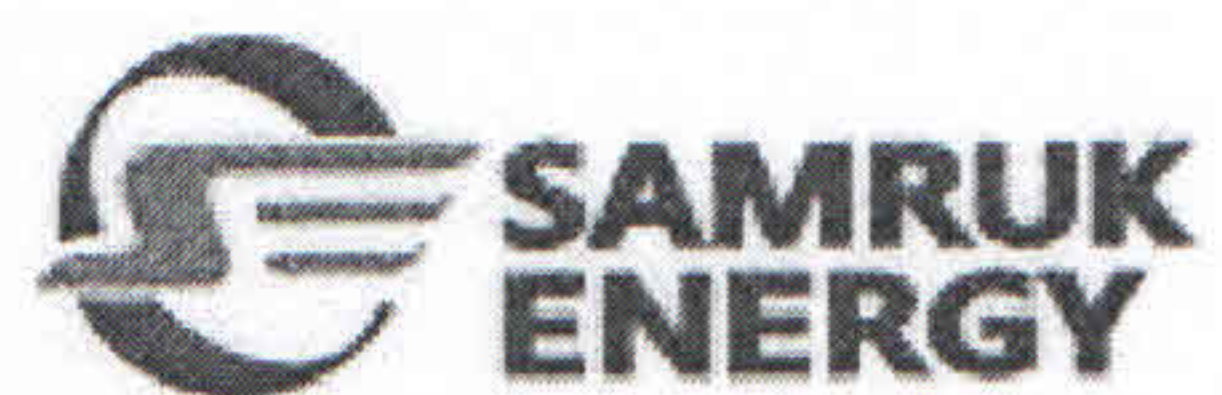




«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Халықаралық Қаржылық Есептілік Стандарттары
Шоғырландырылған қаржылық есептілік**

31 Наурыз 2016 жыл

(Орыс тілінен аударылған)

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП

Қазақстан теңгесімен, мың	Еск.	31 наурыз 2016 г.	31 желтоқсан 2015 г.
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер	4	812,995,226	804,846,336
Негізгі құралдар		747,974	774,702
Инвестициялық меншік	5	2,817,320	2,894,963
Материалдық емес активтер		13,608,791	13,520,805
Барлау бойынша активтер			
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компанияларға салынатын инвестициялар	6	73,942,103	72,047,578
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	7	17,101,160	14,256,809
Барлық ұзақ мерзімді активтер		921,212,574	908,341,193
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар	8	12,392,605	13,777,955
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек	9	15,889,320	19,842,838
Басқа қысқа мерзімді активтер	10	52,990,041	50,866,965
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		1,509,448	1,534,371
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	11	13,409,916	31,927,511
Барлық қысқа мерзімді активтер		96,191,330	117,949,640
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		1,017,403,904	1,026,290,833

Басшылық атынан 2016 жылы 29 сәуірде қол қойылды.

Мақсұтов Қайрат Берікұлы
Экономика және қаржы жөніндегі
басқарушы директор – Басқарма мүшесі



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

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

Қазақстан теңгесімен, мың	Еск.	31 наурыз 2016 г.	31 желтоқсан 2015 г.
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	12	355,650,405	355,650,405
Басқа резервтік капитал		127,578,106	127,578,106
Бөлінбеген пайда		2,073,346	(3,236,425)
Топ акционерлеріне тиісті капитал		485,301,857	479,992,086
Бақыланбайтын акционерлердің үлесі		2,740,224	2,528,351
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		488,042,081	482,520,437
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Күл қоймаларын қалпына келтіруге арналған резерв		1,842,401	1,842,401
Қызметкерлерге төленетін сыйақылар бойынша міндеттемелер	13	1,331,949	1,329,840
Несиелер	15	344,053,625	340,158,800
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	13	4,758,221	4,735,410
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		80,179,310	79,404,793
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		432,165,506	427,471,244
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Күл қоймаларын қалпына келтіруге арналған резерв		138,424	120,147
Несиелер	15	59,050,342	70,844,582
Қызметкерлерге төленетін сыйақылар бойынша міндеттемелер		110,896	122,689
Міндеттемелер бойынша кредиторлық берешек және басқа кредиторлық берешек	14	35,457,579	43,220,687
Салықтар мен бюджетке төленетін басқа да төлемдер бойынша берешек		2,141,852	1,524,428
Төленетін табыс салығы		297,224	466,619
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		97,196,317	116,299,152
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		529,361,823	543,770,396
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		1,017,403,904	1,026,290,833
Қазақстан теңгесімен			
Бір жай акцияның теңгерімдік құны	16	86,869	85,866

Басшылық атынан 2016 жылы 29 сәуірде қол қойылды.

