«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік және Тәуелсіз аудитор есебі

30 маусым 2015 жыл

Мазмұны

ТӘУЛСІЗ АУДИТОР ЕСЕБІ

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп ... 1
Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп ... 3
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп ... 4
Ақшалай қаражат қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп ... 5

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТУЛЕР:

1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі ... 7
2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері ... 8
3 Есептік саясатта қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар ... 9
4 Сегменттер бойынша ақпараттар ... 9
5 Байланысты тараптармен есептер және операциялар ... 12
6 Негізгі құралдар ... 15
7 Материалдық емес активтер ... 17
8 Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар ... 18
9 Өзге де ұзақ мерзімді активтер ... 19
10 Тауар-материалдық қор ... 19
11 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек ... 20
12 Өзге де қысқа мерзімді активтер ... 20
13 Ақшалай қаражаттаржәне олардың эквиваленттері ... 21
14 Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар активтері ... 21
15 Капитал ... 23
16 Қарыздар ... 24
17 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек ... 26
18 Түсім ... 26
19 Сатудың өзіндік құны ... 27
20 Жалпы және әкімшілік шығыстар ... 27
21 Қаржылық кірістер ... 28
22 Қаржылық шығыстар ... 28
23 Салықтар ... 29
24 Тоқтатылған қызмет ... 30
25 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер ... 31
26 Негізгі еншілес, қауымдасқан және бірлескен кәсіпорындар ... 32
27 Қаржылық тәуекелдерді басқару ... 33
28 Қаржы құралдарының әділ құны ... 35
29 Есеп берілген күннен кейінгі оқиғалар ... 37

ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОР ЕСЕБІ

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ Акционерлеріне және Директорлар кеңесіне

Біз «САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ және оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі – «Топ») 2015 жылғы 30 маусымда қаржылық жағдайы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп, жәнеде жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталатын алты ай ішіндегі қысқартылған пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған аралық есеп, капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған аралық есеп, ақшалай қаражаттың қозғалысы жөнінде шоғырландырылған аралық есептерден, сондай-ақ есеп саясатының негізгі ережелеріне қысқаша шолуы және басқа да түсіндірме ақпараты бар ескертпелерден тұратын қаржылық есептілігіне аудит жүргіздік.

Басшылықтың қаржылық есептілік үшін жауапкершілігі

Басшылық осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің Халықаралық қаржылық есептілік стандарты ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес жасалуына және дұрыс ұсынылуына және алакол әрекеттер немесе қателіктердің салдарынан айтарлықтай бұрмаланбаған, басшылықтың қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті жасауға қажетті деп санайтын ішкі бақылауына жауапкершілік алады.

Аудитордың жауапкершілігі

Біздің жауапкершілігіміз біздің жүргізген аудиттің негізінде осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік туралы пікірімізді білдіруден тұрады. Біз аудитті халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргіздік. Бұл стандарттар этикалық нормаларды орындауды, сондай-ақ қаржылық есептіліктің аса маңызды бұрмаланулары жоқ деген орынды сенімділікке ие болатындай, аудитті жоспарлауды және жүргізуді талап етеді.

Аудит қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің сандық көрсеткіштерін және ондағы ақпараттың ашып көрсетілгенін растайтын аудиттік дәлелдер алуға бағытталған рәсімдер жүргізуден тұрады. Рәсімдерді таңдау алакол әрекеттер немесе қателіктердің салдарынан қаржылық есептіліктің айтарлықтай бұрмалану тәуекелін бағалауды қосқандағы, аудитордың кәсіби пайымдауына байланысты болады. Осы тәуекелдерді бағалау барысында аудитор ұйымның ішкі бақылауының тиімділігі туралы пікірін білдіру мақсатында емес, жағдайларға сәйкес келетін аудиторлық рәсімдерді әзірлеу үшін қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті жасау және дұрыс ұсынуда ішкі бақылау жүйесін қарастырады. Аудит сонымен қатар қолданылатын есеп саясатының лайықты сипатын бағалаудан және басшылық жасаған бухгалтерлік бағалаулардың дәлелділігін бағалаудан, сондай-ақ жалпы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті ұсынуды бағалаудан тұрады.

«ПрайсуотерхаусКуперс» ЖШС
Әл-Фараби даңғылы, 34, А ғимараты, 4 қабат, 050059 Алматы, Қазақстан
Т: +7 (727) 330 32 00, Ф:+7 (727) 244 68 68, www.pwc.com/

ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРДЫҢ ЕСЕБІ (жалғасы)

2 бет

Біздің алған аудиторлық дәлелдеріміз өзіміздің пікірімізді білдіруге жеткілікті және лайықты деп есептейміз.

Аудитордың пікірі

Біздің ойымызша, қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік Топтың 2015 жылғы 30 маусымдағы қаржылық жағдайын, сондай-ақ жоғарыда көрсетілген күнмен аяқталатын алты ай ішіндегі оның қаржылық нәтижелері мен ақшалай қаражатының қозғалысын Халықаралық қаржылық есептілік стандарты ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес барлық маңызды жақтарынан анық көрсетеді.

PricewaterhouseCoopers LLP

Алматы, Қазақстан
2015 жылғы 3 тамыз

Бекітілді және қол қойылды:

Дана Инкарбекова
«ПрайсуотерхаусКуперс» ЖШС
Басқарушы директоры
(Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің
1999 жылғы 21 қазандағы №0000005
Бас мемлекеттік лицензиясы,
2000 жылғы 18 қаңтардағы №0000492
Біліктілік куәлігі)

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

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	30 маусым 2015 ж.	31 желтоқсан 2014 ж.
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	6	747,151,601	710,404,916
Инвестициялық меншік		829,067	882,542
Материалдық емес активтер	7	1,998,498	2,052,308
Барлау және бағалау активтері		13,252,759	11,448,375
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	8	86,397,057	78,896,702
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	9	15,641,231	18,665,204
Барлық ұзақ мерзімді активтер		**865,270,213**	**822,350,047**
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар	10	14,362,076	12,035,047
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	11	14,504,390	11,726,504
Өзге де қысқа мерзімді активтер	12	39,852,605	42,438,992
Кіріс салығы бойынша алдын ала төлем		1,641,269	1,281,982
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	13	10,730,652	20,592,055
Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар активтері	14	45,617,759	43,984,770
Барлық қысқа мерзімді активтер		**126,708,751**	**132,059,350**
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		**991,978,964**	**954,409,397**

Басшылық атынан 2015 жылғы 3 тамызда қол қойылған.

Сәтқалиев Алмасадам Майданұлы
Басқарма Төрағасы

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

Қоса беріліп отырған 7-беттен 37-бетке дейінгі ескертулер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	30 маусым 2015 ж.	31 желтоқсан 2014 ж.
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	15	355,364,386	355,364,386
Өзге де капитал резерві	15	54,958,239	54,993,097
Бөлінбеген пайда		89,409,976	80,553,684
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		**499,732,601**	**490,911,167**
Бақыламайтын акционерлер үлесі		2,430,086	2,138,284
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		**502,162,687**	**493,049,451**
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін қалпына келтіру резерві		1,503,147	1,203,172
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		1,109,093	1,033,125
Қарыздар	16	280,471,639	280,326,306
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер		6,046,118	6,500,623
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		79,017,374	77,289,181
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		**368,147,371**	**366,352,407**
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін қалпына келтіру резерві		84,154	85,020
Қарыздар	16	71,894,789	38,840,232
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		71,786	69,518
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	17	31,900,898	36,239,177
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек	23	1,027,977	1,309,377
Төленетін табыс салығы	23	143,621	148,636
Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар міндеттемелері	14	16,545,681	18,315,579
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		**121,668,906**	**95,007,539**
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		**489,816,277**	**461,359,946**
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		**991,978,964**	**954,409,397**

Басшылық атынан 2015 жылғы 3 тамызда қол қойылған.

Сәтқалиев Алмасадам Майданұлы
Басқарма Төрағасы

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

Қоса беріліп отырған 7-беттен 37-бетке дейінгі ескертулер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (қайта есептелді) *
Табыс	18	91,205,854	74,370,215
Сатудың өзіндік құны	19	(62,890,913)	(51,689,462)
Жалпы пайда		**28,314,941**	**22,680,753**
Өзге де кірістер (таза)		160,955	56,531,815
Сату бойынша шығындар		(1,518,773)	(619,003)
Жалпы және әкімшілік шығындар	20	(6,066,214)	(5,253,538)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар кірісіндегі үлестер	8	2,854,865	3,560,587
Гудвилдың құнсыздануы		-	(31,295,823)
Қаржылық кірістер	21	1,462,762	6,389,580
Қаржылық шығыстар	22	(12,109,800)	(11,704,188)
Салық салынғанға дейінгі пайда		**13,098,736**	**40,290,183**
Табыс салығы бойынша шығыстар	23	(4,640,880)	(4,712,909)
Қызметті жалғастыру кезеңіндегі пайда		**8,457,856**	**35,577,274**
Тоқтатылған қызметтен түскен пайда	24	5,471,310	2,140,058
Кезеңдегі пайда		**13,929,166**	**37,717,332**
Өзге де шығындар жиынтығы			
Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар			
Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау		(34,858)	-
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс		**13,894,308**	**37,717,332**
Тиесілі пайда:			
Топ Акционерлеріне		13,637,364	40,614,605
Бақыламайтын акционерлерге		291,802	(2,897,273)
Кезеңдегі пайда		**13,929,166**	**37,717,332**
Тиесілі барлық жиынтық кіріс:			
Топ Акционерлеріне		13,602,506	40,614,605
Бақыламайтын акционерлерге		291,802	(2,897,273)
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс		**13,894,308**	**37,717,332**

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтердің нәтижелерін (24-ескерту) көрсету үшін, сондай-ақ бұрын алдын ала әділ құн бойынша көрсетілген бизнесті біріктіру арқылы сатып алынған активтердің әділ құнын көрсету нәтижесінде 56,682,576 мың теңге сомасында ЕМАЭС -1-дің бұрын ұсталған үлесін қайта есептеуден түскен кірісті және 2,300,653 мың теңге сомасында негізгі құралдардың тозу бойынша қосымша шығындарын көрсету үшін қайта есептелді.

