



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

30 қыркүйек 2020 жыл

Мазмұны

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 ЕСЕПТІЛІКKE ЕСКЕРТПЕЛЕР:

1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі	7
2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері	8
3 Есеп саясатындағы өзгерістер	9
4 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар	9
5 Сегменттер бойынша ақпарат	10
6 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары	13
7 Негізгі құралдар	16
8 Пайдалану және жалдау міндеттемелері түріндегі активтер	17
9 Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар	18
11 Тауар-материалдық қорлар	19
12 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек	19
13 Өзге қысқа мерзімді активтер	20
14 Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері	20
15 Капитал	21
16 Қарыздар	21
17 Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	24
18 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	24
19 Түсім	25
20 Сатудың өзіндік құны	25
21 Іске асыру шығындары	26
22 Жалпы және әкімшілік шығындар	26
23 Қаржылық табыстар	26
24 Қаржылық шығындар	27
25 Табыс салығы бойынша шығындар	27
26 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер	28
27 Өділ құн туралы ақпаратты ашу	29
28 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар	31
29 Бір акцияның теңгерімдік құны	31

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

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	30 қыркүйек 2020 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2019 ж.
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	7	730,324,191	752,989,264
Инвестициялық меншік		273,063	350,401
Материалдық емес активтер		3,390,278	3,691,945
Пайдалану құқығы түріндегі актив	8	2,184,678	2,850,017
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	9	55,107,929	54,143,504
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	10	8,829,522	4,597,856
Барлық ұзақ мерзімді активтер		800,109,661	818,622,987
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар	11	12,044,941	10,572,869
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	12	33,071,025	28,923,422
Өзге де қысқа мерзімді активтер	13	17,594,317	17,687,371
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		1,282,488	1,403,568
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	14	12,276,398	12,007,037
Барлық қысқа мерзімді активтер		76,269,169	70,594,267
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		876,378,830	889,217,254

Басшылық атынан 2020 жылғы 4 қарашада қол қойылған.

Рыскулов Айдар Қайратұлы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 басқарушы директор



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

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	30 қыркүйек 2020 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2019 ж.
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	15	376,045,927	373,314,888
Өзге резервтегі капитал	15	125,662,727	127,357,014
Бөлінбеген пайда		(22,169,255)	(16,823,598)
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		479,539,399	483,848,304
Бақыламайтын акционерлер үлесі		1,190,734	1,168,066
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		480,730,133	485,016,370
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		2,154,534	2,217,222
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		1,585,096	1,566,676
Қарыздар	16	206,238,874	212,584,076
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	17	4,551,514	4,331,376
Ұзақ мерзімді жалдау міндеттемелері	8	1,390,747	1,660,455
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		79,584,207	80,529,427
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		295,504,972	302,889,232
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		75,091	114,369
Қарыздар	16	63,528,218	57,355,607
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		121,563	99,197
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	18	30,771,982	38,738,066
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек		4,092,555	3,599,886
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	8	626,912	1,036,163
Төлеуге бөлінген табыс салығы		927,404	368,364
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		100,143,725	101,311,652
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		395,648,697	404,200,884
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		876,378,830	889,217,254
Бір жай акцияның баланстық құны	29	85,212	85,925

Басшылық атынан 2020 жылғы 4 қарашада қол қойылған.

Рыскулов Айдар Қайратұлы
Экономика және қаржы жөніндегі
басқарушы директор



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

7-беттен 31-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	2020 ж.	2019 ж.	2020 ж.	2019 ж.
		30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Түсім	19	198,054,632	171,254,469	63,285,230	61,709,756
Сатылымдардың өзіндік құны	20	(158,508,354)	(138,541,594)	(55,150,981)	(48,704,728)
Жалпы пайда		39,546,278	32,712,875	8,134,249	13,005,028
Сату бойынша шығындар	21	(6,581,088)	(5,296,462)	(1,799,465)	(2,986,489)
Жалпы және әкімшілік шығындар	22	(11,134,024)	(8,423,767)	(2,786,673)	(2,772,421)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табыстарындағы/(залалдарындағы) үлес	9	3,945,383	9,128,240	(1,829,615)	2,319,342
Активтердің құнсыздануын қалпына келтіру табыстары		560,448	1,256,591	438,214	606,493
Қаржылық табыстар	23	1,515,708	2,187,095	422,732	457,604
Қаржылық шығындар	24	(23,833,466)	(24,748,902)	(8,097,259)	(8,315,321)
Өзге табыстар		1,148,783	1,331,537	129,345	366,698
Өзге шығыстар		(4,014,857)	(1,092,324)	(396,652)	(265,246)
Салық салғанға дейінгі пайда/(залал)		1,153,165	7,054,883	(5,785,124)	2,415,688
Табыс салығы бойынша шығыстар	25	(3,409,923)	(3,419,567)	(150,401)	(941,223)
Кезеңдегі (залал)/пайда		(2,256,758)	3,635,316	(5,935,525)	1,474,465
Өзге де жиынтық (залал)/табыс					
<i>Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар</i>					
Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау		(194,287)	(139,111)	129,249	(126,297)
Кезеңдегі барлық жиынтық (залал)/табыс		(2,451,045)	3,496,205	(5,806,276)	1,348,168
Тиесілі (залал)/пайда:					
Топ акционерлеріне		(2,279,426)	3,425,968	(6,026,521)	1,396,900
Бақыланбайтын үлесіне		22,668	209,348	90,996	77,565
Кезеңдегі пайда/(залал)		(2,256,758)	3,635,316	(5,935,525)	1,474,465
Тиесілі барлық жиынтық (залал)/кіріс:					
Топ Акционерлеріне		(2,473,713)	3,286,857	(5,897,272)	1,270,603
Бақыламайтын үлеске		22,668	209,348	90,996	77,565
Кезеңдегі барлық жиынтық (залал)/кіріс		(2,451,045)	3,496,205	(5,806,276)	1,348,168

7-беттен 31-бетке дейін қоса берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

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

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	Топ акционерлеріне тиесілі					
		Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы	Бақылмайтын үлес	Барлық капитал
2019 ж. 1 қаңтардағы қалдық		373,314,888	127,412,909	(21,607,444)	479,120,353	891,592	480,011,945
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	3,425,968	3,425,968	209,348	3,635,316
Өзге жиынтық (залал) (аудит жүргізілмеген)		-	(139,111)	-	(139,111)	-	(139,111)
Барлық жиынтық (залал)/кіріс (аудит жүргізілмеген)		-	(139,111)	3,425,968	3,286,857	209,348	3,496,205
Басқа капиталды бөлу		-	-	(10,029)	(10,029)	-	(10,029)
Дивидендтер	15	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)	-	(2,041,000)
2019 ж. 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қалдық (аудит жүргізілмеген)		373,314,888	127,273,798	(20,232,505)	480,356,181	1,100,940	481,457,121
2020 ж. 1 қаңтардағы түзетілген теңгерім		373,314,888	127,357,014	(16,823,598)	483,848,304	1,168,066	485,016,370
Кезеңдегі (залал)/пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	(2,279,426)	(2,279,426)	22,668	(2,256,758)
Өзге жиынтық (залал) (аудит жүргізілмеген)		-	(194,287)	-	(194,287)	-	(194,287)
Барлық жиынтық (залал)/кіріс (аудит жүргізілмеген)		-	(194,287)	(2,279,426)	(2,473,713)	22,668	(2,451,045)
Акциялардың эмиссиясы	15	2,731,039	(1,500,000)	-	1,231,039	-	1,231,039
Дивидендтер	15	-	-	(3,066,231)	(3,066,231)	-	(3,066,231)
2020 ж. 30 қыркүйектегі қалдық (аудит жүргізілмеген)		376,045,927	125,662,727	(22,169,255)	479,539,399	1,190,734	480,730,133

