персонал	34,545	45,079
Негізгі басқарушы персоналға берілетін барлық сыйақы	34,545	45,079

Негізгі басқарушы персоналға сыйлықақы беру қызметкерлерге жалақыны, сыйлықақыларды және өзге қысқа мерзімді сыйлықақыларды білдіреді. 2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша негізгі басқарушылық персонал 3 адамды құрайды (2021 ж. 31 наурыз: 5 адам).

6 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың теңгерімдік құнының өзгерістері ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Мұнай-газ активтері	Ғимараттар мен құрылыс- тар	Машиналар және құрал- жабдықтар	Өзге	Аяқталма- ған құрылыс	Барлығы
2022 жылғы 1 қаңтардағы құны Жинақталған тозу мен құнсыздану	14,873,572 (315,663)	282,192,793 (99,659,826)	683,659,927 (310,392,517)	18,425,459 (7,757,743)	124,755,184 (3,072,078)	1,123,906,935 (421,197,827)
2021 жылғы 1 қаңтардағы теңгерімдік құн	14,557,909	182,532,967	373,267,410	10,667,716	121,683,106	702,709,108
Түсімдер	-	4,656	328,429	412,834	3,876,453	4,622,373
Есептік бағалаудағы өзгеріс	-	-	33	-	-	32
Ауыстырулар	-	58,008	447,935	1,369	(507,313)	-
Істен шығу	-	(224,241)	(35,823)	(130,897)	-	(390,962)
Тозу	-	(2,932,943)	(11,450,481)	(294,193)	-	(14,677,616)
Істен шығудағы тозу	-	224,234	32,090	79,138	-	335,462
Құнсыздану	-	-	123	112	-	235
Сатуға арналған активтерге аудару	-	-	-	(1,092)	-	(1,092)
2022 жылғы 31 наурыздағы құны Жинақталған тозу мен құнсыздану	14,873,572 (315,663)	282,031,216 (102,368,535)	684,400,501 (321,810,784)	18,707,673 (7,972,687)	125,762,436 (710,190)	1,128,137,286 (435,539,747)
2022 жылғы 31 наурыздағы теңгерімдік құн (аудит жүргізілмеген)	14,557,909	179,662,681	362,589,717	10,734,986	125,052,246	692,597,539

Түсімдер сомасы 876,560 мың теңге сомасындағы қарыздар бойынша капиталдандырылған шығындардан тұрады. Сыйлықақылар бойынша шығындарды капиталдандырудың орташа мөлшерлемесі 11.28% (2021 ж.: 11.44%).

6 Негізгі құралдар (жалғасы)

Тозу бойынша шығындар бір жыл ішіндегі пайда мен залалдың мынадай баптарына жатқызылды:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Сатудың өзіндік құны	14,547,990	13,377,413
Жалпы және әкімшілік шығындар	107,322	85,757
Өзге операциялық шығындар	19,250	1,786
Тозу бойынша барлық шығындар	14,674,562	13,464,955

7 Пайдалану және жалдау міндеттемелері түріндегі активтер

Төменде пайдалану құқығы түріндегі активтердің баланстық құнындағы өзгерістер келтірілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ғимараттар және құрылыстар	Машиналар	Жер	Барлығы
2022 ж. 1 қаңтардағы құны	3,038,621	19,646	1,253,818	4,312,084
Жинақталған тозу және құнсыздану	(1,296,453)	(13,096)	(120,761)	(1,430,310)
2022 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны	1,742,167	6,550	1,133,057	2,881,774
Түсімдер	-	-	-	-
Есептік бағалаулар өзгерістері	576	-	202	778
Тозу	(123,045)	(1,646)	(17,548)	(142,241)
Істен шығудағы тозу	3,430	-	-	3,430
Істен шығу	(8,806)	-	-	(8,806)
2022 ж. 31 наурыздағы құны	3,029,815	19,646	1,253,818	4,303,279
Жинақталған тозу және құнсыздану	(1,416,069)	(14,742)	(138,309)	(1,569,120)
2022 ж. 31 наурыздағы құны баланстық құны (аудит жүргізілмеген)	1,614,322	4,904	1,115,710	2,734,937

Топ келесі жалдау міндеттемелерін мойындады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2021 (аудит жүргізілмеген)	1 қаңтар 2021
Ұзақ мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	1,439,556	1,495,895
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	811,715	927,267
Барлық жалдау бойынша міндеттемелер	2,251,271	2,423,162

2022 жылғы 3 ай ішінде қаржылық шығыстар құрамына кіретін пайыздық шығындар 73,648 мың қазақстандық теңгені құрады (2021 жылғы 3 ай: 89,851 мың теңге). Жалгерлік жалдау міндеттемелерге қосылмаған жалгерлік жалдау төлемдердің шығындары 2022 жылғы 3 ай ішінде жалпы және әкімшілік шығындарға бөлінген 30,891 мың теңгені құрады (2021 жылғы 3 ай: 29,876 мың теңге).