Қазақстандық мың теңгемен	Еск	Топ акционерлеріне тиесілі: Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы	Бақыламайтын акционерлер үлесі	Барлық капитал
2014 ж. 1 қаңтардағы қалдық		**233,946,269**	**75,308,815**	**72,276,222**	**381,531,306**	**3,021,709**	**384,553,015**
Кезеңдегі шығын		-	-	40,614,605	40,614,605	(2,897,273)	37,717,332
Өзге де кірістер жиынтығы		-	-	-	-	-	-
Барлық кірістер жиынтығы		-	-	40,614,605	40,614,605	(2,897,273)	37,717,332
Акциялар эмиссиясы		21,000,000	-	-	21,000,000	-	21,000,000
Мойнақ СЭС-і бақыламайтын акционерлерінің үлесін сатып алу		-	(20,162,954)	-	(20,162,954)	1,812,954	(18,350,000)
Самұрық-Қазынадан қарызды бастапқы танудан түскен кіріс		-	18,922,380	-	18,922,380	-	18,922,380
Дивидендтер		-	-	(8,170,604)	(8,170,604)	-	(8,170,604)
2014 ж. 30 маусымдағы қалдық (қайта есептелді) *		**254,946,269**	**74,068,241**	**104,720,223**	**433,734,733**	**1,937,390**	**435,672,123**
2015 ж. 1 қаңтардағы қалдық		**355,364,386**	**54,993,097**	**80,553,684**	**490,911,167**	**2,138,284**	**493,049,451**
Кезеңдегі пайда		-	-	13,637,364	13,637,364	291,802	13,929,166
Өзге де шығындар жиынтығы		-	(34,858)	-	(34,858)	-	(34,858)
Барлық кірістер жиынтығы		-	(34,858)	13,637,364	13,602,506	291,802	13,894,308
Дивидендтер	15	-	-	(4,781,072)	(4,781,072)	-	(4,781,072)
2015 ж. 30 маусымдағы қалдық		**355,364,386**	**54,958,239**	**89,409,976**	**499,732,601**	**2,430,086**	**502,162,687**

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтердің нәтижелерін (24-ескерту) көрсету үшін, сондай-ақ бұрын алдын ала әділ құн бойынша көрсетілген бизнесті біріктіру арқылы сатып алынған активтердің әділ құнын көрсету нәтижесінде 56,682,576 мың теңге сомасында ЕМАЭС -1-дің бұрын ұсталған үлесін қайта есептеуден түскен кірісті және 2,300,653 мың теңге сомасында негізгі құралдардың тозу бойынша қосымша шығындарын көрсету үшін қайта есептелді.

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (қайта есептелді) *
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Жалғастырылатын қызметтен салық салынғанға дейін түскен пайда		13,098,736	40,290,183
Тоқтатылған қызметтер салық салынғанға дейін түскен пайда		6,308,642	2,680,539
Түзетулер:			
Тозу және амортизация		17,635,217	13,285,204
Негізгі құралдардың құнсыздануы		-	165,329
Гудвилдің құнсыздануы		-	31,295,823
Негізгі құралдардың істен шығуынан болатын шығындар		-	124,986
Бұрын ұсталған үлесті қайта есептеуден түскен кіріс		-	(56,682,576)
Дебиторлық берешектің құнсыздануына арналған резерв		135,851	161,204
Ескірген және жойылмайтын ТМҚ құнсыздануына/(қалпына келтірілуіне) арналған резерв		(134,796)	23,278
Қосымша қуатты қосуға арналған кірістер амортизациясы		(182,463)	(189,679)
Ағымдағы қызметтер құны және қызметкерлердің сыйақылары бойынша актуарлық шығындар		15,680	17,384
Қаржылық шығыстар	22	12,109,800	11,704,188
Қаржылық кірістер	21	(1,462,762)	(6,389,580)
Бірлескен кәсіпорандар мен қауымдасқан ұйымдардың кірістеріндегі үлес	8	(2,854,865)	(3,560,587)
Өзге де түзетулер		(112,274)	196,578
Айналым капиталындағы өзгерістерге дейінгі операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы		**44,556,766**	**33,122,274**
Дебиторлық берешектің және өзге де ағымдағы активтердің (артуы)/азаюы		(5,094,295)	4,984,029
Тауар-материалдық қордың (артуы)/азаюы		(2,192,233)	4,020,666
Кредиторлық және өзге де қысқа мерзімді берешектің азаюы		(6,945,508)	(10,391,065)
Қызметкерлердің сыйақысы бойынша берешектің артуы/(азаюы)		20,681	(132,174)
Бюджетке төленетін салықтар мен өзге де төлемдер бойынша берешектің артуы/(азаюы)		1,228,304	(623,196)
Операциялық қызметтен алынған ақшалай қаражат		**31,573,715**	**30,980,534**
Төленген табыс салығы		(3,283,965)	(1,041,710)
Төленген пайыздар		(9,682,882)	(8,165,113)
Төленген дивидендтер		2,787,450	2,999,267
Операциялық қызметтер алынған таза ақшалай қаражат		**21,394,318**	**24,772,978**
Тоқтатылған операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат		**4,830,732**	**1,978,412**

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтердің нәтижелерін (24-ескерту) көрсету үшін, сондай-ақ бұрын алдын ала әділ құн бойынша көрсетілген бизнесті біріктіру арқылы сатып алынған активтердің әділ құнын көрсету нәтижесінде 56,682,576 мың теңге сомасында ЕМАЭС -1-дің бұрын ұсталған үлесін қайта есептеуден түскен кірісті және 2,300,653 мың теңге сомасында негізгі құралдардың тозу бойынша қосымша шығындарын көрсету үшін қайта есептелді.

Қазақстандық мың теңгемен	Ескер ту	2015 ж 30 маусымда аяқталған 6 ай	2014 ж 30 маусымда аяқталған 6 ай (қайта есептелді) *.
Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Негізгі құралдарды сатып алу		(49,686,626)	(38,111,692)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(192,478)	(47,999)
Барлау және бағалай бойынша активтерді сатып алу		(1,717,764)	(300,401)
МАЭС -1 сатып алу, алынған ақшалай қаражатты шегере отырып		-	(233,023,376)
Мойнақ СЭС бақыламайтын үлесін сатып алу		-	(9,175,000)
Қауымдасқан компаниялардағы үлесті сатып алу	8	(7,556,910)	-
Қауымдасқан компанияларға қатысу үлесін сатудан түскен түсім		-	45,500
Негізгі құралдарды сатудан алынған ақшалай қаражат		15,950	14,847
Сатуға арналған активтерді сатудан түскен түсім		370,396	-
Алынған пайыздық кіріс		984,249	3,669,540
Банк депозиттерін қайтару, нетто		1,767,265	29,571,967
Алуға шектеу қойылған ақшалай қаражатты орналастыру		440,864	(722,781)
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақшалай қаражат		**(55,575,054)**	**(248,079,395)**
Тоқтатылған инвестициялық қызметт пайдаланылған таза ақшалай қаражат		**(5,059,289)**	**(3,340,744)**
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Акциялардың эмиссиясынан түскен түсім		-	21,000,000
Қарыздардар түсімі		71,229,782	209,500,000
Қарыздарды өтеу		(42,474,312)	(8,305,806)
Тұтынушылардың қарыздарын өтеу		-	(558,889)
Акционерлерге төленген дивидендтер	15	(4,781,072)	-
Бақыламайтын актионерлерге төленген дивидендтер		(121,375)	(56,746)
Қаржылық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат		**23,853,023**	**221,578,559**
Тоқтатылған қаржылық қызметтен алынған/(пайдаланылған) таза ақшалай қаражат		**211,290**	**(1,399,635)**
Ақшалай қаражатқа курс айырмашылықтарының әсері		155,454	18,305,320
Жалғастырылатын қызметтен түскен ақшалай қаражаттың таза (азаюы)/артуы		**(10,172,259)**	**16,577,462**
Тоқтатылған қызметтен түскен таза ақшалай қаражаттың азаюы		**(17,267)**	**(2,761,967)**
Жыл басындағы ақшалай қаражат	13	20,592,055	15,049,799
Жыл басындағы тоқтатылған қызметтің ақшалай қаражаты		1,066,110	192,199
Жыл соңындағы ақшалай қаражаттары	13	**10,730,652**	**28,134,202**
Жыл соңындағы тоқтатылған қызметтің ақшалай қаражаттары		737,987	923,291

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтердің нәтижелерін (24-ескерту) көрсету үшін, сондай-ақ бұрын алдын ала әділ құн бойынша көрсетілген бизнесті біріктіру арқылы сатып алынған активтердің әділ құнын көрсету нәтижесінде 56,682,576 мың теңге сомасында ЕМАЭС -1-дің бұрын ұсталған үлесін қайта есептеуден түскен кірісті және 2,300,653 мың теңге сомасында негізгі құралдардың тозу бойынша қосымша шығындарын көрсету үшін қайта есептелді.

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 эелектрді 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 26-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.

Мекенжай және қызметті жүзеге асыратын орын

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

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

2015 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айға арналған осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік әділ құны бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзетулер енгізе отырып бастапқы құн бойынша бағалау қағидасымен ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың негізгі ережелері табыс салығын есептеуді қоспағанда, соңғы қаржы жылына арналған есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың ережелеріне сәйкес келеді. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ҚЕХС сәйкес дайындалған Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге танысуға жатады. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясат қағидалары табыс салығын есептеуді қоспағанда, алдыңғы қаржы жылына қолданылған есептік саясат қағидаларына сәйкес келеді.

