



**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

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

**30 қыркүйек 2024 жыл**

## Мазмұны

### ШОЛУ ТЕКСЕРІСІНІҢ НӘТИЖЕСІ БОЙЫНША ЕСЕП

#### ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған жеке аралық есеп.....	1
Пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс туралы қысқартылған жеке аралық есеп .....	2
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған жеке аралық есеп .....	3
Ақша қаражатының қозғалысы туралы қысқартылған жеке аралық есеп .....	4

#### ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

1	Компания және оның операциялық қызметі.....	4
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері .....	4
3	Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар .....	5
4	Байланысты тараптармен жүргізілген есеп айырысулар мен операциялар .....	5
5	Еншілес компаниялар мен бірлесіп бақыланатын және қауымдастырылған кәсіпорындарға салынған инвестициялар .....	9
6	Берілген қарыздар және қаржылық құралдарға салынған инвестициялар .....	10
7	Өзге ұзақ мерзімді активтер .....	11
8	Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері .....	11
9	Акционерлік капитал .....	12
10	Қарыздар .....	12
11	Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер .....	13
12	Дивидендтер бойынша кірістер .....	13
13	Жалпы және әкімшілік шығыстар .....	13
14	Қаржылық активтердің құнсыздануын қалпына келтіруден түскен табыс (шеккен залал) (нетто).....	14
15	Қаржылық кірістер.....	14
16	Қаржылық шығыстар.....	14
17	Табыс салығы.....	15
18	Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер .....	15
19	Қаржы құралдарының әділ құны .....	16
20	Есепті күннен кейінгі оқиғалар .....	17

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған жеке аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	30 қыркүйек 2024 ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2023 ж.
<b>АКТИВТЕР</b>			
<b>Ұзақ мерзімді активтер</b>			
Ірігізгі құралдар		216,820	255,827
Материалдық емес активтер		905,803	629,749
Пайдалану құқығы нысанындағы актив		1,048,805	1,037,288
Еншілес компаниялар мен бірлесікен кәсіпорындарға салынған инвестициялар	5	671,618,997	601,116,258
Берілген қарыздар және қарыздық құралдарға салынған инвестициялар	6	51,422,523	21,568,483
Өзге ұзақ мерзімді активтер		301,680	336,698
<b>Барлық ұзақ мерзімді активтер</b>		<b>725,514,628</b>	<b>624,944,303</b>
<b>Қысқа мерзімді активтер</b>			
Тауар-материалдық қорлар		14,343	18,892
Берілген қарыздар және қарыздық құралдарға салынған инвестициялар	6	25,209,248	18,814,406
Өзге қысқа мерзімді активтер	7	13,644,125	1,033,079
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	8	50,302,416	17,683,772
<b>Барлық қысқа мерзімді активтер</b>		<b>89,170,132</b>	<b>37,550,149</b>
<b>БАРЛЫҚ АКТИВТЕР</b>		<b>814,684,759</b>	<b>662,494,452</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Акционерлік капитал	9	507,435,225	443,567,998
Резервтегі өзге капитал		99,669,024	89,366,359
Өтелмеген залал		(19,760,923)	(33,147,096)
<b>БАРЛЫҚ КАПИТАЛ</b>		<b>587,343,326</b>	<b>499,787,261</b>
<b>МІНДЕТТЕМЕЛЕР</b>			
<b>Ұзақ мерзімді міндеттемелер</b>			
Қарыздар	10	166,810,407	130,816,149
Жалдау бойынша міндеттемелер		939,662	946,887
Өзге ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер		27,291	27,291
<b>Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер</b>		<b>167,777,361</b>	<b>131,790,327</b>
<b>Қысқа мерзімді міндеттемелер</b>			
Қарыздар	10	56,665,199	28,740,744
Жалдау бойынша міндеттемелер		474,887	420,149
Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер	11	2,370,644	1,665,699
Төлеуге арналған өзге салықтар		53,344	90,272
<b>Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер</b>		<b>59,564,072</b>	<b>30,916,864</b>
<b>БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР</b>		<b>227,341,433</b>	<b>162,707,191</b>
<b>БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ</b>		<b>814,684,759</b>	<b>662,494,452</b>

Басшылымы атынан 2024 жылы 30 қазанда қол қойылды.