8 Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар

Төмендегі кестеде Топтың бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салған инвестицияларының теңгерімдік құнындағы өзгерістер көрсетілген.

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Бірлескен кәсіпорындар		Қауымдасқан компания	
	ЕГРЭС-2	Forum Muider B.V.	Энергия Семиречья	Барлығы
2021 ж. 1 қаңтардағы қалдық	15,934,313	42,436,972	2,239,914	60,611,199
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(шығынның) үлесі	2,665,670	3,877,167	30,245	6,573,082
Алынған дивидендтер	-	(3)	-	(3)
2021 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудит жүргізілмеген)	18,599,983	46,314,136	2,270,159	67,184,278
2022 ж. 1 қаңтардағы қалдық	18,140,608	53,747,149	2,105,564	73,993,322
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(шығынның) үлесі	2,706,444	2,529,399	(311,661)	4,924,182
Алынған дивидендтер	-	-	-	-
2022 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудит жүргізілмеген)	20,847,052	56,276,548	1,793,903	78,917,504

2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарда мынадай меншік үлесі бар:

- СЕГРЭС-2 – 50%. Қалған 50% иелік ету үлесі АҚ «Самұрық-Қазына «ұлттық әл-ауқат қоры»-ға тиесілі.
- Forum Muider – 50%. Қалған 50% иелік ету үлесі UC RUSAL–ға тиесілі.

«Энергия Семиречья» жаңартылатын энергия көздерін пайдалана отырып, электр энергиясын өндіру мен сату, объектілерді жобалау мен салу бойынша қызмет көрсетеді. «Энергия Семиречья» акционерлері - «Hydrochina Corporation» (қатысу үлесі - 50%), «Самұрық - Энерго» АҚ (қатысу үлесі - 25%), «Powerchina Chegdu Engineering Corporation» (қатысу үлесі - 15%), және Powerchina Resources Ltd (қатысу үлесі - 10%).

9 Өзге де ұзақ мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	8,964,802	9,025,111
Облигациялар	673,810	653,108
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	96,809	54,265
Өзге де қаржылық ұзақ мерзімді активтер	52,076	97,960
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(1,329,582)	(1,392,709)
Өзге қаржылық ұзақ мерзімді активтер жиыны	8,457,916	8,437,735
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	67,899,238	68,667,682
Өтеуге арналған ұзақ мерзімді ҚҚС	548,332	548,292
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	1,869,693	307,125
Өзге де ұзақ мерзімді активтер жиыны	78,775,179	77,960,833

9 Өзге де ұзақ мерзімді активтер (жалғасы)

Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер

Басқа ұзақ мерзімді активтердің жалпы сомасы мынадай түпкілікті сипаттағы қызметтер мен негізгі құралдар үшін алдын ала төлемдер мен аванстардан тұрады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 желтоқсан
Электрофилтрлерді орнатумен ЕГРЭС-1 № 1 қондырғысын қалпына келтіру	49,802,579	51,250,884
Ерейментауда қуаттылығы 50 МВт жел паркін салу	15,376,102	14,928,278
ЕГРЭС-1 энергоблоктарын күрделі жөндеу	1,257,704	1,257,704
Алматы қаласы мен Алматы облысында қосалқы станциялар салу және қайта құрылымдау	932,723	698,804
Өзгесі	530,130	532,012
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер жиыны	67,899,238	68,667,682

10 Тауар-материалдық қорлар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 желтоқсан
Қосалқы өндірістік материалдар	5,651,514	5,470,720
Отын	5,375,921	5,272,379
Қосалқы бөлшектер	3,530,123	3,465,632
Шикізат	30,428	31,370
Өзге материалдар	464,310	436,570
Минус: сатудың таза бағасына дейінгі құнды азайтуға арналған резерв пен өтімді емес және ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резерв	(1,089,497)	(1,089,506)
Барлық тауар-материалдық қорлар	13,962,799	13,587,165

11 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 желтоқсан
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	42,640,432	34,132,361
Минус: құнсыздану резерві	(2,776,118)	(2,116,932)
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	39,864,314	32,015,429
Басқа дебиторлық берешек	3,730,206	3,682,143
Минус: құнсыздану резерві	(3,262,185)	(3,260,504)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек жиыны	40,332,335	32,437,068

Алматы энергетикалық торабында тұтынушылардың электр энергиясын шартсыз тұтынуы

2020 жыл бойында «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі - «АЖК») мен «АлматыЭнергоСбыт» ЖШС арасында электр энергиясын жеткізу мен сату арасындағы көлемінде айырмашылықтар болды. Бұл айырмашылықтар «Индустриалды аймақ - Алматы» ЖШС аумағында орналасқан кәсіпорындарды Топтың электр желілеріне шартсыз қосу нәтижесінде туындады.