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

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

Сонымен қатар, Топ жүргізетін жөндеу жұмыстары және техникалық қызмет көрсету маусымдық ауытқуларға ұшырауы мүмкін. Техникалық қызмет көрсету және жөндеу бойынша жұмыстардың маңызды көлемі 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 маусымда шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 186.20 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. Теңге АҚШ долларына қатысты 20%-ға әлсіреді және KASE-нің осы күнге арналған қорытынды айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 184.50 теңгені құрады.

2015 жылғы 15 шілдеде Қазақстан Республикасының Ұлттық банкі теңгенің АҚШ долларына қатысты айырбастау курсының ауытқу коридорын ағымдағы 185 +3/-15 теңгеден 185 +13/-15 теңгеге дейін кеңейтуге шешім қабылдады. Осылайша, ауытқу коридорының курсы 1 АҚШ долларына 170-188 теңгеден 170-198 теңгеге өзгерді.

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 маусымдағы 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 Сегменттер бойынша ақпараттар

Операциялық сегменттер шаруашылық қызметті жүзеге асыратын құрамдас бөліктерді құрайды, бұл ретте олар түсімді генерациялауы немесе шығыстармен байланысты болуы мүмкін, сегменттердің операциялық нәтижелеріне жедел басқарудың жоғарғы органы тұрақты түрде талдау жасап отырады және операциялық сегменттерге арналған жеке қаржылық ақпарат бар. Жедел басқарудың жоғарғы органын ресурстарды тарататын және компания қызметінің нәтижелерін бағалайтын бір адам немесе тұлғалар тобы ұсынуы мүмкін. Жедел басқарудың жоғарғы органының функцияларын Топ Басқармасы орындайды.

Жедел басқарудың жоғарғы органы талдау жасайтын сегментті қаржылық ақпарат қаржылық кірістер мен шыңыстарға дейінгі кезеңдегі пайда/(шығын) ретінде есептелетін EBITDA туралы ақпаратты, пайда салығы бойынша шығыстарды, негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің амортизациясын, негізгі құралдар мен инвестициялық меншіктердің құнсыздануын, гудвилдің құнсыздануын және дебиторлық берешек пен жойылмайтын қорлардың құнсыздануы бойынша тексерістерді, қауымдасқан компаниялардың пайдасындағы/(шығынындағы) үлесті және сәйкестендірілетін активтер мен міндеттемелердегі үлестің әділ құнының нвестиция құнынан асып кетуі секілді сатып алумен байланысты әсерледіжәне басқа да ұқсас әсерлерді қамтиды. Топ бойынша пайыздарды, салықтар мен амортизациялық аударымдарды (EBITDA) шегергенге дейінгі пайданы анықтау тізбектілігі басқа компаниялар пайдаланатын тізбектіліктен ерекшеленуі мүмкін.

Операциялары тоқтатылған қызмет ретінде көрсетілген компаниялар операциялық нәтижелерін жедел басқарудың жоғарғы органы тұрақты түрде талдайтын Топтың қызметіне қатысуын жалғастырады және бақылауды жүзеге асыру үшін жеке қаржылық ақпарат бар. Тоқтатылған қызметтің нәтижелері сегменттік ақпаратқа ендірілген.

(а) Сатудан әрбір есептік сегмент түсім алатын өнімдер мен қызметтер сипаттамасы

Топ қызметін үш негізгі операциялық сегмент шеңберінде жүзеге асырады:

- Эылу энергиясын және электр энергиясын өндіру;
- Электр энергиясын беру және тарату;
- Электр энергиясын сату.

(б) Операциялық сегменттер қызметінің нәтижелері

Жедел басқарудың жоғарғы органы әрбір сегменттің қызметі нәтижелеріне пайыздарды, салықтарды, тозуды және амортизацияны (EBITDA) шегергенге дейінгі шоғырландырылған пайданы бағалау негізінде баға береді.

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

Қазақстандық мың теңгемен	Электр және жылу энергиясын өндіру		Электр беру және тарату		Электр энергиясын сату		Басқалар		Барлығы	
	30 маусым 2015 ж.	30 маусым 2014 ж.	30 маусым 2015 ж.	30 маусым 2014 ж.	30 маусым 2015 ж.	30 маусым 2014 ж.	30 маусым 2015 ж.	30 маусым 2014 ж.	30 маусым 2015 ж.	30 маусым 2014 ж.
Сыртқы түсім	49,480,511	33,883,366	6,718,967	6,225,126	58,248,919	56,116,289	-	-	114,448,397	96,224,781
Сегментішілік түсім	25,180,931	21,841,114	20,019,266	19,171,912	547	-	-	-	45,200,744	41,013,026
Барлық түсім	**74,661,442**	**55,724,480**	**26,738,233**	**25,397,038**	**58,249,466**	**56,116,289**	-	-	**159,649,141**	**137,237,807**
Бірлескен кәсіпорындар кірістеріндегі үлес	572,826	(2,018,284)	-	-	-	-	2,330,724	1,669,221	2,903,550	(349,063)
Түзетілген EBITDA	**34,392,853**	**30,659,126**	**9,926,985**	**8,727,211**	**(1,089,566)**	**30,154**	**(422,242)**	**(2,755,456)**	**42,808,030**	**36,661,035**

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

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

Қазақстандық мың теңгемен	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (қайта есептелді) *
Есептік сегменттер түсімінің жиыны	159,649,141	137,237,807
Өзге де операциялар түсімі	-	-
Барлық түсім	**159,649,141**	**137,237,807**
Сегменттер арасында сатуды шығару	(45,200,744)	(41,013,026)
Тоқтатылған қызмет	(23,242,543)	(21,854,566)
Барлық шоғырландырылған түсім	**91,205,854**	**74,370,215**

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызмет нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (24-ескерту)

(д) Түзетілген EBITDA салық салынғанға дейінгі пайдамен салыстыру

Қазақстандық мың теңгемен	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (қайта есептелді) *
Түзетілген EBITDA	**42,808,030**	**36,661,035**
Тозу және амортизация	(17,840,484)	(13,429,208)
Сот талқылауларынан түскен кіріс/(шығын)	(148,873)	250,553
Қаржылық кірістер	1,528,770	6,396,396
Қаржылық шығыстар	(11,829,992)	(12,171,491)
Гудвилдің құнсызздануы	-	(31,295,823)
Бұрын ұсталған үлесті қайта есептеуден түскен кіріс	-	56,682,576
Қауымдасқан компаниялардың шығындарындағы үлес	(48,687)	(123,315)
ЖМАЭС инвестицияларын сатудан түскен кіріс	2,469,307	-
Жалғастырылатын қызметтен салық салынғанға дейін түскен пайда	**13,098,736**	**40,290,183**
Тоқтатылған қызметтен салық салынғанға дейін түскен пайда	**3,839,335**	**2,680,540**

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтердің нәтижелерін (24-ескерту) көрсету үшін, сондай-ақ бұрын алдын ала әділ құн бойынша көрсетілген бизнесті біріктіру арқылы сатып алынған активтердің әділ құнын көрсету нәтижесінде 56,682,576 мың теңге сомасында ЕМАЭС -1-дің бұрын ұсталған үлесін қайта есептеуден түскен кірісті және 2,300,653 мың теңге сомасында негізгі құралдардың тозу бойынша қосымша шығындарын көрсету үшін қайта есептелді.

(е) Өнімдер мен қызметтер қимасында түсімді талдау

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

(ж) Ірі клиенттер

2015 жылғы 30 маусымда және 2014 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Топтың сату көлемі түсімнің жалпы сомасының 10%-дан астамын ұсынатын клиенттер болмаған. Активтер мен операциялық сегменттердің міндеттемелерінде соңғы шоғырландырылған жылдық есептілікте көрсетілген өзгерістерден басқа айтарлықтай өзгерістер болмаған.

5 Байланысты тараптармен есептер және операциялар

Байланысты тараптар анықтамасы ҚЕХС (IAS) 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» келтіріледі. Әдетте бір тараптың екіншісін бақылау мүмкіндігі болған жағдайда, ортақ бақылауда болғанда немесе бір тарап қабылдаған қаржылық және операциялық шешімдерге маңызды ықпал ете алатын немесе бірлескен бақылау жүргізетін жағдайда тараптар байланысты деп есептеледі. Тараптар байланысты болып табылатындығы туралы мәселені шешу кезінде тараптардың заңды нысаны ғана емес, олардың өзара қарым-қатынасының сипаты да назарға алынады. Негізгі компания және Компанияның соңғы бақылаушы тарабы 1-ескертуде ашылған.

Байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларды қамтиды. Мемлекеттік компаниялармен операциялар, егер олар барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті түрде қолданылатын талаптарға сәйкес қарапайым қызмет барысында жүзеге асырылатын болса, ашып көрсетілмейді: i) олар дербес маңызды болып табылатын жағдайда; ii) егер Топ қызметтері барлық тұтынушыларға қолжетімді стандартты жағдайда ұсынылатын болса, немесе iii) электр энергиясын беру, телекоммуникациялық қызметтер және т.б. секілді қызметтер бойынша жеткізушіні таңдау болмаған жағдайда.

Топтың операциялар жүзеге асырған немесе 2015 жылғы 30 маусымда және 2014 жылғы 31 желтоқсанда есептер шоты бойынша қалдықтары бар байланысты топтармен өзара қарым-қатынасының сипаттамасы төменде ұсынылған.

