



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Халықаралық Қаржылық Есептілік Стандарттары
Шоғырландырылған қаржылық есептілік**

30 Қыркүйек 2015 жыл

(Орыс тілінен аударылған)

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қаржылық жағдай туралы шоғырландырылған есеп

Қазақстан теңгесімен, мың	Еск.	30 қыркүйек 2015 ж.	31 желтоқсан 2014 ж. (қайта есептелді)*
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	4	760,014,026	710,350,521
Инвестициялық меншік		802,329	882,542
Материалдық емес активтер	5	2,187,319	2,048,956
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компанияларға салынатын инвестициялар	6	73,222,497	78,896,702
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	7	14,139,130	18,335,831
Барлық ұзақ мерзімді активтер		850,365,301	810,514,552
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар	8	12,834,780	12,031,501
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек	9	15,095,370	11,726,504
Басқа қысқа мерзімді активтер	10	53,840,694	42,435,097
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		1,221,344	1,281,982
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	11	15,069,654	20,582,394
Сатуға арналған істен шығатын топтың активтері		64,407,893	55,837,367
Барлық қысқа мерзімді активтер		162,469,735	143,894,845
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		1,012,835,036	954,409,397

Басшылық атынан 2015 жылы 20 қарашада қол қойылды.

Мақсұтов Қайрат Берікұлы
 Басқарма Төрағасының орынбасары



Төлекова Сәуле Бекзадақызы
 Қаржы және салық есебі
 департаментінің директоры - Бас
 бухгалтер

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қаржылық жағдай туралы шоғырландырылған есеп (жалғасы)

Қазақстан теңгесімен, мың	Еск.	30 қыркүйек 2015 ж.	31 желтоқсан 2014 ж. (қайта есептелді)*
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	14	355,650,405	355,364,386
Басқа резервтік капитал		54,958,239	54,993,097
Бөлінбеген пайда		35,971,280	80,553,684
Топ акционерлеріне тиісті капитал		446,579,924	490,911,167
Бақыланбайтын акционерлердің үлесі		2,557,201	2,138,284
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		449,137,125	493,049,451
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Күл қоймаларын қалпына келтіруге арналған резерв		1,351,553	1,172,668
Қызметкерлерге төленетін сыйақылар бойынша міндеттемелер		1,109,093	1,033,125
Несиелер	15	341,448,610	280,326,306
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	12	2,482,578	2,866,923
Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер	12	3,386,582	3,633,700
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		79,552,368	77,289,181
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		429,330,784	366,321,903
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Күл қоймаларын қалпына келтіруге арналған резерв		84,139	84,146
Несиелер	15	86,887,254	38,840,232
Қызметкерлерге төленетін сыйақылар бойынша міндеттемелер		84,863	69,518
Міндеттемелер бойынша кредиторлық берешек және басқа кредиторлық берешек	13	20,779,329	26,533,256
Салықтар мен бюджетке төленетін басқа да төлемдер бойынша берешек		804,109	1,305,366
Төленетін табыс салығы		209,231	148,636
Басқа да қысқа мерзімді міндеттемелер	13	5,598,973	9,075,863
Сатуға арналған істен шығатын топтың міндеттемелері		19,919,229	18,981,026
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		134,367,127	95,038,043
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		563,697,911	461,359,946
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		1,012,835,036	954,409,397
Қазақстан теңгесімен, мың			
Бір жай акцияның теңгерімдік құны	16	80,017	87,907

Басшылық атынан 2015 жылы 20 қарашада қол қойылды.

Мақсұтов Қайрат Берікұлы
 Басқарма Төрағасының орынбасары



Төлекова Сәуле Бекзадақызы
 Қаржы және салық есебі
 департаментінің директоры - Бас
 бухгалтер

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Пайда немесе залал және басқа жиынтық табыс туралы шоғырландырылған есеп

Қазақстан теңгесімен, мың	Еск.	30-қыркүйекте аяқталған үш ай		30-қыркүйекте аяқталған тоғыз ай	
		2015 жыл	2014 жыл	2015 жыл	2014 жыл (қайта есептелді)*
Түсім	17	41,625,332	40,640,684	132,831,186	118,654,606
Сатудың өзіндік құны	18	(29,841,823)	(33,132,085)	(92,453,936)	(86,173,046)
Жалпы пайда		11,783,509	7,508,599	40,377,250	32,481,560
Басқа табыстар, таза		(230,246)	375,803	75,872	57,389,400
Сатуға шыққан шығыстар		(633,362)	(727,364)	(2,152,133)	(1,345,111)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	19	(2,467,632)	(3,204,142)	(8,427,438)	(7,975,310)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табыстарындағы үлес		(11,075,291)	3,515,424	(8,215,418)	7,737,385
Гудвилдің құнсыздануы		21,524	(936,686)	(402,788)	(32,576,363)
Қаржылық табыстар	20	766,290	2,109,742	2,240,146	8,840,331
Қаржылық шығыстар	21	(51,834,358)	(6,077,454)	(64,008,186)	(18,457,724)
Салық салынғанға дейінгі пайда		(53,669,566)	2,563,922	(40,512,695)	46,094,168
Табыс салығы бойынша шығыстар		(1,580,008)	(2,775,276)	(5,946,014)	(7,650,594)
Жалғастырылатын қызметтен бір жыл ішінде түскен пайда		(55,249,574)	(211,354)	(46,458,709)	38,443,574
Тоқтатылған қызметтен бір жыл ішінде түскен пайда/(залал)		3,088,615	795,856	7,076,294	3,467,979
Бір жыл ішіндегі барлық пайда		(52,160,959)	584,502	(39,382,415)	41,911,553
Басқа жиынтық залала		-	-	-	-
Кейіннен пайда немесе залал қатарына кері жіктелмейтін баптар		-	-	-	-
Міндеттемелерді еңбек қызметінің аяқталуына қарай сыйақы бойынша қайта бағалау		-	-	-	-
Кезең ішіндегі барлық жиынтық табыс		(52,160,959)	584,502	(39,382,415)	41,911,553
Тиесілі пайда:					
Топ акционерлеріне		(52,251,707)	498,352	(39,801,331)	44,883,395
Бақыланбайтын үлесті		90,748	86,150	418,916	(2,971,842)
Кезең ішіндегі пайда		(52,160,959)	584,502	(39,382,415)	41,911,553
Барлық тиесілі жиынтық табыс:					
Топ акционерлеріне		(52,251,707)	498,352	(39,801,331)	44,883,395
Бақыланбайтын үлесті		90,748	86,150	418,916	(2,971,842)
Кезең ішіндегі барлық жиынтық табыс		(52,160,959)	584,502	(39,382,415)	41,911,553
Акцияға есептелген пайда					
Акцияға есептелген базалық және азайтылған пайда, теңгемен	22	(9,355)	91	(7,126)	8,194

* Салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызмет нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Ақша қаражатының қозғалысы туралы шоғырландырылған есеп (жалғасы)

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2015 жылдың 30-қыркүйегінде аяқталған 9 айлық	2014 жылдың 30-қыркүйегінде аяқталған 9 айлық
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы		
<i>Ақша қаражатының түсімі, барлығы</i>	143,584,758	140,784,648
Өнімдер мен тауарларды сату	135,688,858	126,033,431
Алынған аванстар	2,600,659	3,251,336
Дивидендтер	-	4,301,751
Берілген несиелер бойынша алынған сыйақылар	-	20,391
Несие мекемелеріндегі қаражат бойынша алынған сыйақылар	1,071,485	1,073,747
Ақша қаражаты бойынша алынған сыйақылар	158,568	85,079
Қаржы активтері бойынша алынған сыйақылар (борыштық бағалы қағаздар)	167,926	413,976
Қызметтерді сату	2,919,885	829,545
Басқа түсімдер	977,377	4,775,392
<i>Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы</i>	(109,746,287)	(94,127,195)
Тауарлар мен қызметтер үшін өнім берушілерге төленген төлемдер	(66,019,606)	(53,950,019)
Берілген аванстар	(1,523,171)	(1,127,767)
Жалақы бойынша төлемдер	(16,761,131)	(13,041,317)
Алынған несиелер бойынша сыйақы төлеу	(10,671,026)	(8,892,157)
Борыштық бағалы қағаздар (облигациялар) бойынша сыйақы төлеу	(1,854,263)	(1,853,783)
Корпоративтік табыс салығы	(3,430,239)	(1,295,281)
Бюджетке төленетін басқа да төлемдер	(7,996,036)	(8,628,135)
Басқа төлемдер	(1,490,816)	(5,338,736)
Операциялық қызметтен алынған таза ақша қаражаты	33,838,470	46,657,453
Тоқтатылған операциялық қызметтен алынған таза ақша қаражаты	6,223,198	3,850,030
Инвестициялық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы		
<i>Ақша қаражатының түсімі, барлығы</i>	30,706,589	68,209,889
Еншілес ұйымдарды сатудан түскен түсім	-	45,500
Банктік салымдарды қайтару	18,732,239	59,277,176
Бірлесіп бақыланатын ұйымдардан түскен дивидендтер мен басқа төлемдер	4,671,250	-
Берілген қысқа мерзімді заемдарды өтеу	-	3,669,945
Басқа түсімдер	7,303,100	5,217,268
<i>Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы</i>	(104,959,739)	(348,836,610)
Негізгі қаражатты сатып алу	(72,187,753)	(54,692,038)
Материалдық емес активтерді сатып алу	(429,267)	(63,782)
Басқа ұзақ мерзімді активтерді сатып алу	-	(3,768,766)
Қауымдасқан қатысу үлестерін сатып алу	(7,556,910)	(5,641,500)
Еншілес компанияларды сатып алу	78,386	(251,387,478)
Банктік салымдарды орналастыру	(19,408,211)	(29,512,198)
Басқа төлемдер	(5,455,984)	(3,963,047)
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты	(74,253,150)	(280,818,919)
Тоқтатылған инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты	(9,961,525)	(5,335,319)
Қаржылық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы		
<i>Ақша қаражатының түсімі, барлығы</i>	105,829,485	237,374,754
Бақылайтын меншік иелерінің басқа жарналары	-	21,418,117
Бақыламайтын меншік иелерінің басқа жарналары	-	-
Алынған қысқа мерзімді несиелер бойынша түсімдер	101,026,062	14,738,779
Алынған ұзақ мерзімді несиелер бойынша түсімдер	4,803,423	201,215,220
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар (облигациялар) бойынша түсімдер	-	-
Меншікті акцияларды сату (бастапқы емес орналастыру)	-	-
Басқа түсімдер	-	2,638
<i>Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы</i>	(70,437,172)	(18,817,466)
Алынған қысқа мерзімді несиелер бойынша негізгі қарызды төлеу	(58,745,369)	(5,908,150)
Алынған ұзақ мерзімді несиелер бойынша негізгі қарызды төлеу	(6,639,707)	(4,073,371)
Дивидендтер, төленген:		
- бас компанияның акционерлеріне	(4,781,073)	(8,170,604)
- бақыламайтын меншік иелеріне	(128,141)	(113,391)
Басқа төлемдер	(142,882)	(551,950)
Қаржылық қызметтен түскен/(алынған) таза ақша қаражаты	35,392,313	218,557,288
Тоқтатылған қаржылық қызметтен түскен/(алынған) таза ақша қаражаты	2,721,804	2,285,836
Айырбастау бағамы өзгерісінің шетелдік валютадағы ақша қаражатының сальдосына әсері		
Жалғастырылатын қызметтен түскен ақша қаражатының таза өзгерісі	1,710,612	17,355,000
Тоқтатылған қызметтен түскен ақша қаражатының таза өзгерісі	(3,311,755)	1,750,822
	(1,016,523)	800,547