11 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек (жалғасы)

Өткізілген іс-шаралар нәтижесінде Топ "Almaty Kuat" ЖШС электр энергиясын сатып алуға және электр энергиясын беру қызметтерін көрсетуге шарт жасалмауына қарамастан, электр энергиясын жеткізуге және беруге арналған шарт болмаса да Топтың электр желілеріне заңсыз қосылу арқылы "Индустриалды аймақ - Алматы" ЖШС аумағында тұтынушыларды электрмен жабдықтау бойынша қызметтер көрсетіп келеді деген қорытындыға келді. Топ осы транзакциялар бойынша түсімді қабылдамайды.

12 Өзге де қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 желтоқсан
Өзге дебиторлық берешек	1,442,681	1,430,438
Облигациялар	406,335	9,554,477
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	310,773	310,773
Жедел депозиттер	218,879	255,820
Алуға арналған дивидендтер	230,052	114,283
Өзге де қаржылық қысқа мерзімді активтер	493	458
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(1,088,537)	(1,034,517)
Өзге қаржылық қысқа мерзімді активтер жиыны	1,520,676	10,631,732
Жеткізушілерге берілетін аванстар	2,523,791	2,768,042
Салықтар бойынша өтеуге және алдын ала төлеуге қатысты ҚҚС	2,966,326	3,008,370
Өзге де қаржылық емес қысқа активтер	2,143,150	2,448,699
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(404,786)	(404,786)
Өзге де қысқа мерзімді активтер жиыны	8,749,157	18,452,057

Өзге дебиторлық берешек

2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша өзге дебиторлық берешек негізінен 794,636 мың теңге мөлшерінде «Біріккен ЭнергоСервистік Компаниясы» АҚ (бұрынғы «Шығыс Қазақстан Энергетикалық Компаниясы» ЖШС) дебиторлық берешегінің қысқа мерзімді бөлігінен және «Tauba Invest» ЖШС 760,025 мың теңге мөлшерінде дебиторлық берешегінен тұрады. 2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша «Tauba Invest» ЖШС дебиторлық берешек бойынша құнсыздануға арналған резерв 469,205 мың теңгеге тең.

13 Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 желтоқсан
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаттары	4,764,089	5,430,166
Жедел депозиттер	8,671,786	6,691,733
Кассадағы ақша қаражаттары	15,068	16,272
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	13,450,943	12,138,171

13 Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттері (жалғасы)

Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттері келесі валюталарда ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 желтоқсан
Теңге	12,506,511	10,679,910
Еуро	944,431	1,458,257
АҚШ доллары	-	3
Басқа валюталар	-	1
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	13,450,943	12,138,171

14 Капитал

2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша 5,601,812 шығарылған жай акциялары толығымен төленді (2021 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 5,601,812 акциялар). Әрбір жай акция бір дауыс құқығын береді. Компанияда артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялардың саны 8,602,187 тең (2021 жылғы 31 желтоқсан: 8,602,187 жарияланған акциялар).

15 Қарыздар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	104,591,722	100,262,795
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	67,714,276	68,565,478
Шығарылған облигациялар	40,106,283	40,103,965
Тұтынушылардан алынған қарызы	898,029	916,021
Барлық ұзақ мерзімді бөлігі	213,310,310	209,848,259
Қысқа мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	67,558,748	78,425,759
Шығарылған облигациялар	4,717,033	3,681,824
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	2,724,460	2,573,832
Тұтынушылардан алынған қарызы	370,778	364,992
Барлық қысқа мерзімді бөлігі	75,371,019	85,046,407
Барлық қарыздар	288,681,329	294,894,666

15 Қарыздар (жалғасы)