7-беттен 31-бетке дейін қоса 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>	<i>Ескертпе</i>	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		216,956,795	197,947,643
Өнімдер мен тауарлар сату		141,838,761	132,533,279
Қызметтерді іске асыру		13,379,974	7,523,693
Алынған аванстар		60,264,459	48,963,466
Бірлесе бақыланатын ұйымдардың дивидендтері мен басқа да төлемдері		93,599	7,854,641
Өзге де түсімдер		1,380,002	1,072,564
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(179,775,216)	(157,125,195)
Өнім берушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төлемдер		(99,072,660)	(70,261,811)
Берілген аванстар		(12,699,100)	(19,515,302)
Жалақы бойынша төлемдер		(24,000,273)	(22,612,727)
Алынған заемдар бойынша сыйақы төлеу		(18,517,203)	(18,898,099)
Корпоративтік табыс салығы		(3,950,420)	(5,703,675)
Бюджетке төленетін басқа төлемдер		(18,790,216)	(17,448,800)
Өзге төлемдер		(2,745,344)	(2,684,781)
Операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражаттар		37,181,579	40,822,448
Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		10,910,835	18,662,492
Негізгі құралдарды сатудан түсетін түсімдер		16,695	41,998
Еншілес компанияларды сатудан түсетін түсімдер		2,202,302	-
Қарыз құралдарын сатудан түсетін түсімдер		192,300	-
Банктік салымдардың қайтарымы		7,416,363	2,666,245
Кредиттік мекемелердегі облигациялар мен қорлар бойынша түсімдер		644,351	987,808
Өзге де түсімдер		438,824	14,966,441
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(39,512,585)	(29,538,137)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(32,452,439)	(19,561,123)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(119,351)	(74,102)
Банктік салымдарды орналастыру,		(6,940,795)	(2,074,766)
ҚҚ және БК меншікті қатысу үлесін өзгертпестен жарғылық капиталға салымдар		-	(2,403,501)
Өзге төлемдер		-	(5,424,645)
Инвестициялық қызметте (қолданылған) таза ақшалай қаражаттар		(28,601,750)	(10,875,645)
Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		67,910,929	146,262,122
Қысқа мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		63,045,795	86,971,289
Ұзақ мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		4,865,134	59,290,833
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(76,757,564)	(182,145,653)
Қысқа мерзімді заемдар бойынша негізгі борышты төлеу		(56,734,693)	(75,651,757)
Алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша негізгі борышты төлеу		(16,073,975)	(85,268,453)
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар (облигациялар) бойынша негізгі қарызды өтеу		-	(16,872,498)
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер бойынша негізгі қарызды өтеу		(632,364)	(612,816)
Бас компания акционеріне төленетін дивидендтер		(3,066,231)	(2,041,000)
Бақыланбайтын меншік иелеріне төленетін дивидендтер		(219,744)	(197,339)
Өзге төлемдер		(30,557)	(1,501,790)
Қаржылық қызметте (қолданылған) таза ақшалай қаражат		(8,846,635)	(35,883,531)

7-беттен 31-бетке дейін қоса 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)**

		2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай (аудит жүргізілмеген)
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескертпе		
Қолма-қол ақшаның құнсыздануына резерв		3,514	(757)
Валютаның айырбас бағамы өзгеруінің ақша қаражаты мен оның эквиваленттеріне әсері		532,653	(379,617)
Ақша қаражаты мен оның эквиваленттерінің таза ұлғаюы/(азаяуы)		269,361	(6,317,102)
Кезең басындағы ақшалай қаражаттары:	14	12,007,037	13,624,165
Кезең соңындағы ақшалай қаражаттары:	14	12,276,398	7,307,063

Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп 2020 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін және өткен жылдың ұқсас кезеңі тікелей әдіспен жасалды.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

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 2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айға арнап ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес әзірленді.

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

2020 жылғы 30 қыркүйектегі 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 мен реттелетін нарықтар туралы», «Бәсекелестік туралы» ҚР 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 2020 ж. 29 маусымдағы № 243 «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 қаулысымен бекітілген, сондай-ақ жыл сайын индекстеуге жатады. Мұның үстіне есептеу-қаржы орталығы сатып алушы, ал энергия өндіруші ұйым сатушы ретінде. Энергия жеткізуші компаниялар үшін электр энергиясын жеткізу мен бөлуге, жылу энергиясын өндіруге белгіленген тарифтер мен энергиямен жабдықтауға (ЭЖ) бөлінген тарифтерді ҚР Ұлттық экономика министрлігінің Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау комитеті реттейді. Комитет реттеу мен бақылау жасауды заңнамалар мен нормативтік-құқықтық актілерге қатаң сәйкестікте жүзеге асырады.

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

2020 жылдың 12 наурызында Дүниежүзілік денсаулық сақтау ұйымы COVID-19 індетін жаһандық пандемия деп жариялады. Пандемияға жауап ретінде Қазақстан билігі сапарларға тыйым салу және шектеулер, карантин, іскерлік белсенділікке шектеулер және т. б. сияқты COVID-19-ның таралуы мен әсерін тежеуге бағытталған көптеген шараларды қабылдады. Бұл шаралар, басқалармен қатар, Қазақстандағы экономикалық белсенділікті айтарлықтай шектейді және бизнеске, нарық қатысушыларына, топ клиенттеріне, сондай-ақ белгісіз уақыт кезеңі ішінде Қазақстан мен әлемдік экономикаға теріс әсер етеді және теріс әсер ете береді. Басшылық топ қызметінің тұрақтылығын қамтамасыз ету және өз клиенттері мен қызметкерлерін қолдау үшін қажетті шараларды қабылдайды.

Ағымдағы экономикалық орта мен болашақтағы әсер етудің болашақтағы әсерін болжау қиын, сондықтан басшылықтың ағымдағы күтулері мен бағалары нақты нәтижелерден өзгеше болуы мүмкін.

Операциялық орта

Тұтастай алғанда, Қазақстан Республикасының экономикасы дамушы нарықтарға тән кейбір сипатты ерекшеліктерді көрсетуді жалғастыруда. Ол әсіресе ел экспортының негізгі бөлігін құрайтын мұнай мен газ және басқа да минералды шикізат бағасының ауытқуына сезімтал. Бұл ерекшеліктер елден тыс жерде еркін айырбасталмайтын ұлттық валютаның болуын және бағалы қағаздар нарығының өтімділігінің төмен деңгейін де қамтиды, бірақ олармен шектелмейді. Өңірдегі сақталып отырған саяси шиеленіс, айырбас бағамының құбылмалылығы өтімділіктің төмендеуін және халықаралық қаржыландыруды тартуда қиындықтардың туындауын қоса алғанда, Қазақстан Республикасының экономикасына теріс әсер етті және оны жалғастыруы мүмкін.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі (жалғасы)

Операциялық орта (жалғасы)

2020 жылдың 12 наурызында Дүниежүзілік денсаулық сақтау ұйымы COVID-19 індетін жаһандық пандемия деп жариялады. Пандемияға жауап ретінде Қазақстан билігі сапарларға тыйым салу және шектеулер, карантин, іскерлік белсенділікке шектеулер және т. б. сияқты COVID-19-ның таралуы мен әсерін тежеуге бағытталған көптеген шараларды қабылдады.

Бұл шаралар, басқалармен қатар, Қазақстандағы экономикалық белсенділікті айтарлықтай шектейді және бизнеске, нарық қатысушыларына, топ клиенттеріне, сондай-ақ белгісіз уақыт кезеңі ішінде Қазақстан мен әлемдік экономикаға теріс әсер етеді және теріс әсер ете береді. Басшылық топ қызметінің тұрақтылығын қамтамасыз ету және өз клиенттері мен қызметкерлерін қолдау үшін қажетті шараларды қабылдайды.

Сонымен қатар, 2020 жылғы 9 наурызда ОПЕК келісімінің құлдырауы аясында мұнай бағамы түсті, ағымдағы жылдың наурыз айында Brent маркалы мұнайдың құны барреліне 25 доллардан төмен түсті. COVID-19 эпидемиясы бүкіл әлемдік экономикаға күрт теріс әсер етіп, жаһандық түрде таралуда.