5 Есептер және байланысты тараптармен жасалған операциялар (жалғасы)

Төменде 2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша байланысты тараптармен операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар ұсынылады:

Қазақстандық мың теңгемен	**Жалпы бақылаудағы компаниялар**	**Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары**	**Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары**	**Акционерлер**	**Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар**
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	430,446	1,044,525	5,012	-	3,043,551
Ақшалай қаражаттар және эквиваленттер	39,595	-	-	-	910,832
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	3,737,825	-	-	223,491	-
Өзге де қысқа мерзімді активтер	110,935	2,397,794	-	-	-
Қарыздар	-	-	-	129,201,784	17,209,234
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	329,394	2,968,584	29,099	5,568	1,053,143

Төменде 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысты тараптармен операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар ұсынылады:

Қазақстандық мың теңгемен	**Жалпы бақылаудағы компаниялар**	**Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары**	**Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары**	**Акционерлер**	**Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар**
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	2,139,390	341,047	-	-	3,388,283
Ақшалай қаражаттар және эквиваленттер	33,253	-	-	-	-
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	3,660,539	-	-	223,491	-
Өзге де қысқа мерзімді активтер	397,340	2,991,591	3,185	-	-
Қарыздар	-	-	-	130,817,459	17,691,141
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	1,023,080	2,523,591	90,550	77,260	1,006,008

5 Есептер және байланысты тараптармен жасалған операциялар (жалғасы)

Төменде 2015 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішіндегі кірістер мен байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша шығыстар көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	**Жалпы бақылаудағы компаниялар**	**Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары**	**Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары**	**Акционерлер**	**Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар**
Түсім	5,034,862	1,173,466	13,136	-	8,833,371
Өзіндік құны	7,907,337	12,928,488	-	-	1,245,108
Жалпы және әкімшілік шығыстар	202,111	-	-	-	-
Сату бойынша шығыстар	1,492,430	-	-	-	-
Өзге де шығыстар	-	13,432	-	-	-
Өзге де кірістер	5,885	-	-	410	-
Қаржылық шығыстар	-	-	-	5,564,020	588,499
Қаржылық кірістер	84,410	-	-	6,479	-
Курс айырмашылығынан түскен түсімдер	77,482	-	-	-	-

Төменде 2014 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішіндегі кірістер мен байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша шығыстар көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	**Жалпы бақылаудағы компаниялар**	**Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары**	**Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары**	**Акционерлер**	**Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар**
Түсім	3,843,499	-	3,306,908	-	10,692,291
Өзіндік құны	9,744,061	13,605,815	-	-	1,561,493
Жалпы және әкімшілік шығыстар	291,642	-	-	117,210	-
Сату бойынша шығыстар	609,269	-	-	-	-
Өзге де шығыстар	1,992	-	-	-	-
Өзге де кірістер	1,230	-	-	-	-
Қаржылық шығыстар	-	-	-	8,244,267	315,314
Қаржылық кірістер	417,881	20,668	-	-	-
Курс айырмашылығынан түскен түсімдер	9,174	-	-	-	-

Төменде негізгі басқару персоналының сыйақылары ұсынылған:

Қазақстандық мың теңгемен	**2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**	**2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**
Негізгі басқару персоналы	341,007	181,005
Негізгі басқару персоналының сыйақылары жиыны	**341,007**	**181,005**

Негізгі басқару персоналының сыйақысы еңбек жалақысын, сыйлықақылар мен өзге де қызметкерлердің қысқа мерзімді сыйақыларын құрайды. Негізгі басқару персоналы 2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 8 адамды құрайды (2014 жылғы 30 маусым: 9 адам).

6 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың баланстық құнының өзгеруі ұсынылады:

Қазақстандық мың теңгемен	Ғимараттар және құрылыстар	Машиналар және құрал-жабдықтар	Өзгелер	Аяқталмаған құрылыс	Барлығы
2014 ж. 1 қаңтардағы өзіндік құны	98,591,330	166,797,761	7,909,168	24,821,251	298,119,510
Жинақталған тозу және құнсыздану	(20,929,745)	(38,946,049)	(2,976,029)	(121,984)	(62,973,807)
2014 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны	**77,661,585**	**127,851,712**	**4,933,139**	**24,699,267**	**235,145,703**
Түсімдер	291,278	263,867	192,804	24,394,194	25,142,143
Еншілес кәсіпорынды сатып алу (қайта есептелді)*	74,685,224	295,058,045	5,462,373	87,245,742	462,451,384
Қарыздар бойынша капиталдандырылған шығындар	-	-	-	167,277	167,277
Ауыстырулар	52,260	2,997,528	15,238	(3,065,026)	-
Тозу (қайта есептелді)*	(3,850,312)	(8,712,019)	(516,278)	-	(13,078,609)
Құнсыздану	-	35,089	-	(200,418)	(165,329)
Істен шығу	(3,633)	(110,167)	(6,927)	(9,107)	(129,834)
Өзге де активтерге аудару	-	-	3,566	(47,451)	(43,885)
2014 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	**148,836,402**	**417,384,055**	**10,083,915**	**133,184,478**	**709,488,850**
2014 ж. 30 маусымдағы құны	173,564,597	464,943,417	13,546,932	133,306,462	785,361,408
Жинақталған тозу және құнсыздану	(24,728,195)	(47,559,362)	(3,463,017)	(121,984)	(75,872,558)
2014 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	**148,836,402**	**417,384,055**	**10,083,915**	**133,184,478**	**709,488,850**
2015 ж. 1 қаңтардағы құны	176,513,833	523,988,509	13,648,156	87,458,930	801,609,428
Жинақталған тозу және құнсыздану	(29,005,198)	(58,041,896)	(4,035,434)	(121,984)	(91,204,512)
2015 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны	**147,508,635**	**465,946,613**	**9,612,722**	**87,336,946**	**710,404,916**
Түсімдер	12,752	687,409	525,419	53,062,232	54,287,812
Ауыстырулар	1,144,354	1,254,335	86,877	(2,485,566)	-
Тозу	(4,461,292)	(12,482,787)	(426,124)	-	(17,370,203)
Істен шығу	(68,588)	(92,973)	(18,729)	-	(180,290)
Өзге де активтерге аудару	(1,231)	3,927	9,351	(2,681)	9,366
2015 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	**144,134,630**	**455,316,524**	**9,789,516**	**137,910,931**	**747,151,601**
2015 ж. 30 маусымдағы құны	175,561,780	525,397,038	14,201,423	138,032,915	853,193,156
Жинақталған тозу және құнсыздану	(31,427,150)	(70,080,514)	(4,411,907)	(121,984)	(106,041,555)
2015 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	**144,134,630**	**455,316,524**	**9,789,516**	**137,910,931**	**747,151,601**

*- Салыстырмалы ақпарат бұрын алдын ала әділ құн бойынша көрсетілген бизнесті біріктіру арқылы сатып алынған активтердің әділ құнын көрсету нәтижесінде 2,300,653 мың теңге сомасында негізгі құралдардың тозу бойынша қосымша шығындарын көрсету үшін қайта есептелді

6 Негізгі құралдар (жалғасы)

2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша баланстық құны 4,441,016 мың теңгені құрайтын негізгі құралдар (2014 ж. 31 желтоқсан: 4,648,573 мың теңге) Топтың «Қазақстан Даму Банкі» АҚ-нан алған қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілдікке ұсынылған (Мойнақ СЭС).

Тозу бойынша есеп мына кезеңдегі пайда және шығынның келесі баптарына жатқызылды:

Қазақстандық мың теңгемен	**2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай**	**2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай.**
Сатудың өзіндік құны	16,861,643	12,786,638
Жалпы және әкімшілік шығыстар	485,718	285,618
Өзге де операциялық шығыстар	22,842	6,353
Тозу бойынша шығыстар жиыны	**17,370,203**	**13,078,609**

7 Материалдық емес активтер

Қазақстандық мың теңгемен	**Лицензия-лар**	**Бағдарламалық қамтамасыз ету**	**Өзгелер**	**Барлығы**
2014 ж. 1 қаңтардағы бастапқы құны	132,574	1,390,472	546,455	2,069,501
Жинақталған амортизация	(106,915)	(623,791)	(6,169)	(736,875)
2014 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны	**25,659**	**766,681**	**540,286**	**1,332,626**
Бизнесті біріктіру жолымен сатып алу	55	76,255	-	76,310
Түсімдер	1,055	38,162	4,641	43,858
Ауыстырулар	-	28,925	12,660	41,585
Амортизация	(4,421)	(139,320)	(10,158)	(153,899)
2014 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	**22,348**	**770,703**	**547,429**	**1,340,480**
2014 ж. 30 маусымдағы бастапқы құны	133,684	1,533,814	563,758	2,231,256
Жинақталған амортизация	(111,336)	(763,111)	(16,329)	(890,776)
2014 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	**22,348**	**770,703**	**547,429**	**1,340,480**
2015 ж. 1 қаңтардағы бастапқы құны	225,134	1,982,943	782,107	2,990,184
Жинақталған амортизация	(122,212)	(796,301)	(19,363)	(937,876)
2015 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны	**102,922**	**1,186,642**	**762,744**	**2,052,308**
Түсімдер	797	85,300	68,953	155,050
Ауыстырулар	-	2,679	-	2,679
Амортизация	(23,542)	(154,892)	(33,105)	(211,539)
2015 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	**80,177**	**1,119,729**	**798,592**	**1,998,498**
2015 ж. 30 маусымдағы бастапқы құны	225,931	2,062,722	851,060	3,139,713
Жинақталған амортизация	(145,754)	(942,993)	(52,468)	(1,141,215)
2015 ж. 30 маусымдағы баланстық құны	**80,177**	**1,119,729**	**798,592**	**1,998,498**

8 Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар

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

Қазақстандық мың теңгемен	Бірлескен кәсіпорындар ЕМАЭС-2	Forum Muider	ЖМАЭС	ЕМАЭС-1	Балқаш ЖЭС	Барлығы
2014 ж. 1 қаңтардағы қалдық	**38,661,671**	**28,361,093**	**-**	**171,237,25**	**4,639,877**	**242,899,900**
Кезеңдегі пайда/(шығын) үлесі	(2,018,284)	1,669,221	-	4,032,96	(123,316)	3,560,587
Алынған дивидендтер	(1,500,000)	(3,711,083)	-		-	(5,211,083)
Еншілес компанияны аудару	-	-	-	(175,270,225	-	(175,270,225)
2014 ж. 30 маусымдағы қалдық	**35,143,387**	**26,319,231**	**-**	**-**	**4,516,561**	**65,979,179**
2015 ж. 1 қаңтардағы қалдық	**42,290,615**	**26,049,797**	**-**		**10,556,290**	**78,896,702**
Инвестициялар	-	-	-		7,556,910	7,556,910
Кезеңдегі пайда/(шығын) үлесі	572,826	2,330,724	-		(48,685)	2,854,865
Алынған дивидендтер	-	(2,911,420)	-		-	(2,911,420)
2015 ж. 30 маусымдағы қалдық	**42,863,441**	**25,469,101**	**-**		**18,064,515**	**86,397,057**

2015 жылғы 30 маусымда Топтың мынадай бірлескен бақылау кәсіпорындарында иелену үлесі бар:

- ЕМАЭС-2 – 50%. Иелену үлесінің қалған 50%-ы «Интер-РАО ЕЭС» ААҚ-ға тиесілі.
- Forum Muider – 50%. Иелену үлесінің қалған 50%-ы UC RUSAL тиесілі.