Төменде Топ компаниялары бөлігінде несиелердің баланстық құны ұсынылды:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 желтоқсан
«Самұрық-Энерго» АҚ		
Самұрық-Қазына	70,438,736	71,139,310
Азия даму банкі	31,870,419	46,614,572
Облигациялар	44,823,316	43,785,789
Еуропалық қайта құру және даму банкі (одан әрі - ЕҚДБ)	11,220,974	12,777,245
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	9,147,000	-
Барлық «Самұрық-Энерго» АҚ	167,500,445	174,316,916
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ		
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	7,673,841	8,564,925
Тұтынушылардан қарызы	1,268,806	1,281,010
First Heartland Jusan Bank АҚ	251,240	502,479
Барлық «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	9,193,887	10,348,414
«Алматы электро станциялары» АҚ		
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	1,397,655	1,398,860
First Heartland Jusan Bank АҚ	14,995,597	13,720,430
Барлық «Алматы электро станциялары» АҚ	16,393,252	15,119,290
«Мойнақ СЭС» АҚ		
Қазақстан Даму банкі	12,706,994	13,765,471
Барлық «Мойнақ СЭС» АҚ	12,706,994	13,765,471
«АлматыЭнергоСбыт» ЖШС		
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	2,497,881	1,300,379
Барлық «АлматыЭнергоСбыт» ЖШС	2,497,881	1,300,379
«Ereumentau Wind Power» ЖШС		
Еуразиялық Даму Банкі	7,350,617	7,478,241
Барлық «Ereumentau Wind Power» ЖШС	7,350,617	7,478,241
«Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС		
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	69,300,752	64,888,193
«Сбербанк» АҚ ЕБ	3,737,500	7,677,759
Барлық «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС	73,038,252	72,565,952
Барлық қарыздар	288,681,329	294,894,663

15 Қарыздар (жалғасы)

2021 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде қарыздар бойынша келесі елеулі өзгерістер болды:

«Самұрық-Энерго» АҚ

2022 жылдың 31 наурызында аяқталған үш ай ішінде Компания «Самұрық-Қазына» ҰОҚ» АҚ қарызы бойынша 205,746 мың теңге сомасында негізгі қарызды ішінара өтеуді жүзеге асырды.

2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша – Еуропалық Қайта құру және Даму Банкінің 100 млн қайталанбайтын кредиттік желісі бойынша бірінші транш бойынша негізгі борыштың номиналды қалдығы 11,151,858 мың теңгені (2021 жылғы 31 желтоқсан – 12,672,975 мың теңге) құрайды.

2022 жылдың 31 наурызында аяқталған үш ай ішінде Компания Азия Даму Банкімен келісім бойынша В транш бойынша 15,234,400 мың теңге негізгі қарызды және 579,307 мың теңге көлемінде сыйақыны өтеді.

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде Компания «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-нан 6 ай мерзімге жылдық 10,5% мөлшерлемесімен 11 000 000 мың теңге сомасында қысқа мерзімді несиесі тартты және 2,000,000 мың теңге сомасында несиені ішінара өтейді.

«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде Қоғам «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен 2015 жылғы 30 маусымдағы № KS 02-15-21 кредиттік желі шарты шеңберінде негізгі борышты алынған несиелер бойынша 893,267 мың теңге және сыйақы 236,810 мың теңге жоспарлы өтеуді жүзеге асырды..

Компания мен «First Heartland Jusan Bank» АҚ арасында жасалған 16.08.2021 жылғы № 200/0096-21 Бас несиесі шарты бойынша негізгі қарызды Компания 250,000 мың теңге сомасында және 11,010 теңге мың теңге сомасында сыйақыны жоспарлы өтеуді жүзеге асырды,

«Алматы электр станциялары» АҚ

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде «First Heartland Jusan Bank» АҚ-пен жасалған 2021 жылғы 14 желтоқсандағы № 110\0009-21 бас келісім бойынша Компания айналым қаражатын толықтыруға жалпы сомасы 2,579,330 мың теңге сыйақы мөлшерлемесі 10,4% бойынша несиесі алды. Компания «First Heartland Jusan Bank» АҚ жалпы сомасы 2,435,980 мың теңге несиелер бойынша жоспарлы негізгі қарызды өтеді.

«Мойнақ СЭС» АҚ

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде «Мойнақ ГЭС» АҚ 1,670,034 мың теңге сомасында «Қазақстанның Даму Банкі» АҚ-нан теңгеде алынған несиелер бойынша негізгі борыш пен сыйақыны өтеді.

«АлматыЭнергоСбыт» ЖШС

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде Қоғам «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен 2015 жылғы 22 сәуірдегі № KS 02-15-09 кредиттік желі шартына сәйкес жалпы сомасы 6,010,057 мың теңге несиесі алып, бұрын алынған транштар бойынша 4,813,058 мың теңге қарызды өтеді.

2022 жылғы 25 ақпанда Банкпен Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің несиесі беру күніне қолданыста болған базалық мөлшерлемесіне, плюс 1% (бір пайыз) мөлшерлемесіне тең сыйақы мөлшерлемесін белгілеу туралы № 26 Қосымша келісім жасалды.

«Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде Компания «Сбербанк» АҚ ЕБ-ден 3 737 500 мың теңге сомасында қарыздың бір бөлігін жоспарлы өтеуді жүзеге асырды.

2015 жылғы 8 сәуірдегі SOCL KS 01-15-06 шеңберінде «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-нан 2022 жылдың 1 тоқсанында негізгі қарыздың жалпы сомасы 4 372 889 мың теңге, атап айтқанда банктік қарыз шарттары (бұдан әрі – банктік қарыз) бойынша транштар алынды. (БҚШ ретінде):

- БҚШ № ҚД 01-15-06-68 22.02.2022 ж. 1,7 млрд.теңге сомасында – 11% сыйақы мөлшерлемесімен;
- БҚШ № ҚД 01-15-06-70 15.03.2022 ж. 1,07 млрд.теңге сомасында - 14,5% сыйақы мөлшерлемесімен;
- БҚШ № ҚД 01-15-06-71 17.03.2022 ж. 1,6 млрд.теңге сомасында - 14,5% пайыздық мөлшерлемесімен.

15 Қарыздар (жалғасы)

«Ereymtau Wind Power» ЖШС

2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде Қоғам Еуразиялық даму банкімен 2019 жылғы 31 қазандағы № 193 қайталанбайтын кредиттік желі бойынша қарыз шарты бойынша аяқталмаған құрылыс шотына капиталдандырылған 226,996 мың теңге сомасында сыйақы есептелді. 144,050 мың теңге негізгі қарызды өтеді, өтеу 210,569 мың теңге.

16 Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 желтоқсан
Жер қойнауын пайдалану құқығын алуға байланысты тарихи шығындар	1,908,898	1,868,803
Барлық қаржылық ұзақ мерзімді міндеттемелер	1,908,898	1,868,803
Алдағы кезеңдердегі табыстар	452,910	497,139
Өзгесі	41,667	41,667
Барлық басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер	2,403,475	2,407,609

17 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 желтоқсан
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	23,617,641	32,133,619
Жалақы бойынша берешек	1,644,508	1,890,163
Дивиденділер бойынша қарыз	421,413	421,413
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	1,758,806	2,440,701
Қаржылық кредиторлық берешек жиыны	27,442,368	36,885,896
Алматы қ, әкімдігі алдындағы берешек (3-ескертпе)	5,841,514	5,841,514
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	3,869,746	4,618,465
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	2,827,076	2,152,545
Өзге де қаржылық емес кредиторлық берешек	460,731	658,619
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек жиыны	40,441,435	50,157,039

18 Түсім

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Электр қуатын сату	73,401,931	66,137,860
Жылу қуатын сату	8,274,119	8,225,610
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	8,666,335	8,037,737
Электр қуатын тасымалдау	1,882,918	1,176,925
ЖЖҚ электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс	1,712,164	1,623,531
Инвестициялық меншікті жалға беруден кіріс	1,031,859	973,103
Химиялық суды сату	411,396	407,623
Барлық түсім	96,101,332	86,601,359

19 Сатудың өзіндік құны

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Отын	19,928,460	20,355,125
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	14,737,291	13,518,927
Сатып алынған электр қуатының бағасы	12,146,883	6,118,746
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	10,068,900	7,369,704
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	3,359,439	2,478,488
Табыс салығынан басқа салықтар	2,682,067	2,734,527
Электр қуатының дайындығын қолдау	2,206,079	2,292,388
Сумен қамтамасыз ету	1,492,037	1,295,002
Жөндеу және ұстау	1,308,549	831,409
Бөгде ұйымдар қызметтері	1,221,441	1,238,048
Материалдар	397,571	365,942
Күзет қызметтері	271,321	272,094
Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді (қалпына келтіру)/есептеу	(9)	-
Басқалар	847,029	673,232
Барлық сатудың өзіндік құны	70,667,058	59,543,632

20 Сату бойынша шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Диспетчерлеу және электр энергиясын бақылау	2,323,413	2,072,665
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	11,987	14,167
Электр энергиясын жеткізу	6,480	894,870
Басқа	4,636	278
Сату бойынша барлық шығыстар	2,346,517	2,981,981