Осы қаржылық есептілік шығарылған күні жағдай әлі де дамып келеді, бүгінгі күні топтың кірісі мен жеткізіліміне айтарлықтай әсері болған жоқ, бірақ болашақ әсерді болжау қиын. Басшылық жоғарыда аталған оқиғалардың әлеуетті әсерін бақылауды жалғастырады және бизнеске жағымсыз салдардың алдын алу үшін барлық қажетті шараларды қабылдайды.

Қызмет жүзеге асырылатын мекенжай мен орын

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

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

2020 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айға арналған осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік әділ құны бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзетулер енгізе отырып бастапқы құн бойынша бағалау қағидасымен ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды. Аралық қаржы есептілігі әдетте жылдық қаржылық есептілікке енгізілетін барлық ескертпелерді қамтымайды. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ҚЕХС сәйкес дайындалған Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге танысуға жатады. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың негізгі ережелері табыс салығын есептеуді қоспағанда, соңғы қаржы жылына арналған есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың ережелеріне сәйкес келеді.

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

Операциялардың маусымдығы

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

Айырбастау курсы

2020 жылғы 30 қыркүйекте шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 431.82 теңгені құрайды (2019 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары 381.18 теңге).

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. 2020 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың қысқа мерзімді міндеттемелері қысқа мерзімді активтерден 23,874,556 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.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

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

Үздіксіз қызмет қағидасы (жалғасы)

- 2020 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың жаңартылатын кредиттік желі аясында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан жалпы сомасы 65,845,565 мың теңге, «Ресей Жинақ банкі» АҚ ЕБ-тен жалпы сомасы 14,000,000 мың теңге, сондай-ақ Банк ВТБ (Қазақстан) АҚ ЕБ-тен жалпы сомасы 6,000,000 мың теңге игеруге несие алуға мүмкіндігі бар.

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 Есеп саясатындағы өзгерістер

Жаңа стандарттар және түсіндірулер

Төменде қайта қаралған стандарттар мен түсіндірмелер 2020 жылдың 1 қаңтарынан бастап Топ үшін міндетті болды, бірақ Топқа айтарлықтай әсер еткен жоқ:

- Қаржылық есептіліктің тұжырымдамалық негізіне түзетулер (2018 жылғы 29 наурызда жарияланған және 2020 жылдың 1 қаңтарынан немесе одан кейін басталатын жылдық кезеңдерде күшіне енеді).
- Бизнесі анықтау - 3 ҚЕХС-ке түзетулер (2018 жылғы 22 қазанда шығарылған және жылдық есепті кезеңнің басынан бастап немесе 2020 жылдың 1 қаңтарынан басталатын сатып алуға қатысты күшіне енеді).
- Нақтылықты анықтау - 1 (IAS) және 8 (IAS) ХҚЕС-ке түзетулер (2018 жылғы 31 қазанда шығарылған және 2020 жылғы 1 қаңтардан басталатын жылдық кезеңдерде күшіне енеді).
- Сыйақы мөлшерлемесін базалық реформалау - 9 ҚЕХС (IFRS), 39 (IAS) ХҚЕС және 7 ҚЕХС-ке түзетулер (2019 жылдың 26 қыркүйегінде шығарылған және 2020 жылдың 1 қаңтарынан немесе одан кейін басталатын жылдық кезеңдерде күшіне енеді).

4 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, 2019 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Балқаш ЖЭС

2019 жылдың 29 қазанында Топ өтемақы алып, Samsung C&T міндеттеме сомасын төледі және Балқаш ЖЭС-тің (бұдан әрі – БЖЭС) 50% + 1 акциясын алды. Топтың 100% үлесін сатып алу сәтінде БЖЭС банкроттық шегінде болды, сондай-ақ іс жүзінде маңызды қызметті жүзеге асырмаған. 2017 жылдан бастап кредиторлар мен өнім берушілер БЖЭС-тің төлем қабілетсіздігі салдарынан бірнеше рет сотқа берген, бұл өз кезегінде мүлікке тыйым салуға әкеп соқты, сондай-ақ БЖЭС қызметін айтарлықтай шектеді. 2019 жылдың 6 желтоқсанында сот шешімі бойынша банкроттық процесін бақылау және жүргізу үшін уақытша басқарушы тағайындалды.

Ұлттық экономиканы қолдау үшін карантин шараларын енгізу және мемлекет қабылдаған шараларға байланысты Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2020 жылғы 14 шілдедегі № 443 қаулысымен кредиторлардың мемлекеттік органдар мен квазимемлекеттік сектор субъектілері атынан заңды тұлғалар мен жеке кәсіпкерлерді банкрот деп тану туралы өтініш беруін 2020 жылдың 1 қазанына дейін тоқтата шешім қабылданды, соған байланысты БЖЭС-тің банкроттық рәсімі уақытша тоқтатылды. Осылайша, басшылықтың пікірі бойынша, Компания бақылауда емес және БЖЭС-ке салынған инвестиция толықтай құнсызданды.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

4 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар (жалғасы)

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. 2020 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша бейбітшілік келісімі аясында алдағы жылдар ішінде жүргізілген барлық төлемдерді ала отырып, АЖК-ның Әкімдік алдындағы 5,841,514 мың теңгені (2019 жылғы 31 желтоқсан: 5,841,514 мың теңге). 2020 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 5,841,514 мың теңге сомасындағы міндеттемелерді есептен шығарудан түскен пайданы таниды.

5 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.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

5 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Барлығы	
	9 ай аяқталды		9 ай аяқталды		9 ай аяқталды		9 ай аяқталды		9 ай аяқталды	
	30 қыркүйек 2020 ж.	30 қыркүйек 2019 ж.	30 қыркүйек 2020 ж.	30 қыркүйек 2019 ж.	30 қыркүйек 2020 ж.	30 қыркүйек 2019 ж.	30 қыркүйек 2020 ж.	30 қыркүйек 2019 ж.	30 қыркүйек 2020 ж.	30 қыркүйек 2019 ж.
<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>										
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын сату	117,909,220	110,147,156	-	-	75,596,218	73,306,126	-	-	193,505,438	183,453,282
Сегмент ішіндегі табыс	(41,883,680)	(37,237,295)	-	-	(446)	(376)	-	-	(41,884,126)	(37,237,671)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын сату	76,025,540	72,909,861	-	-	75,595,772	73,305,750	-	-	151,621,312	146,215,611
Жылу энергиясын сату	11,112,035	10,276,020	-	-	-	-	-	-	11,112,035	10,276,020
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	23,590,179	4,331,013	-	-	-	-	-	-	23,590,179	4,331,013
Жаңартылатын энергия көздерін жалдаудан алған табыс	3,760,455	3,294,045	-	-	-	-	-	-	3,760,455	3,294,045
Сегменттің жалпы табысы-Электр қуатын тасымалдау	-	-	29,175,110	27,615,443	-	-	-	-	29,175,110	27,615,443
Сегмент ішіндегі табыс	-	-	(26,252,251)	(24,991,855)	-	-	-	-	(26,252,251)	(24,991,855)
Сыртқы түсім -Электр қуатын тасымалдау	-	-	2,922,859	2,623,584	-	-	-	-	2,922,859	2,623,584
Инвестициялық мүлікті жалдаудан алған табыс	-	-	-	-	-	-	3,058,563	2,937,352	3,058,563	2,937,352
Химиялық суды сату	1,192,741	1,135,447	-	-	-	-	-	-	1,192,741	1,135,447
Өзге барлығы	796,488	441,397	-	-	-	-	891,409	840,070	1,687,897	1,281,467
Сегмент ішіндегі табыс – өзге	-	-	-	-	-	-	(622,643)	(533,035)	(622,643)	(533,035)
Сыртқы түсім – өзге	796,488	441,397	-	-	-	-	-	-	796,488	441,397
Сыртқы түсімнің барлығы	116,477,438	92,387,783	2,922,859	2,623,584	75,595,772	73,305,750	3,058,563	2,937,352	198,054,632	171,254,469