Камалов Алмасби  
Низамиддинұлы  
Экономика және қаржы жөніндегі  
басқарушы директор

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

Қоса берілген ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Пайда немесе шығын және өзге жиынтық табыс туралы қысқартылған жеке аралық есеп  
(аудит жүргізілмеген)**

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескерт пе	30 қыркүйек аяқталған 9 ай		30 қыркүйек аяқталған 3 ай	
		2024ж. (аудит жүргізілмеген)	2023ж. (аудит жүргізілмеген)	2024ж. (аудит жүргізілмеген)	2023ж. (аудит жүргізілмеген)
Дивидендтер бойынша кірістер	12	46,347,543	36,347,285	-	1,873,116
Өзге операциялық кірістер және шығыстар (нетто)		(5,438)	(949,137)	(6,498)	(1,973)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	13	(5,214,027)	(4,385,108)	(1,709,453)	(1,346,062)
<b>Негізгі қызмет бойынша пайда</b>		<b>41,128,078</b>	<b>31,013,039</b>	<b>(1,709,453)</b>	<b>525,081</b>
Қаржылық активтердің қнсыздануын қалпына келтіруден түскен пайда/шеккен залал (нетто)	14	(1,227,560)	(12,227,882)	(271,530)	(8,853)
Қаржылық табыстар	15	9,284,079	7,963,478	3,612,393	2,405,126
Қаржылық шығыстар	16	(15,152,441)	(14,261,545)	(4,925,361)	(4,409,762)
<b>Салық салғанға дейінгі пайда / (залал)</b>		<b>34,042,156</b>	<b>12,487,090</b>	<b>(3,293,951)</b>	<b>(1,488,409)</b>
Табыс салығы бойынша шығыстар	17	(90,079)	(103,938)	(24,049)	(11,827)
<b>Кезең ішіндегі пайда/ (залал)</b>		<b>33,952,076</b>	<b>12,383,152</b>	<b>(3,318,000)</b>	<b>(1,500,236)</b>
<b>Кезең ішіндегі барлық жиынтық пайда/ (залал)</b>		<b>33,952,076</b>	<b>12,383,152</b>	<b>(3,318,000)</b>	<b>(1,500,236)</b>

Қоса берілген ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

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

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	Акционерлік капитал	Резервтегі өзге капитал	Өтелмеген залал	Барлық капитал
2023 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша қалдық		<b>378,531,570</b>	<b>89,220,724</b>	<b>(39,788,431)</b>	<b>427,963,863</b>
Кезең ішіндегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	12,383,152	12,383,152
<b>Кезең ішіндегі барлық жиынтық табыс (аудит жүргізілмеген)</b>		-	-	<b>12,383,152</b>	<b>12,383,152</b>
Акциялардың эмиссиясы		24,201,138			24,201,138
Жарияланған дивидендтер	9	-	-	(2,041,000)	(2,041,000)
<b>2023 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қалдық (аудит жүргізілмеген)</b>		<b>402,732,708</b>	<b>89,220,724</b>	<b>(29,446,279)</b>	<b>462,507,154</b>
2024 жылғы 1 қаңтардағы қалдық		<b>443,567,998</b>	<b>89,366,359</b>	<b>(33,147,096)</b>	<b>499,787,262</b>
Кезең ішіндегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	33,952,076	33,952,076
<b>Кезең ішіндегі барлық жиынтық табыс (аудит жүргізілмеген)</b>		-	-	<b>33,952,076</b>	<b>33,952,076</b>
Акционерден алынған несиелер бойынша дисконт			1,345,613		1,345,613
Акциялардың эмиссиясы		63,867,227	8,957,051		72,824,278
Жарияланған дивидендтер	9	-	-	(20,565,903)	(20,565,903)
<b>2024 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қалдық (аудит жүргізілмеген)</b>		<b>507,435,225</b>	<b>99,669,024</b>	<b>(19,760,923)</b>	<b>587,343,326</b>