Мақсұтов Қайрат Берікұлы
Экономика және қаржы жөніндегі
басқарушы директор – Басқарма мүшесі



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

«САМУҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Пайда немесе залал және басқа жиынтық табыс туралы шоғырландырылған есеп

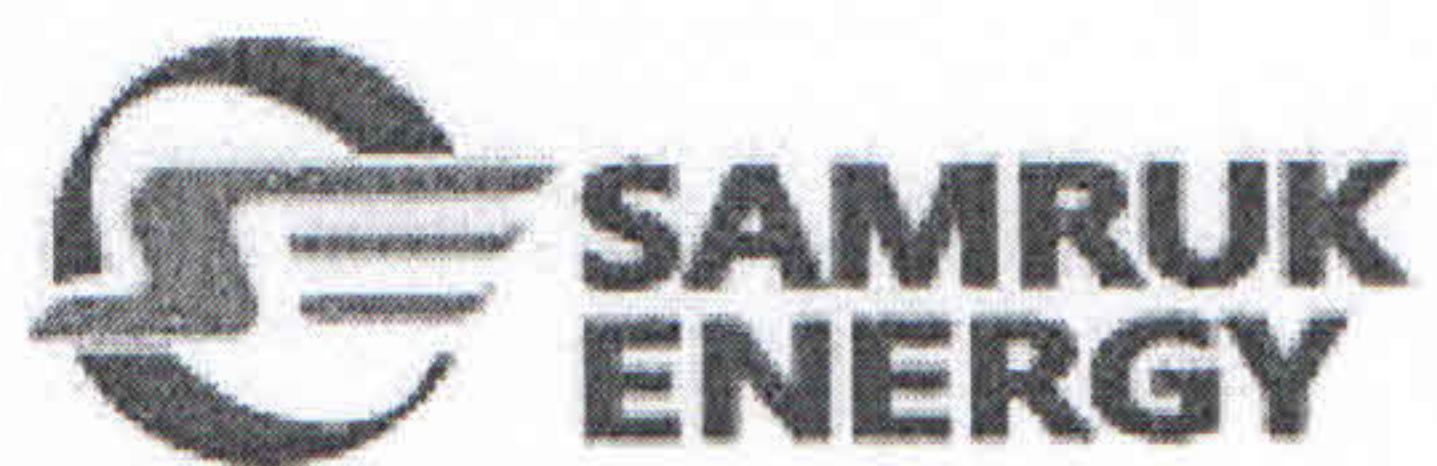
Қазақстан теңгесімен, мың	Еск.	2016 жыл 1-тоқсан	2015 жыл 1-тоқсан
Түсім	17	62,350,230	66,028,653
Сатудың өзіндік құны	18	(45,549,249)	(44,314,416)
Жалпы пайда		16,800,981	21,714,237
Басқа табыстар, таза		206,825	67,970
Сатуға шыққан шығыстар		(769,645)	(905,082)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	19	(3,403,089)	(3,259,550)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың табыстарындағы үлес (Құнсыздану)/активтің құнсыздануын қалпына келтіру		1,046,664	1,901,163
		(290,918)	4,967
Қаржылық табыстар	20	1,037,311	580,569
Қаржылық шығыстар	21	(7,110,197)	(6,197,847)
Салық салынғанға дейінгі пайда		7,517,932	13,906,427
Табыс салығы бойынша шығыстар		(1,996,288)	(3,299,233)
Жалғастырылатын қызметтен кезең ішінде түскен пайда		5,521,644	10,607,194
Тоқтатылған қызметтен кезең ішінде түскен пайда/(залал)		-	-
Барлық кезең ішіндегі пайда		5,521,644	10,607,194
Басқа жиынтық залал			
Кейіннен пайда немесе залал қатарына кері жіктелмейтін баптар			
Міндеттемелерді еңбек қызметінің аяқталуына қарай сыйақы бойынша қайта бағалау		-	-
Кезең ішіндегі барлық жиынтық табыс		5,521,644	10,607,194
Тиесілі пайда:			
Топ акционерлеріне		5,309,771	10,410,019
Бақыланбайтын үлесті		211,873	197,175
Кезең ішіндегі пайда		5,521,644	10,607,194
Барлық тиесілі жиынтық табыс:			
Топ акционерлеріне		5,309,771	10,410,019
Бақыланбайтын үлесті		211,873	197,175
Кезең ішіндегі барлық жиынтық табыс		5,521,644	10,607,194
Акцияға есептелген пайда			
Акцияға есептелген базалық және азайтылған пайда, теңгемен	22	951	1,864

«САМУҰРҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есеп

	Топ акционерлеріне тиесілі				Үлес бақыламай тын үлес	Барлық капитал
	Акционерлік капитал	Басқа резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы		
Қазақстан теңгесімен, мың						
2015 ж. 1 қаңтарындағы қалдық	355,364,386	54,993,097	80,553,684	490,911,167	2,138,284	493,049,451
Жыл ішіндегі пайда	-	-	(77,834,968)	(77,834,968)	390,067	(77,444,901)
Басқа жиынтық табыс	-	3,106	-	3,106	-	3,106
Барлық жиынтық табыс	-	3,106	(77,834,968)	(77,831,862)	390,067	(77,441,795)
Акциялардың эмиссиясы	286,019	-	-	286,019	-	286,019
Самұрық-Қазынадан несиелерді бастапқы танудан түскен табыс	-	72,581,903	-	72,581,903	-	72,581,903
Акционерге өзге де бөлулер	-	-	(1,174,068)	(1,174,068)	-	(1,174,068)
Дивидендтер	-	-	(4,781,073)	(4,781,073)	-	(4,781,073)
2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қалдық	355,650,405	127,578,106	(3,236,425)	479,992,086	2,528,351	482,520,437
Кезең ішіндегі пайда	-	-	5,309,771	5,309,771	211,873	5,521,644
Басқа жиынтық табыс	-	-	-	-	-	-
Барлық жиынтық табыс	-	-	5,309,771	5,309,771	211,873	5,521,644
2016 ж. 31 наурызындағы жағдай бойынша қалдық	355,650,405	127,578,106	2,073,346	485,301,857	2,740,224	488,042,081

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Ақша қаражатының қозғалысы туралы шоғырландырылған есеп

Қазақстан теңгесімен, мың	2016 жыл 1-тоқсан	2015 жыл 1-тоқсан
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы		
Ақша қаражатының түсімі, барлығы	69,481,240	67,985,303
Өнімдер мен тауарларды сату	20,940,357	61,685,883
Алынған аванстар	44,085,069	2,842,368
Берілген несиелер бойынша алынған сыйақылар	-	-
Несие мекемелеріндегі қаражат бойынша алынған сыйақылар	561,266	437,708
Ақша қаражаты бойынша алынған сыйақылар	209,249	54,758
Қаржы активтері бойынша алынған сыйақылар (борыштық бағалы қағаздар)	-	47,951
Қызметтерді сату	3,222,465	2,504,405
Басқа түсімдер	462,834	412,230
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы	(51,416,894)	(48,283,795)
Тауарлар мен қызметтер үшін өнім берушілерге төленген төлемдер	(20,511,130)	(31,871,427)
Берілген аванстар	(13,780,141)	(1,993,365)
Жалақы бойынша төлемдер	(7,624,411)	(6,874,975)
Алынған несиелер бойынша сыйақы төлеу	(3,762,086)	(1,675,846)
Борыштық бағалы қағаздар (облигациялар) бойынша сыйақы төлеу	(244,594)	(10,490)
Корпоративтік табыс салығы	(1,473,437)	(1,879,843)
Бюджетке төленетін басқа да төлемдер	(3,363,305)	(3,050,826)
Басқа төлемдер	(657,790)	(927,023)
Операциялық қызметтен алынған таза ақша қаражаты	18,064,346	19,701,508
Инвестициялық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы		
Ақша қаражатының түсімі, барлығы	17,225,277	19,206,513
Еншілес ұйымдарды сатудан түскен түсім	-	-
Негізгі құралдарды сатудан түскен түсім	-	15,950
Банктік салымдарды қайтару	11,973,667	15,272,831
Бірлесіп бақыланатын ұйымдардан түскен дивидендтер мен басқа төлемдер	-	1,467,992
Бірлескен мекемелер үлестерін сатудан түскен түсім	2,194,110	-
Берілген қысқа мерзімді заемдарды өтеу	-	-
Басқа түсімдер	3,057,500	2,449,740
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы	(41,278,851)	(38,210,016)
Негізгі құралдарды сатып алу	(25,286,482)	(26,297,981)
Материалдық емес активтерді сатып алу	(127,483)	(130,097)
Қауымдасқан қатысу үлестерін сатып алу	(1,158,330)	-
Басқа ұзақ мерзімді активтерді сатып алу	-	(921,840)
Банктік салымдарды орналастыру	(12,476,050)	(9,498,380)
Басқа төлемдер	(2,230,506)	(1,361,718)
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты	(24,053,574)	(19,003,503)
Қаржылық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы		
Ақша қаражатының түсімі, барлығы	6,244,721	3,723,150
Бақылайтын меншік иелерінің басқа жарналары	-	-
Бақыламайтын меншік иелерінің басқа жарналары	-	-
Алынған қысқа мерзімді несиелер бойынша түсімдер	5,445,532	3,721,150
Алынған ұзақ мерзімді несиелер бойынша түсімдер	799,189	2,000
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар (облигациялар) бойынша түсімдер	-	-
Меншікті акцияларды сату (бастапқы емес орналастыру)	-	-
Басқа түсімдер	-	-
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы	(19,490,912)	(6,288,540)
Алынған қысқа мерзімді несиелер бойынша негізгі қарызды төлеу	(17,249,756)	(2,767,961)
Алынған ұзақ мерзімді несиелер бойынша негізгі қарызды төлеу	(2,237,555)	(3,520,110)
Дивидендтер, төленген:	-	-
- бас компанияның акционерлеріне	(466)	(469)
- бақыламайтын меншік иелеріне	(3,135)	-
Басқа төлемдер	-	-
Қаржылық қызметтен түскен/(алынған) таза ақша қаражаты	(13,246,191)	(2,565,390)
Айырбастау бағамы өзгерісінің шетелдік валютадағы ақша қаражатының сальдосына әсері		
Жалғастырылатын қызметтен түскен ақша қаражатының таза өзгерісі	717,824	117,125
	(18,517,595)	(1,750,260)
Жылдың басындағы ақша қаражаты	31,927,511	21,658,167
Кезеңнің соңындағы ақша қаражаты және оның эквиваленттері	13,409,916	19,907,907