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

5 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

Қазақстандық мың теңгемен	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Сегмент ішіндегі операциялар		Барлығы	
	30 қыркүйек 2020 ж.	30 қыркүйек 2019 ж.	30 қыркүйек 2020 ж.	30 қыркүйек 2019 ж.	30 қыркүйек 2020 ж.	30 қыркүйек 2019 ж.	30 қыркүйек 2020 ж.	30 қыркүйек 2019 ж.	30 қыркүйек 2020 ж.	30 қыркүйек 2019 ж.	30 қыркүйек 2020 ж.	30 қыркүйек 2019 ж.
Сатудың өзіндік құны	(81,355,216)	(103,789,622)	(23,949,239)	(22,930,183)	(79,295,121)	(73,377,165)	(613,048)	(566,244)	26,704,270	62,121,620	(158,508,354)	(138,541,594)
- Амортизацияны қоспағанда	(36,622,707)	(34,721,562)	(5,859,766)	(5,758,116)	(125,927)	(111,731)	(108,621)	(108,421)	-	-	(42,717,021)	(40,699,830)
Сату бойынша шығындар	(6,581,088)	(5,296,462)	-	-	-	-	-	-	-	-	(6,581,088)	(5,296,462)
Қаржылық шығындар	(12,360,782)	(11,488,440)	(1,176,420)	(1,649,489)	(246,906)	(225,629)	(17,761,388)	(17,506,265)	7,712,030	6,120,921	(23,833,466)	(24,748,902)
- Пайыздар бойынша шығындарды қоспағанда	(7,912,272)	(8,975,668)	(201,988)	(176,381)	(682,800)	(1,187,272)	(9,585,389)	(9,586,100)	473,456	2,478,157	(17,908,993)	(17,447,264)
Қаржылық табыстар	4,058,571	3,783,451	34,918	28,856	44,564	66,990	6,097,758	3,840,499	(8,720,103)	(5,532,701)	1,515,708	2,187,095
Бірлескен кәсіпорындарда және қауымдасқан компанияларда табыс үлесі және инвестициялардың құнсыздануы	-	-	-	-	-	-	3,945,383	9,128,240	-	-	3,945,383	9,128,240
Қаржылық емес активтердің қалпына келтіруі/(құнсыздануы)	8,690	163,158	-	-	-	-	(3,146,000)	-	-	-	(3,137,310)	163,158
Күрделі шығындар	(21,438,788)	(12,905,245)	(10,801,915)	(6,531,995)	(28,952)	(40,442)	(182,785)	(83,440)	-	-	(32,452,440)	(19,561,122)
Есептік сегменттің активтері	692,409,439	704,237,579	134,736,975	127,445,179	12,537,466	11,377,294	645,768,150	696,172,745	(609,073,200)	(578,204,720)	876,378,830	961,028,077
Есептік сегменттің міндеттемелері	246,202,451	259,982,242	40,360,785	38,536,009	17,823,086	11,626,118	200,238,317	274,599,263	(108,975,942)	(105,171,677)	395,648,697	479,571,955

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****5 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)****(в) Есептік сегменттердің түсімін, пайдасын немесе шығынын, активтері мен міндеттемелерін тексеру**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай
Кезеңдегі түзетілген EBITDA	65,379,871	61,025,122
Тозу және амортизация	(42,717,021)	(40,699,830)
Қаржылық кірістер	1,515,708	2,187,095
Қаржылық шығыстар	(23,833,466)	(24,748,902)
Қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі/шығындарындағы үлес	3,945,383	9,128,240
Қаржылық емес активтердің (құнсыздануы)/қалпына келтіруі	(3,137,310)	163,158
Кезеңдегі салық салынғанға дейін түскен пайда	1,153,165	7,054,883

(г) Аса ірі клиенттер

2020 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай 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.

6 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары

Бір-бірімен байланысты тараптардың анықтамасы «Бір-бірімен байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» ХБЕС 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.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

6 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2020 жылдың 30 қыркүйекте бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорындармен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	10,151,862	8,317	11,646	-	7,058,712
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	3,182	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	55,490	2,887,764	-	-	-
Акционердің пайдасына арналған актив	-	-	-	-	-
Алынған несиелер	-	-	-	66,625,868	15,782,543
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	12,445	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	5,617,709	2,695,281	-	21,608	224,738
Өзге кредиторлық берешек	-	-	-	-	5,841,514

Төменде 2019 жылдың 31 желтоқсанында бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорындармен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	3,203,727	6,572	8,090	-	10,996,767
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	8,511	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	172,471	405	-	-	-
Акционердің пайдасына арналған актив	-	-	-	363,571	-
Алынған несиелер	-	-	4,512	64,876,984	17,683,481
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	3,578,422	3,199,392	-	45,093	626,385
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	18,750	-	-	-	-
Акционердің пайдасына басқа тарату	-	-	-	363,571	-
Өзге кредиторлық берешек	-	-	-	-	5,841,514

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

6 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2020 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорындармен жасалған операциялар
Түсім	36,864,184	923,980	89,697	-	13,786,750
Өзіндік құн	38,669,616	21,853,460	-	-	1,846,666
Жалпы және әкімшілік шығындар	205,071	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	6,524,720	-	-	-	-
Басқа шығындар	647	36,787	10	52,113	-
Басқа кірістер	-	-	-	-	99,216
Қаржылық шығындар	1,674	-	-	5,122,126	915,852
Қаржылық кірістер	-	36,787	-	-	-
Бағам айырмашылығына байланысты пайда/(залал)	-	-	-	-	(706,788)

Төменде 2019 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорындармен жасалған операциялар
Түсім	21,975,836	1,076,612	13,900	-	12,098,767
Өзіндік құн	26,075,061	14,495,385	-	-	1,688,262
Жалпы және әкімшілік шығыстар	272,733	-	-	-	14,480
Сату бойынша шығыстар	5,249,662	-	-	-	-
Басқа шығыстар	269,233	-	-	58,314	-
Басқа кірістер	269,704	644,175	-	-	-
Қаржылық шығыстар	2,374	-	-	4,829,245	930,661
Қаржылық кірістер	-	49,671	-	-	-
Бағам айырмашылығына байланысты пайда/(залал)	-	-	-	682,200	(146,286)

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****6 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)**

«Самұрық-Қазына» АҚ 2020 жылдың маусым айында алдын-ала сатып алу құқығына сәйкес жалпы сомасы 2, 731,039 мың теңгеге 21,888,312 теңге бағамен Компанияның 125 акциясын сатып алды және сатып алынған акцияларды Компанияға жел және күн энергетикалық жабдықтарды беру арқылы төледі. Кейіннен бұл негізгі құралдар «Samruk-Green Energy» ЖШС-ның меншігіне өтті.

2020 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Топ бір-бірімен байланысты тараптардан мынадай кепілдіктер алды:

- Қазақстан Даму банкімен несиелі туралы шарт бойынша 12,285,000 мың теңге сомасында Самұрық- Қазына корпоративтік кепілдігі (31 желтоқсан 2019: 12,285,000 мың теңге).
- Қазақстан Даму банкімен несиелі туралы келісімшарт бойынша 25,000,000 АҚШ доллары сомасында мемлекеттік кепілдігі (31 желтоқсан 2019: 25,000,000 АҚШ доллары).
- "Қазақстан Халық Банкі" АҚ несиелі туралы шарт бойынша 99,401,370 мың теңге сомасында Самұрық- Қазына корпоративтік кепілдемесі

Төменде негізгі басқарушы персоналдың сыйақылары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2019ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай
Негізгі басқарушы персонал	90,276	114,477
Негізгі басқарушы персоналға берілетін барлық сыйақы	90,276	114,477

Негізгі басқарушы персоналға сыйлықақы беру қызметкерлерге жалақыны, сыйлықақыларды және өзге қысқа мерзімді сыйлықақыларды білдіреді. 2020 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша негізгі басқарушылық персонал 5 адамды құрайды (30 қыркүйек 2019: 4 адам).