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Ақша қаражатының қозғалысы туралы шоғырландырылған есеп (жалғасы)**

Жылдың басындағы ақша қаражаты	20,582,394	15,241,998
Тоқтатылған қызметтің жыл басындағы ақша қаражаты	1,075,773	192,199
Кезеңнің соңындағы ақша қаражаты және оның эквиваленттері	15,069,654	15,330,762
Тоқтатылған қызметтің кезеңнің соңындағы ақша қаражаты және оның эквиваленттері	2,260,235	2,654,803

«САМҰРҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есеп

	Топ акционерлеріне тиесілі				Бақыламай тын үлес	Барлық капитал
	Акционерлік капитал	Басқа резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы		
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>						
2014 ж. 1 қаңтарындағы жағдай бойынша қалдық	233,946,269	75,308,815	72,276,222	381,531,306	3,021,709	384,553,015
Жыл ішіндегі пайда	-	-	15,946,974	15,946,974	(2,696,379)	13,250,595
Басқа жиынтық табыс	-	(152,764)	-	(152,764)	-	(152,764)
Барлық жиынтық табыс	-	(152,764)	15,946,974	15,794,210	(2,696,379)	13,097,831
Акциялардың эмиссиясы	21,418,117	-	-	21,418,117	-	21,418,117
Мойнақ СЭС бақыланбайтын акционерлерінің үлестерін сатып алу	-	(20,162,954)	-	(20,162,954)	1,812,954	(18,350,000)
Самұрық-Қазынадан несиелерді бастапқы танудан түскен табыс	-	18,922,380	-	18,922,380	-	18,922,380
Самұрық-Қазынадан несиелерді бастапқы танудан түскен табысты жою	100,000,000	(18,922,380)	501,093	81,578,713	-	81,578,713
Дивидендтер	-	-	(8,170,605)	(8,170,605)	-	(8,170,605)
2014ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қалдық	355,364,386	54,993,097	80,553,684	490,911,167	2,138,284	493,049,451
Кезең ішіндегі пайда	-	-	(39,801,331)	(39,801,331)	418,917	(39,382,415)
Басқа жиынтық табыс	-	(34,858)	-	(34,858)	-	(34,858)
Барлық жиынтық табыс	-	(34,858)	(39,801,331)	(39,836,189)	418,917	(39,417,273)
Акциялардың эмиссиясы	286,019	-	-	286,019	-	286,019
Дивидендтер	-	-	(4,781,073)	(4,781,073)	-	(4,781,073)
2015ж. 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қалдық	355,650,405	54,958,239	35,971,280	446,579,924	2,557,201	449,137,125

**2015 жылдың 30-қыркүйегінде аяқталған 9 айының шоғырландырылған
қаржылық есебіне түсіндірме жазба**

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 2015 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айға арнап ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес әзірленді.

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

Компания акционері «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады (15-ескерту).

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

Негізгі қызмет

Топтың негізгі қызметінің түрлері электр және жылу энергиясы мен көмір, көмірсутегі және су ресурстары негізінде жылы суды өндіру және халық пен өндірістік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау және желіде электрді техникалық тарату, су және жылу электр станцияларын салу, сондай-ақ су электр станцияларының мүліктік кешендерін жалға алу болып табылады. Негізгі еншілес, қауымдасқан және бірлескен кәсіпорындары б-ескертуде көрсетілген.

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

Энергия өндіретін ұйымдарға (ЭӨҰ) арналған электр энергиясының тарифтері 2009-2015 жж. кезең үшін «тарифтерді инвестицияға алмастыру» қағидасы бойынша инвестициялық құрамды қамтитын Қазақстан Республикасы Үкіметінің «Шекті тарифтерді бекіту туралы» 2009 жылғы 25 мамырдағы № 392 қаулысымен және «Энергия өндіруші ұйымдар тобын бекіту туралы» (Қазақстан Республикасы Энергетика және минералды ресурстар министрінің 2009 жылғы 10 наурыздағы № 61 бұйрығы) құжатта бекітілген. ҚР ЭМ жасалған Инвестициялық келісімдер негізінде ЭӨҰ үшін 2015 жылға шекті мәннен аспайтын көлемдегі тарифтер бекітілген. Энергия беретін компанияларға (ӨЭК) арналған электр энергиясын беру және тарату, жылу энергиясын өндіру (ЭБҰ) тарифтерін және энергиямен жабдықтау (ЭЖҰ) тарифтерін Комитет реттейді. Комитет реттеу және бақылауды заңнамалар мен нормативтік-құқықтық актілерге сәйкес қатаң жүзеге асырады.

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

Негізгі еншілес компаниялары мен бірлескен кәсіпорындары

Төменде келтірілген тізбе Топтың қатысуымен еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарды, олардың тіркелген елдерін, "Самұрық-Энерго" АҚ-ның олардың капиталына пайыздық тұлғалаудағы тікелей немесе жанама қатысу үлесінің мөлшерін білдіреді (Топтың жақшадағы пайыздық тұлғалаудағы қатысу үлесі):

Иелік ету үлесі

«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	84%
«Алматы электр станциялары» АҚ (бұдан әрі - «АлЭС»)	100%
«Ақтөбе ЖЭО» АҚ	100%
«АлматыЭнергоСбыт» ЖШС	100%
«Шардара СЭС» АҚ	100%
«Бқұтырма СЭС» АҚ	90%
«Samruk-Green Energy» ЖШС	100%
«Өскемен СЭС» АҚ	90%
« Шүлбі СЭС» АҚ	90%
«Маңғыстау электр тораптық бөлу компаниясы» АҚ	78,60%
«Мойнақ СЭС» АҚ	100%
«Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ	50%

1 Группа Самрук-Энерго и её деятельность (жалғасы)