«САМРУК-ЭНЕРГО» АҚ

**2016 жылдың 1-тоқсанының 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 2016 жылғы 31 наурызда аяқталған үш 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.

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 мүлкітік кешендерін жалға алу болып табылады. Негізгі еншілес, қауымдасқан және бірлескен кәсіпорындары 6-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	100%
«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	92%
«Маңғыстау электр тораптық бөлу компаниясы» АҚ	78,60%
«Мойнақ СЭС» АҚ	100%
«Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ	50%

1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі (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

2016 жылдың 31 наурызында аяқталған үш 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 2015 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 сапығының есептік орташа қолданыстағы мөлшерлемесіне негізделеді.

2 Основа подготовки финансовой отчетности и основные положения учетной политики (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 2016 жылдың екінші жартысында өткізіледі, бұл Топтың шығысын айтарлықтай арттырады, энергоблоктардың тоқтап қалу уақытын және электр энергиясын өндіру деңгейінің төмендеуіне ықпал етеді.

Айырбастау курсы

2016 жылғы 31 наурыздағы шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 343.62 теңге (31 желтоқсан 2015: 1 АҚШ доллары 340.01 теңге).

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.

2016 жылғы 31 наурыздағы 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 2015 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 құралдардың баланстық құнының өзгеруі ұсынылады:

Қазақстандық мың теңгемен	Ғимараттар және құрылыстар	Машиналар және құрал- жабдықтар	Өзгелер	Аяқталмаған құрылыс	Барлығы
2016 ж. 1 қаңтардағы өзіндік құны Жинақталған тозу және құнсыздану	217,917,315 (33,976,076)	580,570,951 (87,441,141)	17,300,740 (5,450,237)	117,391,527 (1,466,743)	933,180,533 (128,334,197)
2016 ж. 1 қаңтардағы жағдай бойынша теңгерімділік құны	183,941,239	493,129,810	11,850,503	115,924,784	804,846,336
Түсім	1,289	160,588	129,181	19,220,431	19,511,489
Ауыстыру	1,124,657	138,675	3,628	(1,266,960)	-
Тозу	(2,824,708)	(7,882,409)	(322,803)	-	(11,029,920)
Құнсыздану	-	-	-	(291,941)	(291,941)
Шығару	(1,188)	(38,825)	(725)	-	(40,738)
2016 ж. 31 наурыздағы жағдай бойынша теңгерімділік құны	182,241,289	485,507,839	11,659,784	133,586,314	812,995,226
2016 ж. 31 наурыздағы құны Жинақталған тозу және құнсыздану	219,042,073 (36,800,784)	580,831,389 (95,323,550)	17,432,824 (5,773,040)	135,344,998 (1,758,684)	952,651,284 (139,656,058)
2016 ж. 31 наурыздағы жағдай бойынша теңгерімділік құны	182,241,289	485,507,839	11,659,784	133,586,314	812,995,226

2016 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша негізгі құралдар теңгерімдік құнымен 6,248,203 мың теңге (2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 4,370,606 мың теңге) топ алған қарыздар бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілге қою ұсынылды.