7 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың теңгерімдік құнының өзгерістері ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Мұнай-газ активтері	Ғимарат-тар мен құрылыстар	Машиналар және құрал-жабдықтар	Өзге	Аяқталмаған құрылыс	Барлығы
2020 жылғы 1 қаңтардағы құны	15,287,904	256,773,383	645,809,825	16,223,688	114,933,919	1,049,028,719
Жинақталған тозу мен құнсыздану	-	(71,104,020)	(215,650,854)	(6,484,138)	(2,800,443)	(296,039,455)
2020 жылғы 1 қаңтардағы теңгерімдік құн	15,287,904	185,669,363	430,158,971	9,739,550	112,133,476	752,989,264
Түсімдер	38,939	891,305	1,522,315	272,400	20,661,810	23,386,769
Есептік бағалаудағы өзгеріс	-	(164,635)	-	-	-	(164,635)
Ауыстырулар	-	22,683,710	1,647,837	(349,904)	(23,981,643)	-
Істен шығу	-	(257,128)	(330,918)	(108,453)	-	(696,499)
Тозу	-	(9,832,216)	(32,359,867)	(490,145)	-	(42,682,228)
Істен шығудағы тозу	-	53,058	293,699	103,714	-	450,471
Құнсыздану	(3,146,000)	8,690	-	-	-	(3,137,310)
Сатуға арналған активтерге аударымдар	-	49,135	-	2,779	126,445	178,359
2020 жылғы 30 қыркүйектегі құны	15,326,843	279,975,770	648,649,059	16,040,510	111,740,531	1,071,732,713
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(3,146,000)	(80,874,488)	(247,717,022)	(6,870,569)	(2,800,443)	(341,408,522)
2020 жылғы 30 қыркүйектегі теңгерімдік құн	12,180,843	199,101,282	400,932,037	9,169,941	108,940,088	730,324,191

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек
2020 жыл (аудит жүргізілмеген)
7 Негізгі құралдар (жалғасы)

Түсімдер сомасы 653,431 мың теңге сомасындағы қарыздар бойынша капиталдандырылған шығындардан тұрады. Сыйлықақылар бойынша шығындарды капиталдандырудың орташа мөлшерлемесі 11.25% (2019 ж.: 11.41%).

2020 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, теңгерімдік құны 6,071,575 мың теңгені құрайтын негізгі құралдар (31 желтоқсан 2019 ж.: 6,180,278 мың теңге) «Қазақстан Даму банкі» АҚ-дан алған несиесі бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілге ұсынылды.

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2019ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай
Сатудың өзіндік құны	41,844,286	39,922,145
Жалпы және әкімшілік шығындар	818,176	677,909
Өзге операциялық шығындар	19,766	9,323
Тозу бойынша барлық шығындар	42,682,228	40,609,377

8 Пайдалану және жалдау міндеттемелері түріндегі активтер

Төменде пайдалану құқығы түріндегі активтердің баланстық құнындағы өзгерістер келтірілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ғимараттар және құрылыстар	Машина-лар	Жер	Барлығы
2020 ж. 1 қаңтардағы құны	2,748,870	63,262	668,795	3,480,927
Жинақталған тозу және құнсыздану	(596,655)	(9,395)	(24,860)	(630,910)
2020 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны	2,152,215	53,867	643,935	2,850,017
Түсімдер	3,871	19,646	1,764	25,281
Есептік бағалаулар өзгерістері	-	-	-	-
Тозу	(584,485)	(7,578)	(28,586)	(620,649)
Істен шығудағы тозу	15,681	5,840	-	21,521
Істен шығу	(59,021)	(31,855)	(616)	(91,492)
Пайыздар бойынша шығыстар	-	-	-	-
Төлемдер	-	-	-	-
2020 ж. 30 қыркүйектегі құны	2,693,720	51,053	669,943	3,414,716
Жинақталған тозу және құнсыздану	(1,165,459)	(11,133)	(53,446)	(1,230,038)
2020 ж. 30 қыркүйектегі құны баланстық құны	1,528,261	39,920	616,497	2,184,678

Топ келесі жалдау міндеттемелерін мойындады:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2020	1 қаңтар 2020
Ұзақ мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	1,390,747	1,660,455
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	626,912	1,036,163
Барлық жалдау бойынша міндеттемелер	2,017,659	2,696,618

2020 жылы 9 ай ішінде қаржылық шығыстар құрамына кіретін пайыздық шығындар 209,047 мың қазақстандық теңгені құрады. Жалгерлік жалдау міндеттемелерге қосылмаған жалгерлік жалдау төлемдердің шығындары 2020 жылы 9 ай ішінде жалпы және әкімшілік шығындарға бөлінген 87,768 мың теңгені құрады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

9 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
2019 ж. 1 қаңтардағы қалдық	18,852,903	37,007,597	-	55,860,500
Кезеңдегі ішіндегі пайданың үлесі	(660,111)	9,791,781	(3,430)	9,128,240
Алынған дивидендтер	-	(11,267,536)	-	(11,267,536)
Пайыздық өзгеріссіз акционерлік капиталға салым	-	-	2,403,500	2,403,500
2019 ж. 30 қыркүйектегі қалдық	18,192,792	35,531,842	2,400,070	56,124,704
2020 ж. 1 қаңтардағы қалдық	17,787,425	33,938,422	2,417,657	54,143,504
Кезеңдегі ішіндегі (залалдың) үлесі	(3,126,172)	7,320,107	(248,552)	3,945,383
Алынған дивидендтер	-	(2,980,958)	-	(2,980,958)
2020 ж. 30 қыркүйектегі қалдық	14,661,253	38,277,571	2,169,105	55,107,929

2020 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Топтың бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарда мынадай меншік үлесі бар:

- ЕГРЭС-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%). Топтың «Энергия Семиречья» ЖШС-ге қатысу үлесі барлық акционерлердің меншік мүдделеріне сәйкес жарғылық капиталға пропорционалды салымы есебінен өзгерген жоқ.

10 Өзге ұзақ мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Облигациялар	1,602,782	2,316,104
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	771,429	733,735
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	54,265	54,265
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(12,050)	(254,456)
Өзге қаржылық ұзақ мерзімді активтер жиыны	2,416,426	2,849,648
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	5,542,618	1,011,136
Өтеуге арналған ұзақ мерзімді ҚҚС	545,664	544,282
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	324,814	192,790
Өзге ұзақ мерзімді активтер жиыны	8,829,522	4,597,856

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****10 Өзге ұзақ мерзімді активтер (жалғасы)**

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>	30 қыркүйек 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Ерейментауда қуаттылығы 50 МВт жел паркін салу	4,151,430	-
Алматы қаласы мен Алматы облысында қосалқы станциялар салу және қайта құрылымдау	1,267,528	809,783
Алматы облысында 416 кВ күн электр станциясының құрылысы	123,222	99,670
Өзге	438	-
Шардара СЭС-ін жаңғырту	-	101,683
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер жиыны	5,542,618	1,011,136

11 Тауар-материалдық қорлар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Отын	5,902,719	5,164,188
Қосалқы өндірістік материалдар	5,090,868	5,013,548
Қосалқы бөлшектер	1,590,572	1,073,183
Басқа материалдар	548,431	308,266
Шикізат	34,919	28,375
Минус: сатудың таза бағасына дейінгі құнды азайтуға арналған резерв пен өтімді емес және ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резерв	(1,122,568)	(1,014,691)
Барлық тауар-материалдық қорлар	12,044,941	10,572,869

12 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	34,001,609	29,633,498
Минус: құнсыздану резерві	(1,386,744)	(1,102,970)
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	32,614,865	28,530,528
Басқа дебиторлық берешек	3,976,118	3,933,208
Минус: құнсыздану резерві	(3,519,958)	(3,540,314)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек жиыны	33,071,025	28,923,422