2015 жылғы 31 наурызда Топ «Тараз-Энерго 2005» ЖШС компаниясына ЖМАЭС-тің 50% үлесін сату туралы шартқа қол қойды. Сату құны 2,469,307 мың теңгені құрады. Меншік құқығын тапсыруды тіркеу 2015 жылғы 18 мамырда аяқталды.

ЖМАЭС-тегі инвестиция өткен кезеңдерде толығымен құнсызданған, себебі активтердің қайтарылу құны нөлге тең болатын. 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ЖМАЭС-тегі инвестиция «Істен шығатын топ ретінде жіктелетін ұзақ мерзімді активтер» ретінде жіктелген және баланстық құны бойынша 0 теңге деп танылған. Топ сатып алушыға барлық тәуекелдер мен инвестицияға байланысты түсімдерді өткізгеннен кейін инвестицияны тануды тоқтатты және тоқтатылған қызметтен түскен пайданы сату бойынша шығыстарды шегергенде 2,469,307 мың теңге көлемінде деп таныды.

2014 жылғы 31 наурызда Топ ЕМАЭС-1 бақылауын сатып алды және оның сатып алғанға дейінгі пайдалар немесе шығындардағы үлесі бірлескен кәсіпорынның пайдасындағы үлес ретінде есептелді. 2014 жылғы 1 сәуірде Топ ЕМАЭС-1-ді шоғырландыруды бастады.

Төменде бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар нәтижелеріндегі және олардың бірлескен активтері мен міндеттемелеріндегі Топтың үлесі ұсынылған:

Қазақстандық мың теңгемен	ЕМАЭС-2	Forum Muider	Балқаш ЖЭС
Активтер	79,268,250	40,078,206	19,459,204
Міндеттемелер	36,404,809	14,609,105	1,394,689
Түсімдер	6,436,619	17,705,650	-
Пайда/(шығын) үлесі	572,826	2,330,724	(48,685)
Иемдену үлесі	50%	50%	36.25%

8 Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар (жалғасы)

Топтың мынадай қауымдасқан компанияларға қатысу үлесі бар: Балқаш ЖЭС (36.25% плюс бір акция). Кәсіпорын Қазақстан Республикасында тіркелген және Топ 2008 жылы Балқаш жылу электр стансасының құрылысын салу мақсатында құрылтайшы болған.

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялармен есеп бойынша операциялар мен қалдықтар 5-ескертуде ұсынылған.

9 Өзге де ұзақ мерзімді активтер

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым 2015 ж.	31 желтоқсан 2014 ж.
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	9,486,115	12,157,253
Облигациялар	3,944,000	3,867,000
Өтелетін ұзақ мерзімді ҚҚС	1,331,504	1,738,069
Пайдаланылуы шектеулі ақшалай қаражат	527,544	524,586
Ұзақ мерзімді депозиттер	230,548	320,537
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	121,520	57,759
Өзге де ұзақ мерзімді активтер жиыны	**15,641,231**	**18,665,204**

Өзге де ұзақ мерзімді активтердің жалпы сомасы мынадай капиталды сипаттағы қызметтер мен негізгі құралдардың аванстары мен алдын ала төлемдерін қамтиды:

Қазақстандық мың теңге	30 маусым 2015 ж.	31 желтоқсан 2014 ж.
АЛЭС ЖЭЦ-2 қайта жөндеу және кеңейту	3,899,333	4,537,773
Шардара ГЭС-ін жаңғырту	2,957,785	3,231,623
Әкімшілік ғимарат құрылысы	1,299,576	1,100,000
Алматы қ. және Алматы облысындағы кіші станциялар құрылысы және қайта жөндеу	975,657	492,994
Бірінші жел электр станциясының құрылысы	-	2,328,900
Өзгелер	353,764	465,963
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлем жиыны	**9,486,115**	**12,157,253**

Өтелетін ұзақ мерзімді ҚҚС

Өтелетін ұзақ мерзімді ҚҚС Қазақстан Республикасы аумағында тауарлар мен қызметтерді сатын алу, негезінен Мойнақ СЭС құрылысы, нәтижесінде танылған есепке ҚҚС бойынша активті құрайды. Топ Басшылығы болашақта бұл сома Мойнақ СЭС пайдаланылуға берілгеннен кейін толығымен өтелетін болады деп есептейді.

10 Тауар-материалдық қор

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым 2015 ж.	31 желтоқсан 2014 ж.
Қосалқы өндірістік материалдар	7,163,316	6,993,488
Отын	4,705,757	5,035,481
Қосалқы бөлшектер	3,415,836	1,283,914
Шикізат	14,635	13,254
Өзге де материалдар	816,778	597,952
Минус: сатудың таза бағасына дейін құнын төмендету резерві мен баяу жылжыйтын және ескірген тауар-материалдық қор резерві	(1,754,246)	(1,889,042)
Тауар-материалдық қор жиыны	**14,362,076**	**12,035,047**

11 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым 2015 ж.	31 желтоқсан 2014 ж.
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	12,497,247	11,992,719
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(281,406)	(290,812)
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	**12,215,841**	**11,701,907**
Өзге де дебиторлық берешек	6,158,694	3,749,485
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(3,870,145)	(3,724,888)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешектер мен өзге де дебиторлық берешектер жиыны	**14,504,390**	**11,726,504**

12 Өзге де қысқа мерзімді активтер

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым 2015 ж.	31 желтоқсан 2014 ж.
Мерзімді салымдар	25,038,332	26,202,745
Өтелетін ҚҚС және салықтар бойынша алдын ала төлемдер	5,653,792	7,163,496
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	3,897,464	4,257,052
Жеткізушілерге аванстар	2,500,232	2,083,758
Алынатын дивидендтер	2,376,242	2,252,360
Байланысты тараптарға берідген қысқа мерзімді қарыздар	12,342	12,613
Өзгелер	374,201	466,968
Өзге де қысқа мерзімді активтер жиыны	**39,852,605**	**42,438,992**

Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражаттар электр энергиясын сатудан түскен және Қазақстан Даму банкімен және Қытай Даму банкімен жасалған 3,897,464 мың теңге (2014 ж. 31 желтоқсан: 4,257,052 мың теңге) сомасындағы несиелік келісімге сәйкес қарыз есепшотында орналастырылған ақшалай қаражатты қамтиды. Басшылық бұл ақшалай қаражат қарыздар бойынша пайыздарды өтеу үшін ғана емес, сонымен қатар операциялық шығыстарды жабуға да пайдаланылуы мүмкін деп есептейді. Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражаттың қалдығы АҚШ долларында көрсетілген.

2,376,242 мың теңге сомасында алынатын дивиденттер Forum Muider B.V. берешегі болып табылады.

13 Ақшалай қаражаттаржәне олардың эквиваленттері

Қазақстандық мың теңгемен	2015 ж. 30 маусым	2014 ж. 31 желтоқсан
Ағымдағы банк шоттарындағы ақшалай қаражат	7,645,079	7,406,688
Мерзімді салымдар	3,059,545	13,174,464
Кассадағы ақшалай қаражат	26,028	10,903
Ақшалай қаражаттар мен олардың эквиваленттері жиыны	**10,730,652**	**20,592,055**

Мерзімді салымдар кемінде үш айға шартты өтеу мерзіміне берілген немесе талап бойынша өтеуге жатады. Ақшалай қаражаттар мен олардың эквиваленттері мынадай валюталарда көрсетілген.

Қазақстандық мың теңгемен	2015 ж. 30 маусым	2014 ж. 31 желтоқсан
Теңге	8,086,994	11,511,220
АҚШ доллары	2,082,990	9,022,216
Өзге валюталар	560,668	58,619
Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленті жиыны	**10,730,652**	**20,592,055**

14 Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар активтері

Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар активтері 2014 жылғы 24 шілдеде Директорлар Кеңесі Үкіметтің Бейінді емес активтерді жекешелендіру туралы қаулысына сәйкес бірнеше еншілес кәсіпорындарды сату бойынша жоспарды бекітті. 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ШҚРЭК, ШЭТ, МТЭК, Ақтөбе ЖЭО, ЖМАЭС барлық активтері мен міндеттемелері сатуға арналған істен шығатын топқа енгізілді. ШҚРЭК, ШЭТ, МТЭК, Ақтөбе ТЭО, ЖМАЭС операциялары жеке маңызды қызметтер түрін ұсынатын болғандықтан, бұл істен шығу тобы шоғырландырылған қаржылық есептілікте тоқтатылған қызмет ретінде ұсынылған (24-ескерту). Алдыңғы кезеңге арналған пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есеп қайта есептелді және ағымдағы жылға ұсынылған есепке сәйкес ұсынылды.