5 Материалдық емес активтер

Қазақстандық мың теңгемен	Лицензиялар	Бағдарламалық қамтамасыз ету	Басқалар	Барлығы
2014 ж. 31 желтоқсандағы бастапқы құны	223,713	2,466,384	831,353	3,521,450
Жинақталған өтелім	(120,736)	(904,884)	(45,287)	(1,070,907)
2014 ж. 31 желтоқсандағы теңгерімдік құны	102,977	1,561,500	786,066	2,450,543
Түсім	63,030	172,993	387,576	623,599
Істен шығу	-	(766)	(194,679)	(195,445)
Ауыстыру	-	257,410	324,800	582,210
Өтелім	(48,768)	(372,349)	(115,813)	(536,930)
Пайда мен залалда көрінетін құнсыздану құны	(1,933)	(27,081)	-	(29,014)
2015 ж. 31 желтоқсандағы теңгерімдік құны	115,306	1,591,707	1,187,950	2,894,963
2015 ж. 31 желтоқсандағы бастапқы құны	285,744	2,726,759	1,350,819	4,363,322
Жинақталған өтелім	(170,438)	(1,135,052)	(162,869)	(1,468,359)
2015 ж. 31 желтоқсандағы теңгерімдік құны	115,306	1,591,707	1,187,950	2,894,963
Түсім	-	43,279	16,911	60,190
Ауыстыру	-	-	7,301	7,301
Өтелім	(11,644)	(95,875)	(37,615)	(145,134)
Пайда мен залалда көрінетін құнсыздану құны	-	-	-	-
2016 ж. 31 наурыздағы теңгерімдік құны	103,662	1,539,111	1,174,547	2,817,320
2016 ж. 31 наурыздағы бастапқы құны	285,744	2,770,038	1,375,033	4,430,815
Жинақталған өтелім	(182,082)	(1,230,927)	(200,486)	(1,613,495)
2016 ж. 31 наурыздағы теңгерімдік құны	103,662	1,539,111	1,174,547	2,817,320

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
2015 ж. 1 қаңтарындағы қалдық	42,290,615	26,049,797	-	-	10,556,290	78,896,702
Инвестициялар	-	-	-	-	8,906,910	8,906,910
Жылдық түсім үлесі	(12,767,669)	5,058,405	-	-	(2,463,270)	(10,172,534)
Алынған дивидендтер	-	(5,583,500)	-	-	-	(5,583,500)
2015 ж. 31 желтоқсандағы қалдық	29,522,946	25,524,702	-	-	16,999,930	72,047,578
Инвестициялар	-	-	-	-	1,158,330	1,158,330
Кезеңдік түсім үлесі	(566,686)	1,780,273	-	-	(166,923)	1,046,664
Алынған дивидендтер	-	(310,469)	-	-	-	(310,469)
2016 ж. 31 наурыздағы қалдық	28,956,260	26,994,506	-	-	17,991,337	73,942,103

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 (39,3%): 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 2016 ж. 31 наурыз бен 2015 ж. 31 желтоқсан аралығындағы бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың қорытынды қаржылық ақпараты берілді:

Қазақстан теңгесімен, мың	ЕГРЭС-2		Forum Muider		ЖГРЭС		БТЭС	
	31 Наурыз 2016	31 Желтоқсан 2015	31 Наурыз 2016	31 Желтоқсан 2015	31 Наурыз 2016	31 Желтоқсан 2015	31 Наурыз 2016	31 Желтоқсан 2015
Қысқа мерзімді активтері	7,590,359	10,211,936	21,388,745	19,452,520	-	-	2,008,913	1,280,786
Ұзақ мерзімді активтер	152,107,203	150,417,037	60,605,923	62,639,691	-	-	60,139,143	60,759,801
Қысқа мерзімді міндеттемелер	8,332,456	11,110,383	17,710,833	20,515,538	-	-	16,368,572	17,214,549
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	93,452,586	90,472,698	10,294,823	10,527,269	-	-	-	-
Таза активтер	57,912,520	59,045,892	53,989,012	51,049,404	-	-	45,779,484	44,826,038
Түсім	7,825,532	6,839,658	22,111,775	20,324,530	-	-	-	-
Мемлекеттік субсидиялар	-	-	-	-	-	-	-	-
Сапық салынғанға дейінгі пайда/(залал)	(738,063)	1,692,824	5,271,107	3,905,131	-	-	(424,709)	(43,761)
Барлық жиынтық табыс/(залал)	(1,133,373)	717,824	4,186,823	3,107,364	-	-	(424,741)	(45,725)

7 Басқа ұзақ мерзімді активтер

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	13,054,272	9,810,591
Өтелуі тиіс ұзақ мерзімді ҚҚС	2,769,709	2,960,833
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	930,122	920,998
Ұзақ мерзімді депозиттер	61,733	261,733
Облигациялар	220,000	220,000
Басқалар	65,324	82,654
Барлық басқа ұзақ мерзімді активтер	17,101,160	14,256,809

8 Тауар-материалдық қорлар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
Қосымша өндірістік материалдар	4,853,741	6,191,721
Отын	5,218,490	5,188,317
Қосалқы бөлшектер	2,808,747	3,369,630
Шикізат	61,395	31,866
Басқа материалдар	610,634	699,912
Минус: таза сату бағасына дейін құнын төмендету бойынша резерв және өтімсіз, ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резерві	(1,160,402)	(1,703,491)
Барлық тауар-материалдық қорлар	12,392,605	13,777,955