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****13 Өзге қысқа мерзімді активтер**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Өзге дебиторлық берешек	8,964,874	10,991,594
Алуға арналған дивидендтер	2,887,764	405
Жедел депозиттер	1,858,807	2,341,375
Облигациялар	431,800	24,626
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	316,500	318,542
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(376,452)	(278,334)
Өзге қаржылық қысқа мерзімді активтер жиыны	14,083,293	13,398,208
Салықтар бойынша өтеуге және алдын ала төлеуге қатысты ҚҚС	1,879,243	2,618,561
Жеткізушілерге берілетін аванстар	1,286,109	1,023,621
Өзге	708,337	1,076,330
Акционердің пайдасына арналған актив	-	363,571
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(362,665)	(792,920)
Өзге қысқа мерзімді активтер жиыны	17,594,317	17,687,371

14 Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаттары	9,075,828	8,798,404
Жедел депозиттер	3,184,907	3,193,726
Кассадағы ақша қаражаттары	15,663	14,907
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	12,276,398	12,007,037

Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттері келесі валюталарда ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Теңге	10,131,565	6,460,452
Еуро	2,144,657	4,193,576
АҚШ доллары	170	1,353,004
Басқа валюталар	6	5
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	12,276,398	12,007,037

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек
2020 жыл (аудит жүргізілмеген)
15 Капитал

Акционерлік капитал

2020 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 5,601,812 шығарылған жай акциялары толығымен төленді (2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 5,601,687 акциялар). Әрбір жай акция бір дауыс құқығын береді. Компанияда артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялардың саны 8,602,312 тең (2019 31 желтоқсан: 8,602,187 жарияланған акциялар).

2020 жылғы маусымда "Самұрық-Қазына" АҚ басымдықпен сатып алу құқығына сәйкес жалпы сомасына 2,731,039 мың теңгеге Компанияның 125 акциясын 21,848,312 теңгеге сатып алып, Компанияға жел электр және күн электр жабдықтарын беру арқылы сатып алынған акцияларға ақы төледі. Компания сатып алу күнінде алынған мүліктің әділ құнын бағалау нәтижесінде құнының өзгеруінен 1,500,000 мың теңге мөлшерінде құнсыздануды мойындады және де оны басқа резервтік капитал құрамында көрсетті.

2020 жылдың 29 маусымда Топ жалғыз акционерге 3,066,231 мың теңге мөлшерінде дивиденд төлегенін жариялады - бір акцияға 547.38 теңге. (2019 жылдың 23 сәуірде: 2,041,000 мың теңге). 2020 жылдың 16 шілдесінде Топ Жалғыз акционерге жарияланған дивидендтерді толық төледі.

16 Қарыздар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Ұзақ мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	116,471,104	124,330,194
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	63,898,203	62,284,631
Шығарылған облигациялар	24,814,586	24,788,748
Тұтынушылардан алынған қарызы	1,054,981	1,180,503
Барлық ұзақ мерзімді бөлігі	206,238,874	212,584,076
Қысқа мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	59,587,589	54,040,175
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	2,727,665	2,592,353
Шығарылған облигациялар	867,256	362,792
Тұтынушылардан алынған қарызы	345,708	360,287
Барлық қысқа мерзімді бөлігі	63,528,218	57,355,607
Барлық қарыздар	269,767,092	269,939,683

Төменде Топ компаниялары бөлігінде несиелердің баланстық құны ұсынылды:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Самұрық-Энерго		
Самұрық-Қазына	66,625,868	64,876,984
Азия даму банкі	46,008,108	46,379,037
Облигациялар	25,681,842	25,160,444
Еуропалық қайта құру және даму банкі (одан әрі - ЕҚДБ)	18,427,067	21,281,118
«Сбербанк» АҚ ЕБ	-	4,005,444
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	-	1,932,845
Барлық Самұрық-Энерго	156,742,885	163,635,872

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек
2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

16 Қарыздар (жалғасы)

Алатау Жарық Компаниясы

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
«Қазақстан Халық банкі» АҚ Тұтынушылардан қарызы	10,313,656 1,400,689	9,321,043 1,551,256
Барлық Алатау Жарық Компаниясы	11,714,345	10,872,299

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Алматы электро станциялары		
«Қазақстан Халық банкі» АҚ	19,095,748	20,559,299
Барлық Алматы электро станциялары	19,095,748	20,559,299

Мойнақ СЭС

Қазақстан Даму банкі	15,782,543	17,669,074
Барлық Мойнақ СЭС	15,782,543	17,669,074

АлматыЭнергоСбыт

«Қазақстан Халық банкі» АҚ	2,415,878	2,439,719
Барлық АлматыЭнергоСбыт	2,415,878	2,439,719

Шардара СЭС

Еуропалық қайта Қуру және Даму банкі	22,132,194	23,888,308
Барлық Шардара СЭС	22,132,194	23,888,308

Екібастұз ГРЭС-1

«Қазақстан Халық банкі» АҚ «Сбербанк» АҚ ЕБ	28,583,645 13,299,854	13,592,750 17,282,362
Барлық Екібастұз ГРЭС-1	41,883,499	30,875,112
Барлық қарыздар	269,767,092	269,939,683

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек
2020 жыл (аудит жүргізілмеген)
16 Қарыздар (жалғасы)

2020 жылдың 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айда қарыздар бойынша келесі елеулі өзгерістер болды:

Самұрық-Энерго АҚ

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай ішінде Компания Еуропа Қайта Құру және даму банкінен алған 3,042,235 мың теңге сомасындағы негізгі борышты өтеді.

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай ішінде Компания жаңартылатын кредиттік желілері бойынша АҚ "Сбербанк" ЕБ АҚ-да 13,100,000 мың теңге сомасындағы және "Қазақстан Халық Банкі" АҚ-да 2,000,000 мың теңге сомасындағы қарыздарды мерзімінен бұрын өтелді.

«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай ішінде Компания "Қазақстан Халық Банкі" АҚ-дан жалпы сомасы 2,945,009 мың теңге қарыз алды, және "Қазақстан Халық Банкі" АҚ-дан алған қарыздар бойынша 1,987,577 мың теңге сомасына негізгі борышты жоспарлы өтеді.

«Алматы электро станциялары» АҚ

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай ішінде Компания "Қазақстан Халық Банкі" АҚ-дан жалпы сомасы 11,275,795 мың теңге айналым қаражатын толықтыруға қарыз алды, және жалпы сомасы 14,717,664 мың теңгеге "Қазақстан Халық Банкі" АҚ қарыздары бойынша негізгі борышты өтеді.

«Мойнақ СЭС» АҚ

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай ішінде "Мойнақ СЭС" АҚ (бұдан әрі - "МСЭС") "Қазақстанның Даму Банкі" АҚ-дан алынған қарыздар бойынша 3,508,415 мың теңге мөлшерінде негізгі қарыз бен сыйақыны өтеді. «Қазақстанның Даму Банкі» АҚ-мен жасалған 2005 жылғы 14 желтоқсандағы №КИ 071-В / 05 банктік қарыз шарты бойынша 6MLibor мөлшерлеменің 0,9795-тен 0,2748%-ға төмендеуіне байланысты қарыздың сыйақы мөлшерлемесі 2,2764%-дан 1,4660%-ға төмендетілді.

«АлматыЭнергоСбыт» ЖШС

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай ішінде Компания "Қазақстан Халық Банкі" АҚ-дан жалпы сомасы 6,180,000 мың теңге қарыз алды, және "Қазақстан Халық Банкі" АҚ-дан алған қарыздар бойынша 6,116,666 мың теңге сомасына негізгі борышты өтеді. 2020 жылғы 9 ай ішінде теңгемен саналған сыйақы мөлшерлемесі үш рет өзгертілді, және есепті күнге ол 11% құрады.

«Шардара СЭС» АҚ

Компания, ЕҚДБ және "Самұрық-Энерго" АҚ арасында жасалған кредиттік келісім шеңберінде 2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай ішінде жаңа транштар болмаған және 1,774,832 мың теңге мөлшерінде негізгі қарыз және 1,863,627 мың теңге мөлшерінде сыйақы төленді.

«Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай ішінде Компания "Қазақстан Халық банкі" АҚ-дан алған қарыздар бойынша 15,000,000 мың теңге мөлшерінде берешекті мерзімінен бұрын өтеді. 2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша "Қазақстан Халық банкі" АҚ-дан алған қарыздар 1 жыл өтеу мерзімімен Лимит шеңберінде алынған қарыздарды білдіреді – 28,490,000 мың теңге. 2020 жылғы 9 ай ішінде теңгемен саналған сыйақы мөлшерлемесі екі рет өзгертілді, және есепті күнге ол 11% құрады.

2020 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай ішінде "Сбербанк" ЕБ АҚ-мен жасалған Кредиттік желі беру туралы келісім негізінде Компания кестеге сәйкес 3,500,000 мың теңге мөлшерінде негізгі қарыз және 1,771,000 мың теңге мөлшерінде сыйақы өтеді. Бұл қарыздың сыйақы мөлшерлемесі 11,5% құрайды.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек
2020 жыл (аудит жүргізілмеген)
17 Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	1,430,903	1,216,356
Барлық қаржылық ұзақ мерзімді міндеттемелер	1,430,903	1,216,356
Жер қойнауын пайдалану құқығын алуға байланысты тарихи шығындар	2,283,933	1,914,756
Алдағы кезеңдердегі табыстар	795,445	995,311
Өзгесі	41,233	204,953
Барлық басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер	4,551,514	4,331,376

18 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	15,416,476	23,683,433
Алматы қ. әкімдігі алдындағы берешек (4-ескертпе)	5,841,514	5,841,514
Дивиденділер бойынша қарыз	968,453	892,243
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	246,955	1,034,239
Қаржылық кредиторлық берешек жиыны	22,473,398	31,451,429
Өзге де кредиторлық берешек	2,962,755	1,266,895
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	2,605,746	2,068,623
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	1,654,549	2,109,686
Жалақы бойынша берешек	1,075,534	1,477,862
Акционердің пайдасына басқа да бөлулер	-	363,571
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек жиыны	30,771,982	38,738,066

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

19 Түсім

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Электр энергиясын сату	151,621,312	146,215,611	49,884,888	55,678,602
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	23,590,179	4,331,013	8,075,808	1,458,480
Жылу энергиясын сату	11,112,035	10,276,020	1,362,215	1,309,593
ЖЖҚ электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс	3,760,455	3,294,045	946,989	901,031
Инвестициялық меншікті жалға беруден кіріс	3,058,563	2,937,352	973,991	987,407
Электр қуатын тасымалдау	2,922,859	2,623,584	908,941	869,112
Химиялық суды сату	1,192,741	1,135,447	436,362	373,902
Басқалар	796,488	441,397	696,036	131,629
Барлық түсім	198,054,632	171,254,469	63,285,230	61,709,756

20 Сатудың өзіндік құны

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	42,717,021	40,699,830	14,300,330	13,811,663
Отын	38,686,512	30,299,446	11,179,250	9,203,728
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	20,010,437	18,289,829	6,463,639	5,917,760
Сатып алынған электр қуатының бағасы	18,079,148	14,726,556	8,737,451	5,906,383
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	8,045,631	7,639,894	3,386,994	3,148,828
Электр қуатының дайындығын қолдау	7,468,617	4,836,148	2,464,396	2,054,990
Табыс салығынан басқа салықтар	6,786,202	6,476,843	2,285,250	2,347,183
Жөндеу және ұстау	4,735,697	3,878,718	2,140,590	2,121,228
Бөгде ұйымдар қызметтері	4,211,161	3,643,028	1,406,372	1,245,628
Сумен қамтамасыз ету	3,513,096	2,859,637	1,372,459	1,159,679
Материалдар	1,092,180	1,164,868	428,918	396,461
Күзет қызметтері	829,513	814,422	277,540	274,591
Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді есептеу	107,878	46,839	5,631	31,011
Жалдау шығындары	23,939	36,770	460	5,517
Желілердегі шығындар	1,952	1,073,544	1,017	393,946
Басқалар	2,199,370	2,055,222	700,684	686,132
Барлық сатылымдардың өзіндік құны	158,508,354	138,541,594	55,150,981	48,704,728

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****21 Іске асыру шығындары**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Диспетчерлеу және электр энергиясын бақылау	5,058,891	3,911,675	1,764,973	1,636,226
Электр энергиясын жеткізу	1,480,260	1,348,739	22,022	1,337,257
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	40,998	35,294	12,238	12,562
Басқа	939	754	232	444
Сату бойынша барлық шығындар	6,581,088	5,296,462	1,799,465	2,986,489

22 Жалпы және әкімшілік шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	4,599,632	4,608,420	1,418,102	1,481,581
Табыс салығынан басқа салықтар	2,183,296	262,813	70,811	109,561
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	1,000,773	847,219	446,952	282,223
Мемлекеттік баж салықтары	737,991	64,273	64,469	51,925
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	373,934	474,248	73,111	130,057
Күзет қызметі	355,499	308,215	119,271	103,841
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық қарыз, басқа дебиторлық қарыз бен басқа қысқа мерзімді активтердің құнсыздануына резервтерді есептеу/(қалпына келтіру)	292,741	(63,268)	17,233	(14,987)
Материалдар	151,544	141,864	69,192	50,182
Жөндеу шығындары	108,343	106,571	25,707	36,001
Жалдау шығындары	87,768	56,217	25,710	17,086
Иссапар және өкілдік шығындар	87,419	216,300	17,422	78,829
Сақтандыру	73,676	78,326	27,294	26,186
Байланыс шығыны	67,633	82,810	22,117	27,584
Банк жиындары	46,515	59,163	12,404	26,226
Көлік шығыны	26,958	20,992	9,935	8,861
Басқалар	940,302	1,159,604	366,943	357,265
Барлық жалпы және әкімшілік шығындар	11,134,024	8,423,767	2,786,673	2,772,421

23 Қаржылық табыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар	589,554	892,575	185,629	169,572
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешекті дисконттау табыстар	491,975	565,188	159,563	192,702
Берілген несиелер және облигациялар дисконттау табыстар	386,876	156,814	62,689	48,969
Басқалар	47,303	210,183	14,851	46,361
Шығынды алып тастағандағы бағам айырмашылығының табысы	-	362,335	-	-
Барлық қаржылық табыстар	1,515,708	2,187,095	422,732	457,604

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

24 Қаржылық шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Қарыздар және облигациялар сыйақылары бойынша шығындар	17,908,993	17,447,264	5,943,051	5,505,415
Еншілес компаниялардың артықшылықты акциялары бойынша дивидендтер	105,830	105,830	35,276	35,276
Келтірілген бағаның дисконтын жоққа шығару:				
- акционерлер қарыздары мен қаржылық көмегі	3,994,681	3,849,228	1,357,632	1,493,764
- қызметкерлер сыйақылары бойынша міндеттемелер	93,703	113,600	27,914	-
- күл үйінділерін қалпына келтіру резерві	101,948	123,205	34,064	41,442
- тұтынушылық несиелер	142,409	218,579	46,962	111,708
- шығарылған облигациялар	14,429	19,825	4,809	4,810
Облигацияларды сатып алу шығындары	-	783,348	-	-
Табысты алып тастағандағы бағам айырмашылығының шығыны	706,788	-	351,820	255,681
Басқалар	764,685	2,088,023	295,731	867,225
Барлық қаржылық шығындар	23,833,466	24,748,902	8,097,259	8,315,321

25 Табыс салығы бойынша шығындар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығындар	4,355,143	4,583,328	688,199	1,925,216
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығындар	(945,220)	(1,163,761)	(537,798)	(983,993)
Барлық табыс салығы бойынша шығындар	3,409,923	3,419,567	150,401	941,223