Қоса берілген ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**

**Ақша қаражатының қозғалысы туралы қысқартылған жеке аралық есеп (аудит жүргізілмеген)**

	30 қыркүйекте аяқталған 9 ай	
	2024ж. (аудит жүргізілмеген)	2023ж. (аудит жүргізілмеген)
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>		
<b>Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:</b>		
Салық салғанға дейінгі пайда	34,042,156	12,487,090
<b>Мыналар бойынша түзетулер:</b>		
Дивидендтер бойынша табыс	12 (46,347,543)	(36,347,285)
Тозу және амортизация	371,753	369,594
Қаржылық шығыстар	16 15,152,441	14,261,545
Қаржылық табыстар	15 (9,284,079)	(7,963,478)
Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар/қалпына келтіруден түскен табыс (нетто)	1,217,560	13,176,653
Бағам айырмасынан түскен пайда	5,323	1,399
Басқалары	-	(32,319)
<b>Айналым капиталындағы өзгерістерге дейін операциялық қызметте пайдаланылған ақша қаражаты:</b>	<b>(4,853,035)</b>	<b>(4,046,801)</b>
Тауар-материалдық қордың өзгеруі	3,781	5,014
Дебиторлық берешек пен өзге қысқа мерзімді активтердің өзгеруі	(188,587)	168,261
Өзге кредиторлық берешектің өзгеруі	608,411	(165,366)
Өзге салықтар бойынша берешектің өзгеруі	(255,710)	(53,844)
<b>Операциялық қызметте пайдаланылған ақша қаражаты</b>	<b>(4,685,140)</b>	<b>(4,092,735)</b>
Төленген табыс салығы	(90,079)	(104,818)
Алынған дивидендтер	33,750,002	29,597,285
Төленген пайыздар	(5,953,906)	(6,446,120)
<b>Операциялық қызметтен алынған таза ақша қаражаты</b>	<b>23,020,876</b>	<b>18,953,611</b>
<b>Инвестициялық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы</b>		
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу	(186,404)	(116,425)
Басты және еншілес компанияларға берілген қарыздар мен қаржылық көмек	6 (10,678,459)	(16,840,688)
Еншілес компаниялардың капиталына салынған салым және акцияларды басымдықпен сатып алу құқықтарын жүзеге асыру	-	(35,985,696)
Банктік салымдарды қайтару, нетто	-	1,391,000
Алынған пайыздар	6,360,918	4,500,811
Басты және еншілес компанияларға берілген қаржылық көмекті өтеуден түсетін түсім	6 11,867,559	8,100,000
Қаржылық құралдарды өтеуден түскен түсімдер	6 2,200,000	3,200,000
Өзге дебиторлық берешекті өтеуден түскен түсімдер	-	-
Борыштық құралдарды сатып алу	7 -	232,260
Қаржылық құралдарды сатудан түскен түсімдер	6 (39,736,552)	(1,500,000)
Еншілес компаниялардың акцияларын сатудан түскен түсім	-	7,901,055
Қаржылық құралдарды сатудан түскен түсім	-	384,600
<b>Инвестициялық қызметтен (пайдаланылған)/түскен таза ақша қаражаты</b>	<b>(30,172,938)</b>	<b>(28,733,082)</b>
<b>Қаржылық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы:</b>		
Акциялар эмиссиясынан түсім	4,137,000	24,201,138
Қарыздар бойынша түсімдер	10 125,159,241	8,820,218
Қарыздарды өтеу	10 (68,603,458)	(27,812,234)
Самұрық-Қазына қарыздарын өтеу	10 -	(2,381,109)
Жалдау бойынша негізгі қарызды өтеу	(354,326)	(98,961)
Акционерге төленген дивидендтер	9 (20,565,903)	(2,041,000)
<b>Қаржылық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты</b>	<b>39,772,554</b>	<b>688,052</b>
Валюта айырбас бағамы өзгеруінің ақша қаражатына және олардың эквиваленттеріне әсері	(1,705)	4,817
Құнсыздануға байланысты резервтердегі өзгеріс	(144)	1,982
<b>Ақша қаражатының және оның эквиваленттерінің таза көбеюі/ (азаяуы)</b>	<b>(32,618,643)</b>	<b>(9,084,620)</b>
Жыл басындағы ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	8 17,683,772	22,029,475
<b>Есепті кезең соңындағы ақша қаражаты және оның эквиваленттері</b>	<b>8 50,302,416</b>	<b>12,944,855</b>

Қоса берілген ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

## **1 Компания және оның операциялық қызметі**

«Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – «Компания») 2007 жылы 18 сәуірде құрылып, 2007 жылы 10 мамырда тіркелген. Компания Қазақстан Республикасының заңнамаларына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылған.