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
Резерв, 1 қаңтар	1,703,491	1,889,042
Бір жыл ішінде құрылған/(қалпына келтірілген) құнсыздану резерві	(543,089)	(248,629)
Бизнесісті біріктіру арқылы сатып алу	-	76,465
Бір жыл ішінде шығысқа жатқызылған тауар-материалдық қорлар	-	(13,387)
Резерв, 31 наурыз	1,160,402	1,703,491

9 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық қарыз және басқа дебиторлық берешек

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
Сауда дебиторлық берешек	16,691,355	18,348,676
Минус: құнсыздану резерві	(1,060,476)	(1,038,111)
Басқа дебиторлық берешек	4,179,882	6,449,714
Минус: құнсыздану резерві	(3,921,441)	(3,917,441)
Барлық негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек	15,889,320	19,842,838

Төменде сауда дебиторлық берешектің құнсыздануына Топтың резервтегі өзгерістері ұсынылған:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
1 қаңтарға құнсыздану резерві	1,038,111	1,326,974
Жыл бойы құрылған құнсыздану резерві	25,237	609,626
Резервтің жыл ішінде қалпына келтірілуі	-	(830,481)
Жыл бойы шығысқа жатқызылған үмітсіз дебиторлық берешек	(2,872)	(68,008)
31 наурыздағы құнсыздану резерві	1,060,476	1,038,111

Төменде кредиттік сапа бойынша сауда дебиторлық берешек сараптамасы ұсынылды:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
Ағымдағы және құнсызданбаған	14,651,676	13,684,310
Барлық ағымдағы және құнсызданбаған	14,651,676	13,684,310
<i>Мерзімі өткен, бірақ құнсызданбаған</i>		
- 1 күннен 30 күнге дейін	78,184	57,775
- 30 күннен 90 күнге дейін	496,176	2,699,905
- 90 күннен 120 күнге дейін	72,696	166,425
- 120 күннен артық	332,147	702,150
Барлық мерзімі өткен, бірақ құнсызданбаған	979,203	3,626,255

10 Басқа қысқамерзімді активтер

Қазақстандық мың теңгемен	31 наурыз 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
Жедел депозиттер	30,973,455	30,107,680
Облигациялар	6,984,618	6,830,737
АҚШ долларымен, пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	4,887,329	5,695,685
Салықтар бойынша өтеу мен алдын ала төлемге ҚҚС	2,534,091	3,430,740
Алуға арналған дивидендтер	2,419,375	2,108,905
Өнім берушілердің аванстары	3,476,171	1,099,783
Акционер пайдасына арналған актив	1,013,406	988,787
Басқалар	701,596	604,648
Барлық басқа қысқа мерзімді активтер	52,990,041	50,866,965

11 Ақшалай қаражат және олардың баламалары

Қазақстандық мың теңгемен	31 наурыз 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
Ағымдағы банк шоттарындағы ақшалай қаражат	7,863,684	19,465,578
Жедел депозиттер	5,511,933	12,444,844
Кассадағы ақшалай қаражат	34,299	17,089
Барлық ақшалай қажаттар мен олардың баламалары	13,409,916	31,927,511

Жедел депозиттер кем дегенде үш ай ішінде және талап бойынша келісімшарт мерзімі бойынша өтелуі тиіс. Ақша мен олардың баламалары келесі валюталарда ұсынылған :

Қазақстандық мың теңгемен	31 наурыз 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
Теңге	9,318,902	22,017,179
АҚШ доллары	1,898,151	5,915,648
Басқа валюталар	2,192,863	3,994,684
Барлық ақшалай қажаттар мен олардың баламалары	13,409,916	31,927,511

12 Капитал

Акционерлік капитал

	Жарияланған және шығарылған акциялар саны	Акция бағасы, теңгемен	Акционерлік капитал, мың теңгемен
2015 жылғы 31 желтоқсандағы қалдық	5,585,723		355,650,405
Шығарылған және орналастырылған жаңа акциялар	-	-	-
2016 ж. 31 наурыздағы қалдық	5,585,723		355,650,405

13 Ұзақмерзімді кредиторлық берешек пен басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер

Қазақстандық мың теңгемен	31 наурыз 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
Алдағы кезеңдердің табыстары		
- АЖК	2,741,276	2,741,276
- МЭБК	1,517,305	1,529,902
Сыйақылар бойынша міндеттемелер	1,331,948	1,329,840
Еншілес кәсіпорындардың артықшылықты акциялары бойынша міндеттемелер	340,204	354,202
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	119,082	69,673
Басқалар	40,355	40,357
Барлық ұзақмерзімді кредиторлық берешек пен басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер	6,090,170	6,065,250

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 құралдардың пайдалы қызмет мерзімі ішіндегі пайда мен залалдан расталады.