«ForumMuider BV»	50%
«Ресурсэнергоуголь» ЖШҚ	50%
«Богатырь Көмір» ЖШС	50%
ТОО "Карагандагипрошахт и К"	90%
"Екібастұз ГРЭС-1" ЖШС	100%
«ТегісМұнай» ЖШС	100%
«Маңғышлақ – Мұнай» ЖШС	100%
«ЭнергияСемиречья» ЖШС	51%
"Бірінші жел электр станциясы" ЖШС	100%
«ШҚ АЭК» АҚ	100%
«Шығысэнерготрейд» ЖШС	100%
«Казгидротехэнерго» ЖШС	100%
«Ereumentay Wind Power» ЖШС	100%
«Қапшағай СЭС» ЖШС	100%

Топтың басым жағдайға ие немесе белгілі бір салаларда табиғи монополист болып табылатын еншілес компаниялары мен оның бірлескен кәсіпорындарының операциялық қызметі «Табиғи монополиялар және реттелетін нарықтар туралы» Қазақстан Республикасының Заңымен және «Бәсекелестік және монополистік қызметті шектеу туралы» Қазақстан Республикасының Заңымен (бұдан әрі - «Монополияға қарсы заңнама») реттеледі. Электр энергиясын өндіруші компаниялар тарататын электр энергиясының бағасы Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2009 жылғы 10 наурыздағы қаулысымен бекітілген Есептік тарифті белгілеу, шекті және жеке тарифтерді бекіту қағидасына сәйкес анықталады, және Қазақстан Республикасының Индустрия және жаңа технологиялар министрлігімен (бұдан әрі - «ИЖТМ») келісіліп, бекітілуі тиіс. Жылу энергиясы мен энергиямен жабдықтау қызметіне, электр энергиясын тасымалдау мен желідегі электр энергиясын техникалық тарату тарифтері Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2009 жылғы 3 наурыздағы қаулысымен бекітілген Реттелетін нарықтардағы баға белгілеу қағидасына сәйкес анықталады және Қазақстан Республикасының Табиғи монополияларды реттеу агенттігімен (бұдан әрі - «ТМРА») бекітіледі.

Тарифтер қызметтердің, электр- және жылу энергиясының құнын, басқа да шығындарды, оған қоса пайда нормасын білдіре отырып, "шығындар плюс" жүйесіне негізделген, мұнда құн мен басқа шығындар ХҚЕС бойынша есепке алу негізінен айырмашылығы бар жоғарыда аталған нормативтік құжаттарға сәйкес анықталады. Тәжірибеде тарифтер бойынша шешімдер айтарлықтай деңгейде әлеуметтік және саяси мәселелердің әсеріне ұшыраған. Осылайша, Қазақстан Республикасы Үкіметінің экономикалық, әлеуметтік және басқа саясаттары Топтың операциялық қызметіне айтарлықтай әсер етуі мүмкін.

Қызмет жүзеге асырылатын мекенжай мен орын

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

2 Қаржылық есепті дайындау негізі және есепке алу саясатының негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті дайындау негіздері

Осы шоғырландырылған аралық қаржылық есепті дайындау барысында пайдаланылған есепке алу саясатының негізгі ережелері соңғы қаржылық жыл үшін есеп дайындау кезінде пайдаланылған есепке алу саясатының сол ережелеріне сәйкес келеді. Осы қысқаша шоғырландырылған аралық қаржылық есеппен Топтың ХҚЕС-ке сәйкес әзірленген 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жылдық шоғырландырылған қаржылық есебімен бірге танысу қажет. Осы қысқаша шоғырландырылған аралық қаржылық есепті дайындау кезінде пайдаланылған есепке алу саясатының қағидаттары алдыңғы қаржылық жылы қолданылған есепке алу саясатының сол қағидаттарына сәйкес келеді.

2 Қаржылық есепті дайындау негізі және есепке алу саясатының негізгі ережелері (жалғасы)

Операциялардың маусымдығы

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

Сонымен қатар, Топ жүргізетін жөндеу жұмыстары және техникалық қызмет көрсету маусымдық ауытқуларға ұшырауы мүмкін. Техникалық қызмет көрсету және жөндеу бойынша жұмыстардың маңызды көлемі 2015 жылдың екінші жартысында өткізіледі, бұл Топтың шығысын айтарлықтай арттырады, энергоблоктардың тоқтап қалу уақытын және электр энергиясын өндіру деңгейінің төмендеуіне ықпал етеді.

Айырбастау курсы

2015 жылғы 30 қыркүйекте шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 270.40 теңгені құрайды (2014 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары 182.35 теңге).

2014 жылғы 11 ақпанда Қазақстан Республикасының Ұлттық банкі шетел валютасына қатысты теңгенің айырбастау курсына қолдау көрсетуді тоқтатты.

Жаңа стандарттар және түсіндірулер

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

2015 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша жаңа стандарттар, стандарттарға өзгертулер мен түсіндірулер күшіне енген жоқ. Аталған өзгертілген стандарттардың талаптары осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде ескерілген жоқ. Топ аталған стандарттарды олар күшіне енген сәттен бастап қолдануды жоспарлап отыр. Қазіргі уақытта Топ өзінің қаржылық есептілігіне осы стандарттардың ықпал етуін талдауды аяқтаған жоқ.