Компанияның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады, оған Компания акцияларының 100%-ы тиесілі. Қазақстан Республикасының Үкіметі - Компанияның түпкі бақылаушы иесі.

### **Негізгі қызмет**

Компания қызметінің негізгі түрлері көмір, көмірсутек, су ресурстары және жаңартылатын энергия көздері (бұдан әрі - ЖЭК) негізінде электр және жылу энергиясын, ыстық суды өндіруді, оларды халыққа, өнеркәсіптік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау, желідегі электрді техникалық бөлу, сондай-ақ су электр станцияларының мүлкітік кешендерін жалға алу болып табылатын бірқатар компанияларды біріктіретін (5-ескертпе) холдингтік компания болып табылады.

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

## **2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері**

### **Қаржылық есептілікті әзірлеу негіздері**

Осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік 2024 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айға ҚЕХС 34 «Аралық қаржылық есептілік» стандартына сәйкес әзірленді.

Бұл қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілік жылдық қаржылық есептілікте ашылуы тиіс барлық ескертпелерді қамти алмайды. Сәйкесінше, осы қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілікпен ҚЕХС-ке сәйкес дайындалған Компанияның 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жылдық жеке қаржылық есептілігімен танысуға болады. Осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есеп саясатының негізгі ережелері табыс салығын есепке алуды қоспағанда, соңғы қаржы жылы үшін есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есеп саясатының ережелеріне сәйкес келеді.

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

Компания сонымен қатар, Компания мен оның еншілес компанияларына қатысты 34 «Аралық қаржылық есептілік» (IAS) халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындады.

2024 жылдың 1 қаңтарынан бастап күшіне енген стандарттарға енгізілген түзетулер Компанияға айтарлықтай әсер еткен жоқ. Компания шығарылған, бірақ әлі күшіне енген кез келген стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

### **Айырбас бағамдары**

2024 жылғы 30 қыркүйекке шетел валютасындағы қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылатын ресми айырбас бағамы 1 АҚШ доллары үшін 481,19 теңгені құрады (2023 жылғы 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары үшін 454.56 теңге).

### **Үздіксіз қызмет қағидаттары**

Басшылық осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті қызметтің үздіксіздігі принципі негізінде дайындады. Бұл жақын болашақта оның әдеттегі экономикалық қызметі барысында активтерді сатуды және міндеттемелерді өтеуді қамтиды.

### **3 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар**

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Компания қолданылатын есеп саясатына және есептілікте көрсетілетін активтер мен міндеттемелерге, табыстар мен шығыстарға әсер ететін бағалауды пайдаланады және болжамдар жасайды. Нақты нәтижелер осы бағалардан өзгеше болуы мүмкін.

Қолданылған негізгі есептік бағалар мен кәсіби пайымдаулар 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық жеке қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

#### **Инвестициялардың құнсыздануы**

##### **Инвестициялардың құнсыздану белгілерін талдау – көмір негізіндегі электр және жылу энергиясын өндіру, электр энергиясын беру және бөлу**

Компания басшылығы «Алматы Электр Станциялары» АҚ (бұдан әрі – «АлЭС»), «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС (бұдан әрі – «ЕКІБАСТҰЗ ГРЭС-1»), «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «АЖК»), еншілес компанияларына және «Екібастұз МАЭС-2 станциясы» АҚ (бұдан әрі – Екібастұз ГРЭС-2») бірлескен кәсіпорнына инвестициялардың құнсыздану белгілерін талдау үшін тәуелсіз сарапшыларды тартты, ол 36 «Активтердің құнсыздануына» ХҚЕС (IAS) сәйкес жүргізілді.

Құнсыздану белгілерін талдауда қолданылатын негізгі фактілер мен болжамдар:

- Қазақстан Республикасының солтүстік және оңтүстік аймағында орта мерзімді болашақта электр энергиясына сұраныстың болжамды өсуі;
- 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап энергия өндіруші ұйымдар үшін электр энергиясына шекті тарифтерді ҚР ЭМ бұйрығына сәйкес Электр энергиясына шекті тарифті бекіту қағидаларына сәйкес негізгі шығындар ұлғайған кезде тарифтерді түзету мүмкіндігімен қолданыстағы тарифтерден 10-27% ұлғайту;
- 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап электр энергиясын беру тарифін 6,7% және 2024 жылғы 1 тамыздан бастап Алматы қаласы және Алматы облысы ҚР ҰЭМ ДРКРМ бірлескен бұйрықтарына сәйкес 28.5% ұлғайту;
- «Табиғи монополиялар туралы» ҚР Заңына сәйкес стратегиялық тауарлардың түрі мен құны өзгерген кезде тарифтерді түзету мүмкіндігімен 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап енгізе отырып, жылу энергиясына тарифті ұлғайту;
- 2024 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қызметтің негізгі операциялық және қаржылық көрсеткіштері бойынша жоспарды асыра орындау;
- Кезең ішінде болған немесе жақын арада болуы мүмкін елеулі өзгерістердің болмауы активтердің өтелетін құнына айтарлықтай әсер етуі мүмкін.

Құнсызданудың сыртқы және ішкі белгілерін талдау нәтижесінде компания басшылығы талдау жүргізілген күні құнсыздану белгілері жоқ деген қорытындыға келді. Тиісінше, Компания басшылығы 2024 жылғы 30 қыркүйегіндегі жағдай бойынша осы еншілес компанияларға және бірлескен кәсіпорынға инвестициялардың құнсыздану сынағын өткізбеу туралы шешім қабылдады.

#### **Кэш пулинг операциялары**

2024 жылдың 10 мамырынан бастап компанияда физикалық Кэш-пулинг процесі басталды. Пулға қатысушылар: «Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС (бұдан әрі- «ЭГРЭС-1»), «АлматыЭнергоСбыт» ЖШС (бұдан әрі – «АЭС»), "Шардара ГЭС" АҚ (бұдан әрі – "МГЭС"), "Бұқтырма ГЭС" АҚ (бұдан әрі - "БГЭС"), " АҚМойнақ СЭС" (бұдан әрі - "МГЭС"), "Energy Solutions Center" ЖШС (бұдан әрі - "ESC"), "Qazaq green Power" ӨК (бұдан әрі – QGP"), "Бірінші жел электр станциясы" ЖШС (бұдан әрі – "ПВЭС"), "Samruk Green Energy" ЖШС (бұдан әрі - "SGE"). Кэш-пулингті ұйымдастыру шеңберінде жоғарыда аталған еншілес ұйымдармен кері қаржылық көмек желілерін ашу туралы келісімдер және кері кредиттік желілерді ашу туралы келісімдер жасалды. Кэш-пулинг банкте ашылған пулға қатысушылардың ағымдағы шоттары мен пулға қатысушылардың ақшалай қаражаттарын шоғырландыру жүзеге асырылатын компанияның Мастер-шоты арасындағы ақшалай қаражаттың нақты қозғалысын қамтиды. Бұл өнім ақша қаражатын тиімді қайта бөлуді, ақша ағындарын орталықтандырылған басқаруды және компания мен «Самұрық-Энерго» АҚ Тобының контрагенттерімен шарттар бойынша міндеттемелердің уақтылы және тиісінше орындалуын қамтамасыз етеді. Қаржылық көмектің реверсивті желілері шеңберіндегі сыйақы мөлшерлемесі 0.01% құрайды. Басшылық осы тетік шеңберінде алынған және берілген қаржылық көмек компания мен бассейнге қатысушыларға қажет болған жағдайда алынған және берілген қаржылық көмекті мерзімінен бұрын талап ету құқығын қалдырады деп санайды. Осы тетік шеңберіндегі операциялар қысқа мерзімді сипатқа ие (кемінде үш ай), сондықтан басшылық осы қаржылық активтер мен міндеттемелердің әділ құнының олардың номиналды құнынан айырмашылығы маңызды емес деген қорытындыға келді.



#### **4 Байланысты тараптармен жүргізілген есеп айырысулар мен операциялар**

Байланысты тараптарды анықтау ҚЕХС 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашып көрсету» бабында көрсетіледі. Байланысты тараптар деп әдетте, егер олардың біреуінде екіншісін бақылай алатын мүмкіндік болса, жалпы бақылауда болатын немесе елеулі әсер ете алатын немесе екінші тараптың қаржылық және операциялық шешімдеріне бірге бақылау жасайтын тараптар есептеледі. Тараптар байланысты болып табыла ма, жоқ па, деген сұрақтарды шешуде тараптардың заңды түрі ғана емес, олардың өзара қарамы-қатынас сипаттары да ескеріледі. Бас компания және Компанияның бақылаушы жағы 1-ескертпеде егжей-тегжейлі жазылған.

Байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларды қамтиды. Мемлекеттік компаниялармен жүргізілген операциялар барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті қолданылатын шарттарға сәйкес әдеттегі қызмет барысында жүзеге асырылса, яғни: i) олар жекелей алғанда маңызды болып табылмаса; ii) егер компанияның қызметтері барлық тұтынушыларға қолжетімді стандартты шарттарда ұсынылса немесе iii) электр энергиясын беру жөніндегі қызметтер, телекоммуникациялық қызметтер және т. б. сияқты қызметтерді жеткізушіні таңдау болмаған кезде жария етілмейді.

Компания сатып алуды және тауарларды жеткізуді мемлекет қатысатын көптеген ұйымдарға қатысты жүзеге асырады. Мұндай сатып алулар мен жеткізілімдер жеке-жеке алғанда болмашы соманы құрайды және әдетте коммерциялық негізде жүзеге асырылады.

Төменде 2024 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, байланысты тараптармен жүргізілген операцияларға қатысты жабылмаған қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Еншілес компанияларға берілген қарыздар	5,000,000	-	85,501,934
Ұсынылған қарыздар бойынша алынған сыйақылар	248,715	-	3,618,254
Алынатын дивидендтер	-	-	12,597,541
Кредиторлық берешек	-	483,599	216,705
Қарыздар және облигациялар	156,409,390	-	40,175,980

Төменде 2023 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Еншілес компанияларға берілген қарыз	-	-	45,897,463
Ұсынылған қарыздар бойынша алынған сыйақылар	-	-	1,758,494
Алынатын дивидендтер	-	-	6,750,501
Кредиторлық берешек	-	746,339	194,373
Қарыздар және облигациялар	78,070,525	-	19,437,377

Төменде 2024 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар мен шығыстар баптары көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	46,347,590
Қаржылық кірістер	248,715	-	5,471,884
Қаржылық шығыстар	7,078,675	30,185	1,912,550
Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар, (нетто)	1,025	-	1,205,458
Жалпы және өкімшілік шығыстар	-	(269,684)	(1,112)
Өзге табыстар			

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер – 30 қыркүйек 2024 жыл (аудит жүргізілмеген)**

Төменде 2023 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар мен шығыстар баптары көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	36,347,285
Қаржылық табыстар	-	-	5,448,948
Қаржылық шығыстар	6,165,160	-	2,097,578
Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар, (нетто)	-	-	(13,968,256)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	-	(37,119)	(543,050)
Өзге табыстар			76

Төменде 2024 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айдағы байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары келтірілген:

**«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**  
**Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер – 30 қыркүйек 2024 жыл (аудит жүргізілмеген)**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	
Қаржылық табыстар	174,826	-	827,390
Қаржылық шығыстар	2,523,087	16,714	552,229
Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар, (нетто)	34	-	(7,225)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	-	156,252	224,264

Төменде 2023 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айдағы байланысты тараптармен операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары келтірілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>Акционер</b>	<b>Жалпы бақылаудағы компаниялар</b>	<b>Еншілес және бірлескен кәсіпорындар</b>
Дивидендтер бойынша табыстар			5,290,763
Қаржылық табыстар	-	-	1,716,893
Қаржылық шығыстар	2,009,931	-	572,632
			(30,226)
Активтердің құнсыздануы қалпына келтіру, (нетто)	-	-	(12,720,826)
	-	84,815	182,406
Жалпы және әкімшілік шығыстар			

2024 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Компания байланысты тараптардан мынадай кепілдіктер алды:

- Қазақстан Даму Банкімен Қарыз шарты бойынша 12,285,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазына корпоративтік кепілдігі (2022 жылғы 31 желтоқсан: 12,285,000 мың теңге);
- «Самұрық-Энерго» АҚ-ның «Самұрық-Қазына» АҚ пайдасына 117 000 000 мың теңге сомасында «Самұрық-Қазына» АҚ-ның Қазақстан Даму Банкінің пайдасына берген кепілдігінің бөлігі болып табылатын корпоративтік кепілдігі. Есепті күнге бұл несиені игеру болған жоқ.
- Алматы ЖЭО-2 газға көшіру жобасын қаржыландыру мақсатында Еуропа Қайта құру және Даму банкімен (ЕҚДБ) «АлЭС» АҚ Қарыз шарты бойынша 130,000,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазынаның корпоративтік кепілдігі. Сондай-ақ, Самұрық-Қазынаның пайдасына Самұрық-Энергодан АлЭС пен ЕҚДБ арасындағы қарыз шарты бойынша қамтамасыз ету ретінде ЕҚДБ пайдасына Самұрық-Қазынаға берілген кепілдік шеңберінде 130,000,000 мың теңге мөлшерінде кепілдік шартына қол қойылды. Осы қарыз бойынша игеру жүргізілген жоқ.
- Алматы ЖЭО-2-ні газға көшіру жобасын қаржыландыру мақсатында «АлЭС» АҚ-ның Азия Даму банкімен (АДБ) қарыз шарты бойынша 98,000,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазынаның корпоративтік кепілдігі. Сондай-ақ «Самұрық-Қазына» АҚ пайдасына АлЭС пен АДБ арасындағы қарыз шарты бойынша қамтамасыз ету ретінде Азия Даму Банкінің пайдасына Самұрық-Қазына берген кепілдік шеңберінде 98,000,000 мың теңге мөлшерінде «Самұрық-Энергодан» кепілдік шартына қол қойылды. Осы қарыз бойынша игеру жүргізілген жоқ.

2024 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін, қызметкерлерге еңбекақы, сыйлықақылар, салықтар және өзге де қысқа мерзімді сыйақыларды қамтитын негізгі басқарушы персоналдың сыйақысы 281,456 мың теңгені құрайды (2023 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған кезең үшін 295,922 мың теңге). Көрсетілген сомаларға тәуелсіз директорларға – Директорлар кеңесінің мүшелеріне 2024 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін жалпы сомасы 21,446 мың теңге сыйақы кіреді (2023 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған кезең үшін: 21,446 мың теңге).

**5 Еншілес компаниялар мен бірлесіп бақыланатын және қауымдастырылған кәсіпорындарға салынған инвестициялар**

Төменде 2024 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша инвестиция құны туралы ақпарат көрсетілген:

	Сатып алынған күні	Тіркелген ел	30 қыркүйек 2024ж.		31 желтоқсан 2023 ж.	
			Инвестициялар құны (мың теңгемен)	Иелік ету үлесі	Инвестициялар құны (мың теңгемен)	Иелік ету үлесі
<b>Еншілес ұйымдар</b>						
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз МАЭС-1» ЖШС	31.10.2012	Қазақстан	331,003,748	100%	331,003,748	100%
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	29.07.2009	Қазақстан	68,686,022	100%	62,914,945	100%
«Алматы электр станциялары» АҚ	26.07.2011	Қазақстан	109,960,175	100%	34,061,653	100%
Qazaq Green Power PLC	04.11.2022	Қазақстан	37,219,944	100%	37,604,610	100%
«Шардара СЭС» АҚ	03.06.2011	Қазақстан	2,524,772	100%	2,524,772	100%
«Бұқтырма СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	1,838,100	96%	1,838,100	96%
«Алматыэнергосбыт» ЖШС	26.07.2011	Қазақстан	136,003	100%	136,003	100%
«Energy Solutions Center» ЖШС	16.03.2019	Қазақстан	1,016,279	100%	107,449	100%
«АЭС Шұльба СЭС» ЖШС	02.05.2024	Қазақстан	39,442,644	100%	-	-
«АЭС Өскемен СЭС» ЖШС	02.05.2024	Қазақстан	29,244,634	100%	-	-
<b>Бірлескен кәсіпорындар және қауымдасқан компаниялар</b>						
Forum Muider B.V.	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%	41,759,543	50%
«Екібастұз МАЭС -2 станциясы» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	8,725,133	50%	8,725,133	50%
«Кокшетау ТЭЦ» ЖШС	24.03.2024	Қазақстан	62,000	50%	-	-
<b>Құнсызданған инвестициялар</b>						
«Балқаш ЖЭС» АҚ	24.06.2008	Қазақстан	32,085,280	100%	32,085,280	100%
«Ereumentau Wind Power» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	9,253,541	100%	9,253,541	100%
«Энергия Семиречья» ЖШС	28.05.2016	Қазақстан	-	25%	2,411,010	25%
«Шүлбі СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	1,230,658	92.14%	1,230,658	92.14%
«Өскемен СЭС» АҚ	04.01.2008	Қазақстан	465,019	89.99%	465,019	89.99%
<b>Шегергенде:</b>						
Инвестициялардың құнсыздануы			(43,034,498)		(43,034,498)	
<b>Барлық инвестициялар</b>			<b>671,618,997</b>		<b>601,116,258</b>	