14 Сатуға арналған ретінде жіктелген істен шығатын топтар активтері (жалғасы)

Істен шығатын топ ретінде жіктелетін активтердің негізгі класы 2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша мынадай:

Қазақстандық мың теңгемен	Ақтөбе ЖЭО	МТЭК	ШҚРЭК	ШЭТ	Барлығы
Негізгі құралдар	8,758,173	18,076,512	13,276,393	124,362	40,235,440
Материалдық емес актив	29,189	141,862	211,163	27,070	409,284
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	39,793	513,483	-	-	553,276
Кейінге қалдырылған салықтық актив	-	-	-	34,747	34,747
Тауар-материалдық қор	497,239	344,652	354,528	13,968	1,210,387
Сауда дебиторлық берешек	425,655	293,550	132,431	1,160,474	2,012,110
Өзге де қысқа мерзімді активтер	96,829	79,796	36,478	211,424	424,527
Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленттері	23,690	480,447	204,667	29,184	737,988
Істен шығатын топтар ретінде жіктелетін активтер жиыны	**9,870,568**	**19,930,302**	**14,215,660**	**1,601,229**	**45,617,759**
Қызметкерлердің сыйақылары бойынша міндеттемелер	153,433	65,073	106,255	-	324,761
Қарыздар	300,000	3,689,103	933,917	141,265	5,064,285
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттемелер	304,620	1,253,341	758,295	-	2,316,256
Өзге де міндеттемелер	142,374	2,813,664	936,092	977,750	4,869,880
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	933,001	740,467	875,978	1,421,053	3,970,499
Істен шығатын топ міндеттемелерінің жиыны	**1,833,428**	**8,561,648**	**3,610,537**	**2,540,068**	**16,545,681**

Істен шығатын топ ретінде жіктелетін активтердің негізгі кластары 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша мынадай:

Қазақстандық мың теңгемен	Ақтөбе ЖЭО	МТЭК	ШҚРЭК	ШЭТ	Барлығы
Негізгі құралдар	8,304,524	16,597,944	11,878,182	123,493	36,904,143
Материалдық емес актив	26,609	141,020	203,536	27,070	398,235
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	102,135	15,960	-	-	118,095
Кейінге қалдырылған салықтық актив	-	-	-	201,305	201,305
Тауар-материалдық қор	433,887	222,189	347,681	14,990	1,018,747
Сауда дебиторлық берешек	570,627	333,369	143,895	2,157,411	3,205,302
Өзге де қысқа мерзімді активтер	139,813	602,312	79,192	251,516	1,072,833
Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленттері	62,772	685,637	306,967	10,734	1,066,110
Істен шығатын топ ретінде жіктелетін активтер жиыны	**9,640,367**	**18,598,431**	**12,959,453**	**2,786,519**	**43,984,770**
Қызметкерлердің сыйақылары бойынша міндеттемелер	148,761	63,396	116,978	-	329,135
Қарыздар	-	3,591,188	410,641	857,694	4,859,523
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттемелер	307,757	1,192,372	708,629	-	2,208,758
Өзге де міндеттемелер	554,220	2,569,125	978,628	1,254,038	5,356,011
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	1,250,602	1,871,103	1,965,193	475,254	5,562,152
Істен шығатын топ міндеттемелерінің жиыны	**2,261,340**	**9,287,184**	**4,180,069**	**2,586,986**	**18,315,579**

15 Капитал

Акционерлік капитал

	Эмиссия күні	Жарияланған және басып шығарылған акциялар саны	Бір акцияның құны, теңгемен	Акционерлік капитал, мың теңгемен
2014 ж. 1 қаңтардағы қалдық		**5,463,437**		**233,946,269**
Төленбеген алдыңғы эмиссия бөлігінің төлемі:				
Акцияның 11-эмиссиясы	26 наурыз 2014	21,000	1,000,000	21,000,000
Акцияның 12-эмиссиясы	6 қазан 2014	100,000	1,000,000	100,000,000
Акцияның 13-эмиссиясы	1 қыркүйек 2014	1,000	418,117	418,117
2014 ж. 31 желтоқсандағы қалдық		**5,585,437**		**355,364,386**
Акция эмиссиясы		-		-
2015 ж. 30 маусымдағы қалдық		**5,585,437**		**355,364,386**

2015 жылғы 30 маусымда шығарылған 5,585,437 қарапайым акциялар толығымен төленді (2014 ж. 31 желтоқсан: 5,585,437 акция). Әрбір қарапайым акция бір дауыс құқығын иеленеді. Компанияда басымдылық берілген акция жоқ.

	2015 ж. 30 маусым		**2014 ж. 31 желтоқсан**	
	Самұрық-Қазына	**Барлығы**	**Самұрық-Қазына**	**Барлығы**
Төленген қарапайым акцялар саны	5,585,437	5,585,437	5,585,437	5,585,437
Меншік үлесі (в %)	100%	100%	100%	100%
Акционерлік капитал жиыны	**355,364,386**	**355,364,386**	**355,364,386**	**355,364,386**

Дивидендтер

2015 жылғы 22 сәуірде Топ дербес акционерге 4,781,072 мың теңге көлемінде дивидент төлеу туралы хабарлады. Дивиденттер 2015 жылғы 22 маусымда ақшалай төленді.

15 Капитал (жалғасы)

Өзге де резервтік капитал

Қазақстандық мың теңгемен	Кәсіпорындарды біріктіру резерві	Акционермен жасалған операциялар нәтижесі	Өзге де шығындар жиынтығы	Барлығы
2014 ж. 1 қаңтардағы қалдық	**57,445,241**	**18,025,646**	**(162,072)**	**75,308,815**
Мойнақ СЭС бақыламайтын үлесін сатып алу	(20,162,954)	-	-	(20,162,954)
Самұрық-Қазынадан қарызды бастапқы танудан түсетін кіріс	-	18,922,380	-	18,922,380
2014 ж. 30 маусымдағы қалдық	**37,282,287**	**36,948,026**	**(162,072)**	**74,068,241**
2015 ж. 1 қаңтардағы қалдық	**37,282,287**	**18,025,646**	**(314,836)**	**54,993,097**
Өзге де шығындар жиынтығы	-	-	(34,858)	(34,858)
2015 ж. 30 маусымдағы қалдық	**37,282,287**	**18,025,646**	**(349,694)**	**54,958,239**

16 Қарыздар

Қазақстандық мың теңгемен	2015 ж. 30 маусым	2014 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді бөлік		
Самұрық-Қазынаға қарыздар	125,887,205	127,617,869
Шығарылған облигациялар	92,846,465	90,896,278
Мерзімді банк қарыздары	59,906,028	59,749,620
Тұтынушыларға қарыздар	1,831,941	2,062,539
Қарыздар жиыны – ұзақ мерзімді бөлік	**280,471,639**	**280,326,306**
Қысқа мерзімді бөлік		
Мерзімді банк қарыздары	64,459,627	31,431,352
Шығарылған облигациялар	2,637,367	3,221,065
Самұрық-Қазынаға қарыздар	3,316,006	3,199,590
Тұтынушыларға қарыздар	598,761	582,991
Төлем вексельдері	883,028	405,234
Қарыздар жиыны – қысқа мерзімді бөлім	**71,894,789**	**38,840,232**
Барлық қарыздар	**352,366,428**	**319,166,538**

16 Қарыздар (жалғасы)

2014 жылғы 31 желтоқсаннан кейін мынадай қарыздар алынды:

Самұрық-Энерго

АТФ банк

2014 жылғы 13 қазанда және 14 қарашада Топ АТФ банкпен жалпы тағайындауда қысқа мерзімдік кредиттік келісім жасады. Сыйақы мөлшерлемесі әрбір транштың мерзіміне қарай 11% - 13% аралығында өзгеріп тұрады. 2015 жылдың ішінде Топ осы келісім бойынша 10,682,000 мың теңге сомасында қосымша қарыздар алды.

Халықтық Банк

2015 жылғы 25 мамырда Топ Халықтық Банкпен жалпы сомасы 10,000,000 мың теңгені құрайтын жалпы тағайындауда қысқа мерзімдік кредиттік келісім жасады. Сыйақы мөлшерлемесі әрбір транштың мерзіміне қарай 10.5% - 12.5% аралығында өзгеріп тұрады.

ЕМАЭС-1

Халықтық Банк

2015 жылғы 8 сәуірде ЕМАЭС-1 Халықтық Банкпен жалпы сомасы 12,000,000 мың теңгені құрайтын жалпы тағайындауда қысқа мерзімдік кредиттік келісім жасады. Қазақстандық теңгемен алынған қарыздар үшін сыйақы мөлшерлемесі 14%-ды құрайды, АҚШ долларымен алынған қарыздар үшін сыйақы мөлшерлемесі 6%-ды құрайды.

Сбербанк

2015 жылғы 19 мамырда ЕМАЭС-1 Сбербанкпен жалпы сомасы 15,000,000 мың теңгені құрайтын жалпы тағайындауда қысқа мерзімдік кредиттік келісім жасады. Сыйақы мөлшерлемесі 14%-ды құрайды. Сбербанкпен алдыңғы келісім-шарт бойынша 13,132,000 мың теңге сомасындағы қарыздың қалдығы толығымен өтелді.

Төменде Топтың қарыздарды өтеу мерзімдері ұсынылады:

Қазақстандық мың теңгемен	**2015 ж. 30 маусым**	**2014 ж. 31 желтоқсан**
Қарыздар мерзімі		
- 1 жылдан төмен	71,894,789	38,840,826
- 2 - 5 жыл	133,429,945	133,284,018
- 5 жылдан артық	147,041,694	147,041,694
Барлық қарыздар	**352,366,428**	**319,166,538**

Топ қарыздары мынадай валюталарда көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	**2015 ж. 30 маусым**	**2014 ж. 31 желтоқсан**
Көрсетілген қарыздар		
- теңге	219,996,199	187,148,721
- АҚШ доллары	132,370,229	132,017,817
Барлық қарыздар	**352,366,428**	**319,166,538**

Қарыздардың әділ құны 28-ескертуде көрсетілген. Топ хеджирлеу есебін қолданбайды және 2015 жылдың 30 маусымында аяқталған кезең ішінде өзінің шетел валютасындағы міндеттемелеріне байланысты тәуекелдерді немесе пайыздық мөлшерлемелерінің өзгеруі тәуекелдерін хеджирлеу бойынша келісімдер жасамаған.