3 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар

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

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар табыс салығы бойынша тексеру есебін қоспағанда 2014 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

4 Негізгі құралдар

Төменде негізгі қаражаттың теңгерімдік құны ұсынылған:

Қазақстан теңгесімен, мың	Ғимараттар және құрылыстар	Машиналар және құрал-жабдықтар	Өзгелер	Аяқталмаған құрылыс	Барлығы
1 қаңтар 2015 ж. құны	176,513,833	523,987,158	13,571,181	87,458,931	801,531,103
Жинақталған тозу және құнсыздану	(29,005,198)	(58,041,405)	(4,011,995)	(121,984)	(91,180,582)
2015 ж. 1 қаңтардағы жағдай бойынша теңгерімділік құны	147,508,635	465,945,753	9,559,186	87,336,947	710,350,521
Түсім	69,905	1,018,438	473,886	47,762,179	49,324,408
Еншілес кәсіпорынды сатып алу	11,334	2,179	21,231	-	34,744
Ауыстыру	21,005,927	6,080,833	127,078	(27,213,838)	-
Тозу	(6,729,326)	(18,770,568)	(642,803)	-	(26,142,697)
Құнсыздану	-	-	-	-	-
Істен шығару	(76,366)	(341,848)	(21,167)	-	(439,381)
Басқа активтерден ауыстыру	(46,053)	41,983	3,078	26,887,423	26,886,431
2015 ж. 30 қыркүйегіндегі жағдай бойынша теңгерімділік құны	161,744,056	453,976,770	9,520,489	134,772,711	760,014,026
2015 ж. 30 қыркүйектегі құны	186,860,232	515,114,769	12,870,335	134,982,161	849,827,497
Жинақталған тозу және құнсыздану	(25,116,176)	(61,137,999)	(3,349,846)	(209,450)	(89,813,471)
2015 ж. 30 қыркүйегіндегі теңгерімділік құны	161,744,056	453,976,770	9,520,489	134,772,711	760,014,026

2015 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша негізгі қаражат теңгерімдік құнымен 4,405,800 мың теңге (2014 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 4,648,573 мың теңге) топ алған қарыздар бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілге қою ұсынылды.

* Мекеменің сатып алуы нәтижесінде алынған сатып алынған негізгі құралдар осы активтердің әділ құнының бағасын алғанға дейін қолданған алдын ала әділ құнды білдіреді.

5 Материалдық емес активтер

	Лицензиялар	Бағдарламалық қамтамасыз ету	Басқалар	Барлығы
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>				
2013 ж .31 желтоқсандағы жағдай бойынша бастапқы құны	132,573	1,390,471	546,457	2,069,501
Жинақталған өтелім	(106,914)	(623,791)	(6,170)	(736,875)
2013 ж. 31 қаңтардағы жағдай бойынша теңгерімдік құны.	25,659	766,680	540,287	1,332,626
Түсім	95,471	1,074,337	360,765	1,533,362
Өтелім	(18,208)	(258,764)	(12,782)	(289,191)
Пайда мен залалда көрінетін құнсыздану құны	-	-	(126,254)	(126,254)
Сатуға арналған активтерге аудару	-	(398,235)	-	(398,235)
2014ж.31 желтоқсандағы теңгерімдік құны	102,922	1,184,018	762,016	2,048,956
2014 ж .31 желтоқсандағы бастапқы құны	225,134	1,981,293	780,968	2,987,395
Жинақталған өтелім	(122,212)	(797,275)	(18,952)	(938,439)
2014 ж. 31 желтоқсандағы теңгерімдік құны	102,922	1,184,018	762,016	2,048,956
Түсім	-	311,060	121,441	432,501
Өтелім	(10,368)	(227,083)	(56,687)	(294,138)
Пайда мен залалда көрінетін құнсыздану құны	-	-	-	-
Сатуға арналған активтерге аудару	-	-	-	-
2015 ж. 30 қыркүйектегі теңгерімдік құны	92,554	1,267,995	826,770	2,187,319
2015 ж. 30 қыркүйектегі бастапқы құны	245,985	2,259,320	897,048	3,402,353
Жинақталған өтелім	(153,431)	(991,325)	(70,278)	(1,215,034)
2015 ж. 30 қыркүйектегі теңгерімдік құны	92,554	1,267,995	826,770	2,187,319

6 Бірлескен мекемелер мен қауымдастырылған компаниялар инвестицияларға салынған инвестициялар

Төмендегі кестеде Топтың бірлескен мекемелер мен қауымдастырылған компанияларға салынған инвестицияларының теңгерімдік құнының өзгерістері берілген.

Қазақстан теңгесімен, мың	Бірлескен мекемелер			Қауымдастырылған компаниялар		
	Екібастұз ГРЭС-2	Forum Muider	ЖГРЭС	Екібастұз ГРЭС-1	Балқаш ЖЭС	Барлығы
2014 ж. 1 қаңтарындағы қалдық	38,661,671	28,344,210	-	171,237,259	4,639,877	242,883,017
Инвестициялар	-	-	-	-	6,059,620	6,059,620
Жылдық түсім үлесі	5,128,944	3,938,881	-	4,032,959	(143,207)	12,957,577
Алынған дивидендтер	(1,500,000)	(6,233,294)	-	-	-	(7,733,294)
Сатып алынған кәсіпорынға бұрын тиесілі үлесті қайта бағалаудан түскен табыс	-	-	-	56,682,576	-	56,682,576
Бизнесті біріктіру	-	-	-	(231,952,794)	-	(231,952,794)
2014ж. 31 желтоқсандағы қалдық	42,290,615	26,049,797	-	-	10,556,290	78,896,702
Инвестициялар	-	-	-	-	7,556,910	7,556,910
Жыл ішіндегі пайдадағы үлес	(9,227,069)	2,374,386	-	-	(1,362,735)	(8,215,418)
Алынған дивидендтер	-	(5,015,697)	-	-	-	(5,015,697)
2015 ж. 30 қыркүйектегі қалдық	33,063,546	23,408,486	-	-	16,750,465	73,222,497

Топтың төмендегідей бірлесіп бақылайтын кәсіпорындарын иелену үлесі бар:

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

Топтың мынадай бірлескен компанияларда қатысу үлесі бар: Балқаш ЖЭС (25% қосу бір акция): Кәсіпорын Қазақстан Республикасында тіркелген және Топ 2008 жылы Балқаш жылу электр станциясын салу мақсатында құрылтайшылық етті.