21 Жалпы және әкімшілік шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	1,853,753	1,759,991
Табыс салығынан басқа салықтар	1,107,524	111,589
Негізгі қызметтен алынған дебиторлық берешектің және өзге де дебиторлық берешектің, басқа қысқа мерзімді активтердің құнсыздануы бойынша резервтерді есептеу	660,762	320,189
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	241,729	244,457
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	200,604	202,380
Күзет қызметі	110,814	108,592
Материалдар	63,839	30,130
Сақтандыру	37,447	33,660
Жалдау шығындары	30,891	29,876
Жөндеу шығындары	27,662	28,213
Іссапар және өкілдік шығындар	23,460	38,949
Байланыс шығындары	23,145	21,719
Бағдарламалық құралға техникалық қызмет көрсету	21,851	29,025
Мемлекеттік баж салықтары	11,122	39,468
Банк жиындары	9,564	10,489
Көлік шығындары	6,703	20,416
Басқалар	270,874	298,322
Барлық жалпы және әкімшілік шығыстар	4,701,744	3,327,465

22 Қаржылық кірістер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар	226,131	233,744
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешекті дисконттау табыстар	132,747	146,496
Берілген несиелер және облигациялар дисконттау табыстар	78,598	71,023
Басқалар	66,788	16,392
Барлық қаржылық кірістер	504,264	467,655

23 Қаржылық шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Қарыздар және облигациялар сыйақылары бойынша шығындар	6,484,722	5,476,876
Еншілес компаниялардың артықшылықты акциялары бойынша дивидендтер		
Келтірілген бағаның дисконттың жоққа шығару:		
- акционерлер қарыздары мен қаржылық көмегі	1,529,907	1,424,279
- күл үйінділерін қалпына келтіру резерві	55,088	15,509
- қызметкерлер сыйақылары бойынша міндеттемелер	44,103	40,176
- тұтынушылық қарыздар	35,388	42,341
- басқа несиелер	219,918	4,810
Табысты алып тастағандағы бағам айырмашылығының шығыны	-	40,526
Басқалар	547,840	249,745
Барлық қаржылық шығыстар	8,916,966	7,294,262

24 Табыс салығы бойынша шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2021 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	3,890,641	4,301,390
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығыстар	(588,973)	(240,832)
Барлық табыс салығы бойынша шығыстар	3,301,668	4,060,557

25 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, 2021 жылғы 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

ҚР-да қоршаған ортаны қорғау туралы заңнама қалыптасу сатысында, және оның сақталуын қамтамасыз ету бойынша ҚР-ның мемлекеттік органдарының ұстанымы үнемі өзгеріп отырады. Топ өзінің өндірістік ғимараттары, үшінші тұлғалар алдында қызметтің немесе міндеттемелердің 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, Топтың

25 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер (жалғасы)

операциялық қызметінің нәтижесіне немесе қаржылық ережесіне елеулі теріс әсерін тигізуі мүмкін ешқандай маңызды міндеттемелер жоқ деген пікірде.

2021 жылғы 2 қаңтарда Қазақстан Республикасының Президенті 2021 жылдың 1 шілдесінен бастап күшіне енген Қазақстан Республикасының жаңа Экологиялық кодексіне қол қойды. Жаңа Экологиялық кодекске сәйкес, 2025 жылдан бастап ТОП-50 кәсіпорын өз еркімен Кешенді экологиялық рұқсатқа (бұдан әрі - КЭР) көшеді. ТОП-50 кәсіпорын қатарына «Алматы электр станциялары» АҚ мен «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС кірді. Бұл құжат кәсіпорындардан үздік қол жетімді технологияларды (бұдан әрі - ҰҚТ) енгізуді және ҰҚТ-ға тән эмиссиялардың нормативтеріне сәйкес болуды талап етеді. ҰҚТ тізбесін қоршаған ортаны қорғау саласындағы уәкілетті орган 2023 жылдың 1 шілдесіне дейін әзірлеуі тиіс. Кәсіпорындардың КЭР-ге өту процесі тұтастай ерікті болып табылады, бірақ егер кәсіпорын КЭР-ге көшу туралы шешім қабылдаса, онда ынталандыру шарасы ретінде эмиссия төлеуден босатылады, ал егер ол бас тартса, онда эмиссия үшін төлемдер 2025 жылдан бастап 2 есеге, 2028 жылдан бастап 4 есеге, 2031 жылдан бастап 8 есеге өседі. Қазіргі уақытта Топ Қазақстан Республикасының жаңа Экологиялық кодексінің Топ жұмысына қалай әсер ететінін бағалап жатыр.

Сот талқылаулары

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

Күл үйінділерін қалпына келтіру резерві

Топ табиғатты қорғау заңнамасына сәйкес, Топтың операциялық қызметінің қалдықтарын орналастыру полигондарын білдіретін күл жинақтауыш учаскелерін қалпына келтіру бойынша заңдық міндеттеме бар. 2022 жылғы 31 марта жағдай бойынша, күл жинақтауыштарды қалпына келтіру резервінің теңгерімдік бағасы 2,873,957 мың теңгені (31 желтоқсан 2021ж.: 2,826,592 мың теңге) құрады. Күл жинақтауыштарды қалпына келтіру резервінің бағалауы Топтың ҚР 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.