17 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

Қазақстандық мың теңгемен	2015 ж. 30 маусым	2014 ж. 31 желтоқсан
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	17,037,678	19,027,548
Алматы қ. әкімдігіне кредиторлық берешек	6,841,513	6,841,513
Дивидендттер бойынша берешек	666,740	620,970
Өзге де қаржылық кредиторлық берешек	1,500,000	1,245,002
Қаржылық кредиторлық берешек жиыны	**26,045,931**	**27,735,033**
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған авансиар	2,199,432	5,167,532
Жалақы бойынша берешек	932,422	911,741
Пайдаланылмаған еңбек демалыстары бойынша есептелген резервтер	1,008,839	976,899
Өзге де кредиторлық берешек	1,714,274	1,447,972
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешектер және өзге де кредиторлық берешектер жиыны	**31,900,898**	**36,239,177**

18 Түсім

Қазақстандық мың теңгемен	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (қайта есептелді) *
Электр энергиясын сату	80,825,164	63,304,038
Жылу энергиясын сату	7,567,570	8,379,985
Инвестициялық меншікті жалға беруден түскен кіріс	1,128,137	1,017,159
Техникалық суды сату	828,271	915,544
Электр энергиясын беру және тарату	745,540	485,761
Өзгелер	111,172	267,728
Түсімдер жиыны	**91,205,854**	**74,370,215**

* - Салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызмет нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (24 ескерту)

19 Сатудың өзіндік құны

Қазақстандық мың теңгемен	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (қайта есептелді) *
Отын	17,101,137	13,040,053
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы*	17,009,404	11,936,941
Отын	9,700,606	8,838,322
Еңбек ақысын төлеу және байланысты шығыстар	5,064,406	4,935,698
Электр энергиясын беру бойынша қызметтер және өзге де қызметтер	3,682,420	6,656,740
Салықтар, табыс салығынан басқа	2,806,843	1,779,174
Жөндеу жұмыстары және ұстау	1,989,197	1,613,339
Сумен қамтамасыз ету	1,884,201	989,929
Материалдар	1,741,164	723,949
Бөтен ұйымдардың қызметтері	709,897	280,094
Күзет қызметі	398,403	452,871
Жалға алу шығыстары	90,193	89,978
Желілерде зиян шегу	61,000	71,326
Баяу жылжыйтын тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді есептеу/(қайта қалпына келтіру)	(131,215)	23,964
Өзгелер	783,257	257,084
Сатудың өзіндік құнының жиыны	**62,890,913**	**51,689,462**

* - Салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызмет нәтижелерін көрсету (24-ескерту) және бұрын алдын ала әділ құн бойынша көрсетілген бизнесті біріктіру арқылы сатып алынған активтердің әділ құнын көрсету нәтижесінде 2,300,653 мың теңге сомасында негізгі құралдардың тозу бойынша қосымша шығындарын көрсету үшін қайта есептелді.

20 Жалпы және әкімшілік шығыстар

Қазақстандық мың теңгемен	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (қайта есептелді) *
Еңбек ақысын төлеу және байланысты шығыстар	3,029,578	2,351,329
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	613,903	379,468
Жалға алу шығыстары	333,655	242,605
Консультациялық және өзге де кәсіби қызметтер	323,284	386,460
Өзге де салықтар, табыс салығынан басқа	273,233	244,512
Сақтандыру	136,218	91,523
Іссапар және өкілеттік шығыстар	131,945	157,942
Күзет қызметі	112,784	68,996
Материалдар	98,907	106,221
Банк алымдары	70,762	74,053
Байланыс шығыстары	66,324	64,346
Дотациялар және әлеуметтік қамтамасыз ету	66,014	176,617
Жөндеу жұмыстары шығыстары	32,314	26,233
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешектің және басқа да қысқа мерзімді активтердің өзге де дебиторлық берешектерінің құнсыздануына арналған резервті есептеу/(қайта қалпына келтіру)	2,368	(7,100)
Өзгелер	774,925	890,333
Жалпы және әкімшілік шығыстар жиыны	**6,066,214**	**5,253,538**

* - Салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтің нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (24-ескерту)

21 Қаржылық кірістер

Қазақстандық мың теңгемен	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (қайта есептелді) *
Курс айырмашылығы бойынша шығындары шегерілген кірістер	-	4,847,859
Банк депозиттері бойынша пайыздық кірістер	1,017,141	1,365,615
Өзгелер	445,621	176,106
Қаржылық кірістер жиыны	**1,462,762**	**6,389,580**

* - Салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтің нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (24-ескерту)

22 Қаржылық шығыстар

Қазақстандық мың теңгемен	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (қайта есептелді) *
Қарыздар сыйақылары бойынша шығыстар	6,674,923	8,456,341
Курс айырмашылығы бойынша пайдалары шегерілген шығындар	1,991,149	-
Облигациялар бойынша пайыздық шығыстар	1,829,219	1,770,095
Еншілес компаниялардың артықшылығы бар акциялар бойынша дивидендтер	70,553	70,553
Келтірілген құн дисконтының күшін жою:		
- акционерлердің қарыздары және қаржылай көмектері	773,688	812,901
- төлем вексели	159,572	174,237
- қызметкерлер сыйақылары бойынша міндеттемелер	39,983	37,519
- күл үйінділерін қалпына келтіруге арналған	38,678	20,829
- тұтынушылардың берген қарыздары	32,468	39,473
- шығарылған облигациялар	17,090	13,946
Өзгелер	482,477	308,294
Қаржылық шығыстар жиыны	**12,109,800**	**11,704,188**

* - Салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтің нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (24-ескерту)

23 Салықтар

Қазақстандық мың теңгемен	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (қайта есептелді) *
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	2,912,687	3,570,919
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығыстар	1,728,193	1,141,990
Табыс салығы бойынша шығыстар жиыны	**4,640,880**	**4,712,909**

Төменде салық бойынша теориялық және нақты шығыстарды салыстыру ұсынылады:

Қазақстандық мың теңгемен	Ескерту	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (қайта есептелді) *
Саылық салынғанға дейінгі ҚЕХС бойынша пайда		**13,098,736**	**40,290,183**
Қолданыстағы 20% (2014: ж. 20%) мөлшерлемеде табыс салығы бойынша теориялық шығыс		2,619,747	8,058,037
Түзетулер:			
Бірлескен кәсіпорындардың табыс салығы салынбайтын пайдасының үлесі	8	(570,973)	(712,117)
Шегерілмейтін шығыстар		517,617	1,302,616
Салық салынбайтын кірістер		-	(32,891)
Инвестициялық шарттың мерзімі бітуі бойынша танылатын уақытша айырмашылықтар		276,224	1,524,546
Төлем көзінің табыс салығы		129,721	4,065
Өткен кезеңдердегі түзетулер		7,471	-
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша танылмаған активтердегі өзгерістер		1,661,073	(353,996)
Бұрын болған үлесті қайта бағалаудан түскен кіріс		-	(11,336,515)
Гудвилдің құнсызлануы		-	6,259,164
Табыс салығы бойынша шығыстар жиыны		**4,640,880**	**4,712,909**

* - Салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтің нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (24-ескерту)

23 Салықтар (жалғасы)

Төленетін салықтар

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым 2015 ж.	31 желтоқсан 2014 ж.
Корпоративтік табыс салығы	143,621	148,636
Төленетін корпоративтік табыс салығы	**143,621**	**148,636**
ҚҚС	297,066	23,248
Жеке табыс салығы	169,988	222,767
Қоршаған ортаның ластануына төлем	385,372	650,653
Әлеуметтік салық	142,067	183,338
Өзге де салықтар	33,484	229,371
Төленетін салық, табыс салығын қоспағанда	**1,027,977**	**1,309,377**
Төленетін салық жиынтығы	**1,171,598**	**1,458,013**

24 Тоқтатылған қызмет

2014 жылғы 24 шілдеде Директорлар Кеңесі Үкіметтің Бейінді емес активтерді жекешелендіру туралы қаулысына сәйкес бірнеше еншілес кәсіпорындарды сату бойынша жоспарды бекітті. 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ШҚРЭК, ШЭТ, МТЭК, Ақтөбе ЖЭО, ЖМАЭС барлық активтері мен міндеттемелері сатуға арналған істен шығатын топқа енгізілді. ШҚРЭК, ШЭТ, МТЭК, Ақтөбе ТЭО, ЖМАЭС операциялары жеке маңызды қызметтер түрін ұсынатын болғандықтан, бұл істен шығу тобы шоғырландырылған қаржылық есептілікте тоқтатылған қызмет ретінде ұсынылған. Алдыңғы кезеңге арналған пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есеп қайта есептелді және ағымдағы жылға ұсынылған есепке сәйкес ұсынылды.