6 Бірлескен мекемелер мен қауымдастырылған компаниялар инвестицияларға салынған инвестициялар (жалғасы)

Төменде 2015 ж. 30 қыркүйек пен 2014 ж. 31 желтоқсан аралығындағы бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың қорытынды қаржылық ақпараты берілді:

Қазақстан теңгесімен, мың	ЕГРЭС-2		Forum Muider		ЖГРЭС		БТЭС	
	30 қыркүйек 2015	31 желтоқсан 2014	30 қыркүйек 2015	31 желтоқсан 2014	30 қыркүйек 2015	31 желтоқсан 2014	30 қыркүйек 2015	31 желтоқсан 2014
Қысқа мерзімді активтері	10,441,210	10,632,931	23,043,940	16,328,274	-	7,826,956	1,119,388	20,967,915
Ұзақ мерзімді активтер	148,468,364	145,570,529	59,804,072	66,535,959	-	3,226,591	58,191,211	22,110,034
Қысқа мерзімді міндеттемелер	18,417,447	10,766,604	25,370,865	19,955,908	-	7,692,635	13,102,420	852,789
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	74,365,036	60,855,626	10,660,175	10,808,731	-	360,300	-	-
Таза активтер	66,127,091	84,581,230	46,816,972	52,099,594	-	3,000,612	46,208,179	42,225,160
Түсім	19,672,885	25,350,446	54,243,531	66,613,722	-	-	-	-
Мемлекеттік субсидиялар	-	-	-	-	-	-	-	-
Салық салынғанға дейінгі пайда/ (залал)	(17,515,465)	1,908,207	7,590,663	(9,751,898)	-	-	(3,755,989)	(523,950)
Барлық жиынтық табыс/(залал)	(18,454,138)	578,010	6,193,911	(7,094,564)	-	-	(3,759,270)	(527,452)

7 Басқа ұзақ мерзімді активтер

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 қыркүйек 2015 ж.	31 желтоқсан 2014ж. (қайта есептелді)*
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	6,602,851	12,156,256
Облигациялар	5,628,000	3,867,000
Өтелуі тиіс ұзақ мерзімді ҚҚС	821,055	1,440,198
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	703,355	494,081
Ұзақ мерзімді депозиттер	261,733	320,537
Басқалар	122,136	57,759
Барлық басқа ұзақ мерзімді активтер	14,139,130	18,335,831

8 Тауар-материалдық қорлар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 қыркүйек 2015 ж.	31 желтоқсан 2014ж. (қайта есептелді)*
Қосымша өндірістік материалдар	5,434,416	6,993,488
Отын	4,021,505	5,034,695
Қосалқы бөлшектер	4,596,589	1,283,914
Шикізат	15,797	13,254
Басқа материалдар	733,307	595,192
Минус: таза сату бағасына дейін құнын төмендету бойынша резерв және өтімсіз, ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резерві	(1,966,834)	(1,889,042)
Барлық тауар-материалдық қорлар	12,834,780	12,031,501

Резервте айтарлықтай ұлғайту Екібастұз ГРЭС-1 өтімсіз тауар-материалдық қорларына байланысты.

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 қыркүйек 2015 ж.	31 желтоқсан 2014ж. (қайта есептелді)*
Резерв, 1 қаңтар	1,889,042	884,065
Бір жыл ішінде құрылған/(қалпына келтірілген) құнсыздану резерві	22	84,094
Бизнесі біріктіру арқылы сатып алу	-	148,028
Бір жыл ішінде шығысқа жатқызылған тауар-материалдық қорлар	(6,302)	(5,705)
Резерв, 30 қыркүйек	1,966,834	1,889,042

9 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық қарыз және басқа дебиторлық берешек

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 қыркүйек 2015 ж.	31 желтоқсан 2014ж. (қайта есептелді)*
Сауда дебиторлық берешек	13,029,522	11,992,719
Минус: құнсыздану резерві	(253,431)	(290,812)
Басқа дебиторлық берешек	6,231,647	3,749,485
Минус: құнсыздану резерві	(3,912,368)	(3,724,888)
Барлық негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек	15,095,370	11,726,504

Төменде сауда дебиторлық берешектің құнсыздануына Топтың резервтегі өзгерістері ұсынылған:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 қыркүйек 2015 ж.	31 желтоқсан 2014ж.
1 қаңтарға құнсыздану резерві	290,812	839,997
Жыл бойы құрылған құнсыздану резерві	18,233	57,371
Тоқтатылған қызмет	-	(515,056)
Резервтің жыл ішінде қалпына келтірілуі	(35,681)	-
Жыл бойы шығысқа жатқызылған үмітсіз дебиторлық берешек	(19,933)	(91,500)
31 желтоқсандағы құнсыздану резерві	253,431	290,812

Төменде кредиттік сапа бойынша сауда дебиторлық берешек сараптамасы ұсынылды:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 қыркүйек 2015 ж.	31 желтоқсан 2014ж.
Ағымдағы және құнсызданбаған	6,715,817	8,620,901
Барлық ағымдағы және құнсызданбаған	6,715,817	8,620,901
<i>Мерзімі өткен, бірақ құнсызданбаған</i>		
- 1 күннен 30 күнге дейін	4,620,336	1,998,609
- 30 күннен 90 күнге дейін	761,281	989,577
- 90 күннен 120 күнге дейін	89,953	50,810
- 120 күннен артық	588,730	42,010
Барлық мерзімі өткен, бірақ құнсызданбаған	6,060,300	3,081,006

10 Басқа қысқамерзімді активтер

	30 қыркүйек 2015 ж.	31 желтоқсан 2014ж. (қайта есептелді)*
Жедел депозиттер	38,434,683	26,202,745
Салықтар бойынша өтеу мен алдын ала төлемге ҚҚС АҚШ долларымен, пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	6,176,379	7,160,455
Өнім берушілердің аванстары	4,507,189	4,257,052
Алуға арналған дивидендтер	1,420,533	2,083,758
Байланысты тараптарға берілген несиелер	2,596,720	2,252,360
Басқалар	6,900	12,613
	698,290	466,114
Барлық басқа қысқа мерзімді активтер	53,840,694	42,435,097

11 Ақша қаражаты мен олардың эквиваленттері

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 қыркүйек 2015 ж.	31 желтоқсан 2014ж. (қайта есептелді)*
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаты	12,244,647	13,165,100
Жедел депозиттер	2,812,795	7,406,688
Кассадағы ақша қаражаты	12,212	10,606
Барлық ақша қаражатымен олардың эквиваленттері	15,069,654	20,582,394

Жедел депозиттер өтеу мерзімі кемінде үш ай ішінде келісімшарттарға ие және талап бойынша өтеуге жатады. Ақша қаражаты мен олардың эквиваленттері мына валюталарда берілген.