Капиталды сипаттағы міндеттемелер

Топ өзінің маусымдық және басқа да туындайтын бизнес-тәуекелдерге ұшырауына талдау жасады, бірақ 2022 жылғы 31 наурыздағыжағдай бойынша Топтың қаржылық нәтижелеріне немесе жағдайына әсер етуі мүмкін тәуекелдерді анықтаған жоқ. Топ міндеттемелерді орындау және айналым қаражаттарымен қамтамасыз ету үшін қажетті қаражат пен қаржыландыру көздері бар.

2022 жылғы 31 наурыздағыжағдай бойынша, Топтың 75,742,275 мың теңге (2021 ж. 31 желтоқсан: 84,376,182 мың теңге) жалпы сомасындағы негізгі құралдарды сатып алу бойынша ұзақ мерзімді шартты міндеттемелері болды.

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың капиталды сипатының міндеттемелері

2022 жылғы 31 наурыздағыжағдай бойынша, Топтың Forum Muider, СЕГРЭС-2 ұзақ мерзімді шарттық міндеттемелеріндегі үлесі 6,336,933 мың теңгені және тиісінше 12,892,413 мың теңгені (2021 ж. 31 желтоқсан: 5,942,347 мың теңге және 12,892,413 мың теңге) құрады.

26 Әділ құн туралы ақпаратты ашу

Әділ құнды бағалау

Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құнның иерархия деңгейлері бойынша былайша талданып, бөлінеді: (i) 1- деңгейге сәйкес активтер немесе міндеттемелер үшін белсенді нарықтардағы нарықтық баға белгілеу бойынша бағалар (түзетілмейтін) жатады, (ii) 2-деңгейге – актив немесе міндеттемелер үшін тікелей (яғни, мысалы, баға) немесе жанама (яғни, мысалы, бағаның туындысы) бақыланатын болып табылатын барлық пайдаланылатын маңызды бастапқы деректері бар бағалау модельдерінің көмегімен алынғандар және (iii) 3-деңгейдің бағалары бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген (яғни, бақыланбайтын бастапқы деректерге негізделген) бағалар болып табылады. Қаржылық құралдарды әділ құн иерархиясындағы белгілі бір санатқа жатқызған кезде басшылық пайымдауды қолданады. Егер әділ құнды бағалауда айтарлықтай түзетуді талап ететін бақыланатын деректер пайдаланылса, онда ол 3-деңгейге жатады. Пайдаланылатын деректердің маңыздылығы әділ құнның барлық жиынтық бағасы үшін бағаланады. Төменде әділ баға бойынша бағаланбайтын активтер мен міндеттемелердің теңгерімдік бағасы мен әділ баға иерархиясы деңгейлері бойынша әділ бағаның талдауы келтіріледі:

Қазақстандық мың теңгемен	2022 ж. 31 наурыз				2021 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны
АКТИВТЕР								
Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері	-	13,450,943	-	13,450,943	-	12,138,171	-	12,138,171
Пайдаланылуы, шектелген ақшалай қаражат	-	315,688	-	315,688	-	365,038	-	365,038
Тіркелген мерзімі бар депозиттер	-	405,488	-	405,488	-	255,820	-	255,820
Қаржылық дебиторлық берешек	-	32,015,429	-	32,015,429	-	32,015,429	-	32,015,429
Өзге де қаржылық дебиторлық берешек	-	8,519,587	-	7,635,220	-	8,240,566	-	8,240,566
Алынатын дивидендтер	-	-	38,624	38,624	-	-	458	458
Облигациялар	-	1,183,350	-	1,270,360	-	10,220,287	-	10,207,585
Барлық қаржылық активтер	-	55,890,485	38,624	55,131,752	-	63,235,311	458	63,223,067

Қазақстандық мың теңгемен	2022 ж. 31 наурыз				2021 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	284,063,710	-	288,681,328	-	285,788,849	-	294,894,666
Қаржылық кредиторлық берешек	-	27,442,367	-	27,442,367	-	36,885,896	-	36,885,896
Жалдау бойынша міндеттемелер	-	2,217,679	-	2,217,679	-	2,423,162	-	2,423,162
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	-	-	-	-	-	-	-
Барлық қаржылық міндеттемелер	-	313,723,756	-	318,341,374	-	325,097,907	-	334,203,724

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер

Пайыздық мөлшерлемесі құбылмалы құралдардың әділ құны олардың баланстық құнына тең. Пайыздық мөлшерлемесі тіркелген құралдардың бағаланатын әділ құны осы секілді кредиттік тәуекел мен осы секілді өтеу мерзімін болжайтын жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлемені қолдану арқылы күтілетін болашақ ақша ағындарының сомаларын дисконттау моделіне негізделеді. Қолданылатын дисконттау мөлшерлемелері контрагент тарапынан болатын кредиттік тәуекелге байланысты.