Төменде алдағы кезеңнің табыстарының өзгерістері берілді:

Қазақстандық мың теңгемен	АЖК	МЭБК	Барлығы
2015 ж. 1 қаңтардағы теңгерімдік құны	3,284,331	1,597,030	4,881,361
Істен шығу тобына қайта жіктелу	-	-	-
Алдағы кезеңнің табыстарына жатқызылған тұтынушылар несиелерінің теңгерімдік құнының өзгеруі	-	-	-
Табысты мойындау	(543,055)	(67,128)	(610,183)
2015 ж. 31 желтоқсандағы теңгерімдік құны	2,741,276	1,529,902	4,271,178
2016 ж. 1 қаңтардағы теңгерімдік құны	2,741,276	1,529,902	4,271,178
Істен шығу тобына қайта жіктелу	-	-	-
Алдағы кезеңнің табыстарына жатқызылған тұтынушылар несиелерінің теңгерімдік құнының өзгеруі	-	-	-
Табысты мойындау	-	(12,597)	(12,597)
2016 ж. 31 наурыздағы теңгерімдік құны	2,741,276	1,517,305	4,258,581

14 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	15,874,024	21,182,414
Алматы қаласы әкімдігі алдындағы қарыз	5,841,513	5,841,513
Дивиденттер бойынша қарыз	734,205	718,770
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	1,097,125	2,767,560
Барлық қаржылық несие қарызы	23,546,867	30,510,257
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	4,335,801	5,179,377
Еңбекақы бойынша қарыз	1,281,811	1,235,366
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	1,820,168	1,694,679
Басқа кредиторлық берешек	3,298,864	3,426,940
Акционердің пайдасына басқа да бөлулер	1,174,068	1,174,068
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	35,457,579	43,220,687

15 Несиелер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
Алынған ұзақ мерзімді несиелер	344,053,625	340,158,800
Алынған қысқа мерзімді несиелер	59,050,342	70,844,582
Барлық несиелер	403,103,967	411,003,382

Топ қарыздары келесі валюталармен берілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2016 ж.	31 желтоқсан 2015 ж.
Қарыздар		
- теңге	158,273,841	169,155,971
- АҚШ доллары	244,238,482	241,847,411
- Ресей рублі	591,644	-
Барлық несиелер	403,103,967	411,003,382

Қарыздардың әділдік құны 25-ескертпеде көрсетілген.

16 Бір жай акцияның теңгерімдік 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.

$$BV_{CS}(31 \text{ желтоқсан } 2015) = 479,625,474 / 5,585,723 = 85,866 \text{ теңге}$$

$$BV_{CS}(31 \text{ наурыз } 2016) = 485,224,761 / 5,585,723 = 86,869 \text{ теңге}$$

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.

$$NAV(31 \text{ желтоқсан } 2015) = (1,026,290,833 - 2,894,963) - 543,770,396 = 479,625,474 \text{ мың теңге}$$

$$NAV(31 \text{ наурыз } 2016) = (1,017,403,904 - 2,817,320) - 529,361,823 = 485,224,761 \text{ мың теңге}$$

17 Түсім

2016 жылдың 1-тоқсанындағы өнім сату мен қызмет көрсетуден түскен табыс 62,350,230 мың теңгені құрады.

Қазақстан теңгесімен, мың	2016 ж. 1-тоқсан	2015 ж. 1-тоқсан (қайта есептелді)*
Элект- және жылу энергиясын сату	56,929,100	61,516,919
Электр энергиясын беру	3,939,237	3,482,053
Басқа	1,481,893	1,029,681
Барлық түсім	62,350,230	66,028,653

18 Сатудың өзіндік құны

Есепті кезеңдегі сатылған өнім мен көрсетілген қызметтің өзіндік құны 45,549,249 мың теңгені құрады.

Қазақстан теңгесімен, мың	2015 ж.	
	2016 ж. 1-тоқсан	1-тоқсан (қайта есептелді)*
Отын	18,234,262	19,766,071
Тозу және өтелім	10,871,513	9,082,290
Еңбекке ақы төлеу және онымен байланысты шығыстар	5,973,766	6,258,691
Өндірістік сипаттағы жұмыстар мен қызметтер	4,840,380	4,221,799
Салықтар, табыс салығынан басқа	1,660,473	1,667,387
Желілердегі шығасы	1,375,254	1,222,420
Материалдар	943,461	778,399
Жөндеу және күтім	460,302	490,439
Күзет қызметі	271,897	238,773
Жалға алу шығыстары	61,529	56,775
Баяу жылжйтын тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді есептеу/(қайта қалпына келтіру)	(543,089)	(248,629)
Басқа	1,399,501	780,001
Барлық сатудың өзіндік құны	45,549,249	44,314,416