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 қыркүйек 2015 ж.	31 желтоқсан 2014ж. (қайта есептелді)*
Теңге	11,074,602	11,501,559
АҚШ доллары	3,882,879	9,022,216
Басқа валюталар	112,173	58,619
Барлық ақша қаражаты мен олардың эквиваленттері	15,069,654	20,582,394

12 Ұзақмерзімді кредиторлық берешек пен басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 қыркүйек 2015 ж.	31 желтоқсан 2014ж.
Алдағы кезеңдердің табыстары		
- АЖК	3,062,448	3,284,331
- МЭБК	-	-
Мойнақ СЭС-і салу бойынша кредиторлық берешек	-	2,096,507
АЖК құрылысы бойынша кредиторлық берешек	487,879	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	1,994,699	770,416
Еншілес кәсіпорындардың артықшылықты акциялары бойынша міндеттемелер	283,779	309,014
Басқалар	40,355	40,355
Барлық басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер	5,869,160	6,500,623

Алдағы кезеңдердегі табыстар АЖК және МЭБК тұтынушыларынан электр берілісі желілеріне қосу үшін немесе жұмыс істеп тұрған электр берілісі желілері мен инфрақұрылымды қайта құруға несеелердің номинал құны мен олардың бастапқы мойындау кезіндегі әділ құнының арасындағы айырмашылықты білдіреді. Алдағы кезеңдердегі табыстар кейіннен негізгі қаражаттың пайдалы қызмет мерзімі ішіндегі пайда мен залалдан расталады.

12 Ұзақмерзімді кредиторлық берешек пен басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер (жалғасы)

Төменде алдағы кезеңнің табыстарының өзгерістері берілді:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	АЖК	МЭБК	Барлығы
2014 ж. 1 қаңтардағы теңгерімдік құны	3,793,578	1,664,159	5,457,737
Істен шығу тобына қайта жіктелу	-	(1,664,159)	(1,664,159)
Алдағы кезеңнің табыстарына жатқызылған тұтынушылар несиелерінің теңгерімдік құнының өзгеруі	(129,889)	-	(129,889)
Табысты мойындау	(379,358)	-	(379,358)
2014 ж. 31 желтоқсандағы теңгерімдік құны	3,284,331	-	3,284,331
2015 ж. 1 қаңтардағы теңгерімдік құны	3,284,331	-	3,284,331
Істен шығу тобына қайта жіктелу	-	-	-
Алдағы кезеңнің табыстарына жатқызылған тұтынушылар несиелерінің теңгерімдік құнының өзгеруі	-	-	-
Табысты мойындау	(221,883)	-	(221,883)
2015 ж. 30 қыркүйектегі теңгерімдік құны	3,062,448	-	3,062,448

13 Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 қыркүйек 2015 ж.	31 желтоқсан 2014ж.
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	9,088,117	19,027,548
Алматы қаласы Әкімдігі алдындағы берешек	5,841,513	6,841,513
Дивидендтер бойынша берешек	660,059	620,970
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	5,826,564	664,463
Барлық қаржылық кредиторлық берешек	21,416,253	27,154,494
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған аванстар	2,344,500	5,167,532
Еңбекақы бойынша берешек	902,532	911,741
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша есептелген резервтер	865,862	968,534
Басқа кредиторлық берешек	849,155	1,406,818
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және басқа кредиторлық берешек	26,378,302	35,609,119

14 Капитал

Акционерлік капитал

	Жарияланған және шығарылған акциялар саны	Акция бағасы, теңгемен	Акционерлік капитал, мың теңгемен
2014 жылғы 31 желтоқсандағы қалдық	5,585,437		355,364,386
Шығарылған және орналастырылған жаңа акциялар	286	1,000	286,019
2015 ж. 30 қыркүйектегі қалдық	5,585,723		355,650,405

15 Несиелер

Қазақстан теңгесімен, мың	30 қыркүйек 2015 ж.	31 желтоқсан 2014ж.
Алынған ұзақ мерзімді несиелер	341,488,610	280,326,306
Алынған қысқа мерзімді несиелер	86,887,254	38,840,232
Барлық несиелер	428,375,864	319,166,538

16 Бір жай акцияның теңгерімді құны

Бір жай акцияның теңгерімді құны мына формуламен есептелген:

$$BV_{CS} = NAV / NOCS, \text{ мұнда}$$

- BV_{CS} – (book value per common share) бір жай акцияның есеп айырысу күніне теңгерімді құны ;
 NAV – (net asset value) есеп айырысу күніндегі бір жай акцияға таза активтер;
 $NOCS$ – (number of outstanding common shares) есеп айырысу күніндегі жай акциялар саны.

$$BV_{CS}(31 \text{ желтоқсан } 2014) = 491,000,495 / 5,585,437 = 87,907 \text{ теңге}$$

$$BV_{CS}(30 \text{ қыркүйек } 2015) = 446,949,806 / 5,585,723 = 80,017 \text{ теңге}$$

Жай акцияларға арналған таза активтер мына формула бойынша есептеледі:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ мұнда}$$

- TA – (total assets) есеп айырысу күніндегі акциялар эмитентінің қаржылық жағдайы туралы есептегі эмитент акциясының активтері;
 IA – (intangible assets) есеп айырысу күніндегі акциялар эмитентінің қаржылық жағдайы туралы есептегі материалдық емес активтер;
 TL – (total liabilities) есеп айырысу күніндегі акциялар эмитентінің қаржылық жағдайы туралы есептегі міндеттемелер;
 PS – (preferred stock) есеп айырысу күніндегі акциялар эмитентінің қаржылық жағдайы туралы есептегі «жарғылық капитал, артықшылықты акциялар» шотының сальдосы.

$$NAV(31 \text{ желтоқсан } 2014) = (954,409,397 - 2,048,956) - 461,359,946 = 491,000,495 \text{ мың теңге}$$

$$NAV(30 \text{ қыркүйек } 2015) = (1,012,835,036 - 2,187,319) - 563,697,911 = 446,949,806 \text{ мың теңге}$$

17 Түсім

2015 жылдың 9-айындағы өнім сату мен қызмет көрсетуден түскен табыс 132,831,186 мың теңгені құрады.