26 Әділ құн туралы ақпаратты ашу (жалғасы)

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін міндеттемелер

Облигациялардың әділ құны нарықтық баға белгілеулерге негізделеді. Пайыздық мөлшерлемесі құбылмалы несиелердің әділ құны шамамен баланстық құнға тең. Пайыздық мөлшерлемесі тіркелген және өтеу мерзімі белгіленген құралдардың есептік әділ құны осы сияқты кредиттік тәуекел мен осы секілді өтеу мерзімімен жаңа құралдарға арналған күтілетін дисконтталған ақша ағынына негізделеді.

27 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар

2022 жылғы 28 сәуірде «AES» АҚ «Қазақстан Халық Банкі» АҚ айналым қаражатын POS толықтыру үшін 14,5% мөлшерлемесімен 3 айлық өтеу мерзімімен 1,336,333 мың теңге сомасында қарыз қаражатын тартты.

2022 жылғы 26 сәуірде «Самұрық-Энерго» АҚ ЕҚДБ қарызын ішінара мерзімінен бұрын өтеу үшін «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан 9,000,000 мың теңге сомасында жылдық 15% банктік несиені алды.

2022 жылғы 5 сәуірде «ALES» АҚ «First Heartland Jusan Bank» 2021 жылғы 14 желтоқсандағы № 110\0009-21 келісім бойынша АҚ-да 61,168 мың теңге сомасында негізгі қарызды жоспарлы өтеуді жүзеге асырды және 2022 жылғы 8 сәуірде мастер бойынша 786,753 мың теңге сомасында негізгі қарызды жоспарлы өтеуді жүзеге асырды.

2022 жылғы 25 сәуірде «AES» ЖШС 25.01.2022 жылғы ҚД 02-15-09-114 шарты бойынша «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-да 333,333 мың теңге сомасында ML жоспарлы өтеуді жүзеге асырды.

2022 жылғы 25 сәуірде «Самұрық-Энерго» АҚ Азия Даму Банкіне 1,025,475 мың теңге көлемінде сыйақыны (C несиелік желісі) өтеді.

2022 жылдың 25 сәуірінде «Самұрық-Энерго» АҚ Еуропа қайта құру және даму банкіндегі 379,442 мың теңге сомасында сыйақыны, 2022 жылғы 26 сәуірде 1,016,458 мың теңге сомасында сыйақыны өтеп, 2022 жылдың 22 сәуірінде 8,000,000 мың теңге сомасында негізгі қарызды өтеді.

2022 жылғы 27 сәуірде «Самұрық-Энерго» АҚ «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-да 217,875 мың теңге сомасында банктік несие бойынша сыйақыны өтеді және 2022 жылғы 28 сәуірде 1,000,000 мың теңгені сомасында негізгі қарызды мерзімінен бұрын өтеуді жүзеге асырды.

2022 жылғы 28 сәуірде Қоғам Жалғыз акционерге 2,041,000 мың теңге – бір акцияға 364,35 теңге көлемінде дивидендтер төлеу туралы жариялады.

2022 жылдың сәуір айында «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-на 433,936 мың теңге және 2022 жылдың мамыр айында 303,364 мың теңге сомасында банктік несие бойынша сыйақыны жоспарлы өтеуді жүзеге асырды.

28 Бір акцияның теңгерімдік 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) теңгерімдік құны туралы деректер болуы тиіс. 2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, осы қаржылық есептілік негізінде Компания басшылығы есептеген бұл көрсеткіш 91,134 теңгені (2021 жылғы 31 желтоқсан: 88,985 теңгені) құрады. Төменде бір акцияның теңгерімдік құнын есептеу кестесі берілді:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2021ж. 31 наурыз	2021 ж. 31 желтоқсан
Барлық активтер	935,231,220	939,820,011
Алып тастағанда: материалдық емес активтер	(4,068,634)	(4,165,145)
Алып тастағанда: барлық міндеттемелер	(420,644,505)	(437,179,560)
Жай акцияларға үшін таза активтер	510,518,081	498,475,306
Есепті күндегі жай акциялардың саны	5,601,812	5,601,812
Бір акцияның теңгерімдік құны, теңге	91,134	88,985