19 Жалпы және әкімшілік шығыстар

Қазақстан теңгесімен, мың	2015 ж.	
	2016 ж. 1-тоқсан	1-тоқсан (қайта есептелді)*
Еңбекке ақы төлеу және онымен байланысты шығыстар	1,492,634	1,491,948
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің өтелімі	329,317	323,780
Консультациялық және кәсіби қызметтер	192,940	156,974
Жалға алу шығыстары	186,925	183,695
Өзге де салықтар, әлеуметтік салық пен әлеуметтік аударымдардан басқа	166,005	156,065
Банк алымдары	86,710	29,545
Сыртқы ұйымдардың қызметтері	72,949	95,589
Күзет қызметі	62,314	59,841
Материалдар	57,428	98,177
Іссапар шығындары	52,664	54,476
Сақтандыру	24,312	70,242
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық қарыз, басқа дебиторлық қарыз бен басқа қысқа мерзімді активтердің құнсыздануына резервтерді есептеу/(қалпына келтіру)	25,211	20,943
Басқа	653,680	518,275
Барлық жалпы және әкімшілік шығындар	3,403,089	3,259,550

20 Қаржылық табыстар

Қазақстан теңгесімен, мың	2015 ж.	
	2016 ж. 1-тоқсан	1-тоқсан (қайта есептелді)*
Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар	852,375	531,714
Бағам айырмашылығының табысы	-	-
Басқа	184,936	48,855
Барлық қаржылық табыстар	1,037,311	580,569

21 Қаржылық шығындар

Қазақстан теңгесімен, мың	2016 ж. 1-тоқсан	2015 ж. 1-тоқсан (қайта есептелді)*
Несиелер мен облигациялар бойынша сыйақылар шығыстары	4,151,529	3,959,899
Бағамдық айырмадан пайданы шегергендегі залал	1,766,524	1,711,333
Еншілес компаниялардың артықшылықты акциялары бойынша дивидендтер	84,098	-
Басқа	1,108,046	526,615
Барлық қажылық шығындар	7,110,197	6,197,847

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.

Қазақстан теңгесімен, мың	2016 ж. 1-тоқсан	2015 ж. 1-тоқсан (қайта есептелді)*
Топ акционерлерінің үлесіне келетін кезеңдегі пайда/(залал)	5,309,771	10,410,019
Жай акциялардың орташа өлшенген саны	5,585,723	5,585,437
Бір акцияға базалық және ажыратылған пайда/(залал), теңгемен	951	1,864

*- салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметтен ауыстырулар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді

23 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа 2016 жылғы 31 наурызға дейін кезеңде 2015 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.

24 Қаржылық тәуекелдерді басқару

Қаржылық тәуекел факторлары

Топ қызметі оны бірнеше қаржылық тәуекелдерге ұшыратады: нарық тәуекелі (валюта тәуекелін, пайыздық мөлшерлемелер өзгерістерінің ықпалы 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 2015 жылғы 31 желтоқсандағы топтың жылдық қаржылық есептілігіне байланысты қарастырылуы тиіс.

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

25 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 тәуекелі және 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.

25 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	31 наурыз 2016				31 желтоқсан 2015			
	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	-	-	13,409,916	13,409,916	-	-	31,927,511	31,927,511
Пайдаланылуы шектеулі ақшалай қаражат	-	-	5,817,451	5,817,451	-	-	6,616,683	6,616,683
Мерзімі тіркелген депозиттер	-	-	31,035,188	31,035,188	-	-	30,369,413	30,369,413
Қаржылық дебиторлық берешек	-	-	15,630,879	15,630,879	-	-	17,508,109	17,508,109
Алынатын дивидендтер	-	-	2,419,375	2,419,375	-	-	2,108,905	2,108,905
Дисконтталған минималды жалға алу төлемдері сомасының әділ құны	-	-	6,144,842	747,974	-	-	6,144,842	774,702
Берілген қарыздар	-	-	-	-	-	-	-	-
Облигациялар	6,975,827	-	-	7,204,618	6,835,820	-	-	7,050,737
Қаржы активтері жиыны	3,862,092	-	63,039,845	61,563,037	6,835,820	-	94,675,463	96,356,060
Міндеттемелер								
Қарыздар	166,997,583	-	209,329,865	403,103,967	164,224,827	-	224,308,186	411,003,381
Қаржы криторлық берешек	-	-	23,546,867	23,546,867	-	-	30,510,280	30,510,280
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	-	119,092	119,092	-	-	69,673	69,673
Өзге де міндеттемелер	-	-	3,938,034	3,938,034	-	-	354,202	354,202
Қаржы міндеттемелері жиыны	94,208,000	-	256,520,854	381,257,205	164,224,827	-	255,242,341	441,937,536

26 Есеп берілген күннен кейінгі оқиғалар

2016 жылдың сәуір айында Топ «Балқаш ЖЭС»-ндегі үлесін 49,7% – ға дейін арттырды.



Мақсұтов Қайрат Берікұлы
Экономика және қаржы жөніндегі
басқарушы директор – Басқарма мүшесі

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