2015 жылғы 30 маусымда аяқталған 6 ай ішіндегі тоқтатылған қызметтің нәтижелерін талдау төменде ұсынылған:

Қазақстандық мың теңгемен	ЖМАЭС	Ақтөбе ЖЭО	МТЭК	ШҚРЭК	ШЭТ	Барлығы
Түсім	-	3,095,599	4,568,748	1,271,418	14,306,778	23,242,543
Шығыстар	-	(2,692,000)	(2,449,538)	(3,614,440)	(10,647,230)	(19,403,208)
Салық салынғанға дейін тоқтатылған қызметтен түскен пайда	-	403,599	2,119,210	(2,343,022)	3,659,548	3,839,335
Салық салынғанға дейін тоқтатылған қызметтен түскен пайдаға жатқызылатын пайда үшін салық	-	(49,904)	(309,341)	(336,009)	(142,078)	(837,332)
ЖМАЭС сатудан түскен кіріс	2,469,307	-	-	-	-	2,469,307
Тоқтатылған қызметтен кезеңде түскен пайда/(шығын)	**2,469,307**	**353,695**	**1,809,869**	**(2,679,031)**	**3,517,470**	**5,471,310**

24 Тоқтатылған қызмет (жалғасы)

2014 жылғы 30 маусымда аяқталған 6 ай ішіндегі тоқтатылған қызметтің нәтижелерін талдау және активтерді немесе сітен шығатын топтарды қайта бағалау кезінде танылған нәтиже төменде ұсынылады:

Қазақстандық мың теңгемен	Ақтөбе ЖЭО	МТЭК	ШҚРЭК	ШЭТ	Барлығы
Түсім	2,997,498	4,308,122	1,059,599	13,489,347	21,854,566
Шығыстар	(2,197,310)	(3,369,897)	(4,389,560)	(9,217,259)	(19,174,026)
Салық салынғанға дейін тоқтатылған қызметтен түскен пайда	800,188	938,225	(3,329,961)	4,272,088	2,680,540
Салық салынғанға дейін тоқтатылған қызметтен түскен пайдаға жатқызылатын пайда үшін салық	(169,403)	(199,630)	(155,379)	(16,070)	(540,482)
Тоқтатылған қызметтен кезеңде түскен пайда/(шығын)	**630,785**	**738,595**	**(3,485,340)**	**4,256,018**	**2,140,058**

Төменде тоқтатылған қызметтің ақшалай қаражаттар ағымдарының талдауы көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	2015 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай	2014 ж. 30 маусымда аяқталған 6 ай (қайта есептелді) *
Операциялық қызмет бойынша ақшалай қаражаттар ағымы	4,830,732	1,978,412
Инвестициялық қызмет бойынша ақшалай қаражаттар ағымы	(5,059,289)	(3,340,744)
Қаржылық қызмет бойынша ақшалай қаражаттар ағымы	211,290	(1,399,635)
Ақшалай қаражаттар ағымы жиыны	**(17,267)**	**(2,761,967)**

25 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа 2015 жылғы 30 маусымға дейін кезеңде 2014 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігінде көрсетілгеннен бөлек ешқандай шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болмаған.

Сот талқылаулары

Әдеттегі қызмет барысында Топ сот процестері мен шағымдарына ұшырауы мүмкін. Қазіргі уақытта Топ басшылығы мұндай сот процестері мен шағымдардың нәтижесіндегі соңғы міндеттемелер Топтың қаржылық жағдайының болашағына қандайда бір кері мәнде ықпал етпейді деп есептейді.

26 Негізгі еншілес, қауымдасқан және бірлескен кәсіпорындар (жалғасы)

Кәсіпорын атауы	Қызмет түрі	Дауыс құқығы %	Қатысу үлесі	Тіркелген ел
Қауымдасқан кәсіпорындар:				
«Балқаш ЖЭС»	Балқаш ЖЭС құрылысы	36.25%	36.25%	Қазақстан
Бірлескен кәсіпорындар:				
«Екібастұз МАЭС-2 станциясы» АҚ (ЕМАЭС-2)	Көмір негізінде электр және жылу энергиясын өндіру	50%	50%	Қазақстан
Forum Muider BV («Forum Muider»)	Компания Богатырь Көмір жарғылық капиталының 100% үлесін (Компания энергетикалық көмір өндірумен айналысады) және Ресей Федерациясы мен Кипр Республикасында тіркелген және маңызды операцияларды жүзеге асырмайтын бірнеше компанияларды иемденеді	50%	50%	Нидерланды

27 Қаржылық тәуекелдерді басқару

Қаржылық тәуекел факторлары

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

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік жылдық қаржылық есептілікте талап етілетін қаржылық тәуекелдер мен оларды ашып көрсету туралы барлық ақпаратты қамтымайды; олар 2014 жылғы 31 желтоқсандағы топтың жылдық қаржылық есептілігіне байланысты қарастырылуы тиіс.

Жыл соңынан бері тәуекелдерді басқару департаментінде немесе тәуекелдерді басқару саясатында ешқандай өзгерістер болған жоқ.

Өтімділік тәуекелі

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

27 Қаржылық тәуекелдерді басқару (жалғасы)

Төмендегі кестеде Топтың шарттарда көрсетілген өтеу мерзімдері аяқталғанға дейінгі есептік кезеңнің соңында қалған мерзімдерді көрсете отырып өтеу мерзімдері бойынша бөлінген қаржылық міндеттемелеріне талдау ұсынылады.

Қазақстандық мың теңгемен	**Талап етілгенге дейін және 1 айдан төмен мерзімге**	**1 - 3 ай аралығы**	**3 - 12 ай аралығы**	**12 айдан 5 жылға дейін**	**5 жылдан жоғары**
2015 жылғы 30 маусым					
Қарыздар	2,039,105	2,811,579	71,262,766	172,409,199	256,833,796
Өзге де ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	-	-	-	2,718,562	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	6,120,395	15,617,165	8,796,800	4,689	-
Қаржылық міндеттемелер жиыны	**8,159,500**	**18,428,744**	**80,059,566**	**175,132,450**	**256,833,796**
2014 жылғы 31 желтоқсан					
Қарыздар	1,276,196	6,160,209	43,986,575	201,627,324	258,953,070
Өзге де ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	-	-	-	2,866,923	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	15,304,593	9,710,120	2,720,319	-	-
Қаржылық міндеттемелер жиыны	**16,580,789**	**15,870,329**	**46,706,894**	**204,494,247**	**258,953,070**

28 Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құнды бағалау

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

Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құнның иерархиясы деңгейі бойынша мынадай түрде талданады және таратылады: (i) 1-деңгейге біркелкі активтерге немесе міндеттемелерге арналған белсенді нарықтарда белгіленген бағалар (түзетілмейтін) бойынша бағалаулар жатады, (ii) 2-деңгейге барлық пайдаланылатын маңызды бастапқы деректер актив немесе міндеттеме үшін тікелей немесе жанама бақыланатын болып табылатын бағалау әдісімен алынған бағалаулар (яғни, мысалы, бағалар) және (iii) 3-деңгейдің бағалаулары бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген бағалаулар болып табылады.

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

Амортизациялық құн бойынша көрсетілген қаржы активтері

Белгіленген пайыздық мөлшерлемесі бар құралдардың бағалау әділ құны өтеуге дейінгі балама кредиттік тәуекел мен мерзімі бар жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлеме бойынша дисконтталған бағалауға жататын ақша ағымдарынан алу күтілетін сома негізінде белгіленеді. Дисконттауда қолданылған нормалар контрагенттің кредиттік тәуекеліне байланысты. Өтеу мерзімінің қысқа мерзімдігіне қарай қаржылық дебиторлық берешектің және өзге де қаржы активтерінің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

Амортизациялық құн бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер

Белгіленген пайыздық мөлшерлемесі және Нарықтық белгілеулері болмайтын бекітілген өтеу мерзімі бар құралдардың бағалауға жататын әділ құны ұқсас кредиттік тәуекеліжәне өтеу мерзімі бар жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған бағалауға жататын ақша ағымдарына байланысты белгіленеді. Өтеу мерзімінің қысқа мерзімдігіне қарай қаржылық кредиторлық берешектің қаржы активтерінің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

28 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)

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

Қазақстандық мың теңгемен	30 маусым 2015 ж.				31 желтоқсан 2014 ж.			
	1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланстық құн	1-деңгей Әділ құн	2-деңгей Әділ құн	3-деңгей Әділ құн	Баланстық құн
АКТИВТЕР								
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	-	-	10,730,652	10,730,652	-	-	20,592,055	20,592,055
Пайдаланылуы шектеулі ақшалай қаражат	-	-	3,897,464	3,897,464	-	-	4,781,638	4,781,638
Мерзімі тіркелген депозиттер	-	-	25,268,880	25,268,880	-	-	26,523,282	26,523,282
Қаржылық дебиторлық берешек	-	-	14,504,390	14,504,390	-	-	11,701,907	11,701,907
Алынатын дивидендтер	-	-	2,376,242	2,376,242	-	-	2,252,360	2,252,360
Дисконтталған минималды жалға алу төлемдері сомасының әділ құны	-	-	6,249,875	829,067	-	-	6,799,268	882,542
Берілген қарыздар	-	-	12,342	12,342	-	-	12,613	12,613
Облигациялар	3,862,092	-	-	3,944,000	3,741,206	-	-	3,867,000
Қаржы активтері жиыны	**3,862,092**	**-**	**63,039,845**	**61,563,037**	**3,741,206**	**-**	**72,663,123**	**70,613,397**
Істен шығатын топтың қаржы активтері	**-**	**-**	**1,162,515**	**1,162,515**	**-**	**-**	**4,271,412**	**4,271,412**
Міндеттемелер								
Қарыздар	94,208,000	-	227,630,077	352,366,428	91,045,657	-	223,647,479	319,166,538
Қаржы криторлық берешек	-	-	26,045,931	26,045,931	-	-	27,735,033	27,735,033
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	-	2,629,439	2,629,439	-	-	2,866,923	2,866,923
Өзге де міндеттемелер	-	-	215,407	215,407	-	-	309,014	309,014
Қаржы міндеттемелері жиыны	**94,208,000**	**-**	**256,520,854**	**381,257,205**	**91,045,657**	**-**	**254,558,449**	**350,077,508**
Істен шығатын топтың қаржы міндеттемелері	**-**	**-**	**9,034,784**	**9,034,784**	**-**	**-**	**10,967,370**	**10,421,675**

29 Есеп берілген күннен кейінгі оқиғалар

ЕМАЭС-1

2015 жылғы 9 шілдеде ЕМАЭС-1 Сбербанктен 2016 жылдың 19 мамырына дейін жалпы сомасы 8,000,000 мың теңгені құрайтын қысқа мерзімді қарыз алды.

АлЭС

2015 жылғы 10 шілдеде Халық Банкі АлЭС-тің қарызы боынша сыйақы мөлшерлемесін 11%-ға дейін көтерді. 2015 жылғы 24 маусымда АлЭС аталған келісім боынша 2016 жылдың 22 қаңтарына дейінгі мерзімге жалпы сомасы 1,348,532 мың теңгені құратын қысқа мерзімді қарыз алды.