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****25 Табыс салығы бойынша шығындар (жалғасы)**

Төменде салық бойынша шығынның теориялық және факт түріндегі шығынның салыстыруы көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	2020 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай	2019 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай
Салық салынғанға дейінгі ХҚЕС бойынша пайда	1,153,165	7,054,883	(5,785,124)	2,415,688
Қолданыстағы орташа мөлшерлеме 20% (2019 ж.: 20%) бойынша табыс салығына байланысты теориялық шығын	230,633	1,410,976	(1,157,025)	483,138
Түзетулер төменде:				
Табыс салығы салынбайтын бірлескен кәспорындар пайдасының үлесі	(789,077)	(1,825,648)	365,923	(463,869)
Шегерілмейтін шығындар	1,618,706	14,589,237	1,086,858	513,316
«Бұқтырма СЭС» АҚ ҚҚС бойынша шығындар	256,065	-	(182,772)	-
Болған салық шығындарының ескіру мерзімінің аяқталуы	1,124,290	-	-	-
Инвестициялық келісімшарт аяқталысымен расталатын уақытша айырмашылықтар	108,218	192,250	(11,703)	75,069
Ұсталған табыс салығы	48,787	66,827	14,682	1,452
Өткен жылдардағы табыс салығын түзету	(80,715)	(680,269)	-	(129,777)
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша расталмаған активтердің өзгерістері	2,212,352	(10,201,012)	507,043	453,449
Мойнақ ГЭС табыс салығынан босатылған табысы	(1,327,554)	(132,794)	(478,897)	8,445
Салық салынбайтын табыс	8,218	-	6,292	-
Барлық табыс салығы бойынша шығындар	3,409,923	3,419,567	150,401	941,223

26 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2020 жылы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, 2019 жылы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған қандай да бір шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Қоршаған ортаны қорғау мәселелері

Қоршаған ортаны қорғау мәселелері мұнда және басқа елдерде кең тараған көптеген сақтандыру түрлері Қазақстанда жоқ. 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 операциялық қызметінің нәтижесіне немесе қаржылық ережесіне елеулі теріс әсерін тигізуі мүмкін ешқандай маңызды міндеттемелер жоқ деген пікірде.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

26 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер (жалғасы)

Сот талқылаулары

2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компанияны "Транстелеком" АҚ сот талқылауына тартты. "Транстелеком" АҚ "Самұрық-Энерго" АҚ-дан нысаналы (базалық) үдерістерін енгізу бойынша консультациялық қызметтер сатып алу шарты бойынша 661,710 мың теңге көлемінде нақты көрсетілген қызметтер мен келтірілген шығындарды өндіріп алу туралы талап арыз берді. 2020 жылғы 3 тамызда Нұр-Сұлтан қаласының МАЭС-ында сот отырысына дайындық өтті. 2020 жылғы 3 тамызда Нұр-Сұлтан қаласының МАЭС-ында "Транстелеком" АҚ-ның "Самұрық-Энерго" АҚ-дан қарыз сомасын өндіріп алу туралы талап арызы бойынша азаматтық іс бойынша сот отырыстары өтті. 2020 жылғы 3 тамыздағы сот ұйғарымымен осы іс бойынша сот экономикалық және сот тауартану сараптамасы тағайындалды. 2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компания "Транстелеком" АҚ-ның талап-арызын кейінге қалдырудан бас тартудың жоғары ықтималдығы туралы болжамға сүйене отырып резерв құрған жоқ.

Капиталды сипаттағы міндеттемелер

Топ өзінің маусымдық және басқа да туындайтын бизнес-тәуекелдерге ұшырауына талдау жасады, бірақ 2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай 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. 2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Топтың 156,147,908 мың теңге (31 желтоқсан 2019 ж.: 160,605,255 мың теңге) жалпы сомасындағы негізгі құралдарды сатып алу бойынша ұзақ мерзімді шартты міндеттемелері болды.

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың капиталды сипатының міндеттемелері

2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Топтың Forum Muider, Екібастұз ГРЭС-2 станциясы ұзақ мерзімді шарттық міндеттемелеріндегі үлесі 11,536,703 мың теңгені және тиісінше 24,393,917 мың теңгені (31 желтоқсан 2019: 16,748,835 мың теңге және 23,937,977 мың теңге) құрады.

27 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:

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)

27 Әділ құн туралы ақпаратты ашу (жалғасы)

Қазақстандық мың теңгемен	30 қыркүйек 2020 ж.				31 желтоқсан 2019 ж.			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімдік құны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімдік құны
АКТИВТЕР								
Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері	-	12,276,398	-	12,276,398	-	12,007,037	-	12,007,037
Пайдаланылуы, шектелген ақшалай қаражат	-	370,765	-	370,765	-	372,807	-	372,807
Тіркелген мерзімі бар депозиттер	-	1,846,271	-	1,846,271	-	2,289,339	-	2,289,339
Қаржылық дебиторлық берешек	-	32,614,865	-	32,614,865	-	28,530,528	-	28,530,528
Өзге де қаржылық дебиторлық берешек	-	8,915,460	-	8,915,460	-	10,765,295	-	10,765,295
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	-	655,359	-	759,379	-	532,490	-	722,234
Алынатын дивидендтер	-	-	2,887,764	2,887,764	-	-	405	405
Облигациялар	1,286,973	-	829,444	2,034,582	1,143,649	-	860,517	2,097,775
Барлық қаржылық активтер	1,286,973	56,679,118	3,717,208	61,705,484	1,143,649	54,497,496	860,922	56,785,420
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	261,948,182	-	269,767,092	-	244,714,885	-	269,939,683
Қаржылық кредиторлық берешек	-	22,473,398	-	22,473,398	-	31,978,264	-	31,978,264
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	-	1,430,903	1,430,903	-	-	1,216,356	1,216,356
Барлық қаржылық міндеттемелер	-	284,421,580	1,430,903	293,671,393	-	276,693,149	1,216,356	303,134,303

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.

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.

Инвестициялық мүліктің әділ құны

Инвестициялық мүлік Бұқтырма СЭС нысанын жалға алу шартын білдіреді, бұл нысанның бағасы болашақтағы жалдау ақысы негізінде анықталды. Инвестициялық мүліктің әділ құны 8,181,253 мың теңгеге тең (31 желтоқсан 2019: 7,060,789 мың теңге).

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертелер - 30 қыркүйек 2020 жыл (аудит жүргізілмеген)****28 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар**

2020 жылдың қазанында «Алматы электр станциялары» АҚ «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен жасалған 2014 жылғы 26 қарашадағы № KS 02-14-39 Несиелік желі ұсыну туралы келісім аясында қарыз қаражатын 11,5% сыйақы мөлшерлемесі бойынша 1,916,645 мың теңге сомасында игерді.

29 Бір акцияның теңгерімдік құны

«Қазақстан қор биржасы» АҚ (бқдан әрі – ҚҚБ) Биржалық кеңесінің 2010 жылғы 4 қазандағы шешімімен сәйкес, қаржылық есептілік ҚҚБ бекіткен қағидаларға сәйкес есептелген есепті күнгі бір акцияның (жай және артықшылықты) баланстық құны туралы деректерден тұруы тиіс. 2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, осы қаржылық есептілік негізінде Компания басшылығы есептеген бұл көрсеткіш 85,212 теңгені (2019 жылғы 31 желтоқсан: 85,873 теңгені) құрады. Төменде бір акцияның баланстық құнын есептеу кестесі берілді:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	30 қыркүйек 2020 ж.	31 желтоқсан 2019 ж.
Барлық активтер	876,378,830	889,217,254
Алып тастағанда: материалдық емес активтер	(3,390,278)	(3,691,945)
Алып тастағанда: барлық міндеттемелер	(395,648,697)	(404,200,884)
<hr/>		
Жай акцияларға арналған таза активтер	477,339,855	481,324,425
Жай акциялар саны	5,601,812	5,601,687
Бір акцияның теңгерімдік құны, теңге	85,212	85,925