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2015 ж. 30 қыркүйегінде аяқталған 9 ай бойынша	2014 ж. 30 қыркүйегінде аяқталған 9 ай бойынша (қайта есептелді)*
Элект- және жылу энергиясын сату	128,256,796	114,624,575
Электр энергиясын беру	1,216,088	758,406
Басқа	3,358,302	3,271,625
Барлық түсім	132,831,186	118,654,606

18 Сатудың өзіндік құны

Есепті кезеңдегі сатылған өнім мен көрсетілген қызметтің өзіндік құны 92,453,936 мың теңгені құрады.

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2015 ж. 30 қыркүйегінде аяқталған 9 ай бойынша	2014 ж. 30 қыркүйегінде аяқталған 9 ай бойынша (қайта есептелді)*
Отын	27,573,293	29,719,820
Тозу және өтелім	25,623,693	24,311,216
Еңбекке ақы төлеу және онымен байланысты шығыстар	14,379,965	12,394,934
Өндірістік сипаттағы жұмыстар мен қызметтер	12,183,695	9,441,201
Жөндеу және күтім	3,420,023	2,910,618
Материалдар	3,213,407	2,556,178
Салықтар, табыс салығынан басқа	2,273,114	1,535,525
Лицензиялар, рұқсаттамалар, алымдар, төлемдер және басқа	1,896,887	1,426,014
Күзет қызметі	604,284	562,159
Жалға алу шығыстары	136,966	112,535
Желілердегі шығасы	114,976	155,651
Баяу жылжытын тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді есептеу/(қайта қалпына келтіру)	(131,215)	-
Басқа	1,164,848	1,047,195
Барлық сатудың өзіндік құны	92,453,936	86,173,046

19 Жалпы және әкімшілік шығыстар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2015 ж. 30 қыркүйегінде аяқталған 9 ай бойынша	2014 ж. 30 қыркүйегінде аяқталған 9 ай бойынша (қайта есептелді)*
Еңбекке ақы төлеу және онымен байланысты шығыстар	4,173,526	3,525,273
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің өтелімі	903,321	602,605
Материалдар	144,505	171,455
Жалға алу шығыстары	468,860	371,445
Демеушілік және өлеуметтік қамтамасыз ету	195,230	614,768
Өзге де салықтар, өлеуметтік салық пен өлеуметтік аударымдардан басқа	228,792	301,798
Сыртқы ұйымдардың қызметтері	276,120	182,060
Сақтандыру	162,279	143,483
Консультациялық және кәсіби қызметтер	476,763	651,768
Күзет қызметі	169,707	118,448
Банк алымдары	129,532	92,303
Іссапар шығындары	190,479	179,188
Басқа	908,324	1,020,716
Барлық жалпы және әкімшілік шығыстар	8,427,438	7,975,310

20 Қаржылық табыстар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2015 ж. 30 қыркүйегінде аяқталған 9 ай бойынша	2014 ж. 30 қыркүйегінде аяқталған 9 ай бойынша (қайта есептелді)*
Банктік депозиттер бойынша пайыздық табыстар	1,549,923	2,615,855
Бағамдық айырмадан залалды шегергендегі пайда	-	5,426,853
Басқа	690,223	797,623
Барлық қаржылық табыстар/(шығыстар)	2,240,146	8,840,331

21 Қаржылық шығыстар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2015 ж. 30 қыркүйегінде аяқталған 9 ай бойынша	2014 ж. 30 қыркүйегінде аяқталған 9 ай бойынша (қайта есептелді)*
Несиелер мен облигациялар бойынша сыйақылар шығыстары	14,980,555	17,308,396
Бағамдық айырмадан пайданы шегергендегі залал	48,266,539	-
Еншілес компаниялардың артықшылықты акциялары бойынша дивидендтер	105,830	336,388
Басқа	655,262	812,940
Барлық қаржылық шығыстар	64,008,186	18,457,724

22 Акцияға есептелген пайда

Осы шоғырландырылған аралық қаржылық есеп мақсаты үшін акцияға тиесілі пайда Топ акционерлерінің үлесіне келетін таза пайданы бөлу арқылы есептеледі, осы кезең ішіндегі айналымдағы жай акциялардың орташа өлшенген санына.

<u>Қазақстан теңгесімен, мың</u>	<u>2015 ж. 30 қыркүйегінде аяқталған 9 ай бойынша</u>	<u>2014 ж. 30 қыркүйегінде аяқталған 9 ай бойынша (қайта есептелді)*</u>
Топ акционерлерінің үлесіне келетін кезеңдегі пайда/(залал)	(39,801,331)	44,883,395
Жай акциялардың орташа өлшенген саны	5,585,501	5,477,548
Бір акцияға базалық және ажыратылған пайда/(залал), теңгемен	(7,126)	8,194

* Салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызмет нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді.

Мақсұтов Қайрат Берікұлы
Басқарма Төрағасының орынбасары



Төлекова Сәуле Бекзадақызы
Қаржы және салық есебі
департаментінің директоры – Бас
бухгалтер

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to Sule Bekzadakyzy Tolekova, the Director of the Department of Accounting and Taxation.