2024 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компания мынадай бірлескен бақыланатын кәсіпорындарда меншік үлесіне ие:

- ЕМАЭС-2 станциясы - 50%. Қалған 50% үлесі «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ға тиесілі.
- Forum Muider – 50%. Меншіктің қалған 50% үлесі UC RUSAL-ға тиесілі.

2024 жылғы 24 маусымда Қор Басқармасының 2024 жылғы 6 маусымдағы шешімі және Қор Директорлар кеңесінің 2024 жылғы 20 мамырдағы шешімі негізінде Көкшетау, Семей, Өскемен қалаларында көмір жылу электр орталықтарын салу жобаларын іске асыру шеңберінде «Самұрық-Қазына Қоры» АҚ-мен тең қатысу үлесі бар бірлескен бақыланатын кәсіпорындар құрылды: "Көкшетау ЖЭО" ЖШС, "Семей Энерго" ЖШС, "Өскемен Энерго" ЖШС. 2024 жылғы 30 маусымға бірлескен бақыланатын кәсіпорындардың жарғылық капиталына жарналар жүргізілген жоқ.

2024 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компанияның төмендегідей қауымдастырылған кәсіпорындарда меншік үлесі бар:

- «Энергия Семиречья» ЖШС (25%). «Энергия Семиречья» жаңартылатын энергия көздері станциясының құрылысын жоспарлап отыр. «Энергия Семиречья» ЖШС акционерлері "Hydrochina Corporation" (қатысу үлесі 50%), "Самұрық Энерго" АҚ (қатысу үлесі Qazaq Green Power PLC арқылы 25%), "Powerchina Chegdu Engineering Corporation" (қатысу үлесі 15%), және Powerchina Resources Ltd (қатысу үлесі 10%) болып табылады.
- "Altyn Dala Energy Ltd." Жеке компаниясы (Qazaq Green Power PLC арқылы қатысу үлесі 25%). Қалған 75% үлесі "TUMAR COMMERCE" ЖШС тиесілі.

2024 жылдың 30 қыркүйегінде «Самұрық-Қазына» АҚ мен «Самұрық-Энерго» АҚ арасында Түркістан ПМУ сенімгерлік басқаруға беру туралы келісім бұзылды.

**6 Берілген қарыздар және қаржылық құралдарға салынған инвестициялар**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>30 қыркүйек 2024ж. (аудит жүргізілмеген)</b>	<b>31 желтоқсан 2023ж</b>
<b>Ұзақ мерзімді бөлім</b>		
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	12,000,000	12,000,000
«Шардара СЭС» АҚ облигациялары	7,500,000	9,700,000
«Energy Solutions Center» ЖШС-ға берілген қарыз	2,421,886	-
«First Heartland Jusan Bank» АҚ облигациялары	40,365	37,682
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз	1,859,288	-
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз МАЭС-1» ЖШС облигациялары	27,789,242	-
Құнсыздану резерві шегерілгенде	(188,258)	(169,200)
<b>Берілген қарыздар мен қарыздық құралдарға салынған инвестициялар жиынтығы – ұзақ мерзімді бөлім</b>	<b>51,422,523</b>	<b>21,568,483</b>
<b>Қысқа мерзімді бөлім</b>		
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	7,500,000	7,500,000
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз	1,000,000	6,794,254
«Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берілген қаржылық көмек	4,100,000	4,100,000
«Шардара ГЭС» АҚ облигациялары	2,900,000	2,900,000
«Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берілген қарыз	9,612,646	9,447,096
«Алматы электр станциясы» АҚ-ға берілген қарыз	-	-
Берілген қарыздар бойынша есептелген сыйақылар	2,417,234	1,188,266
«Балқаш ЖЭС» АҚ-ға берілген қарыз	377,301	377,301
Облигациялар бойынша сыйақылар	1,462,405	348,807
«Өскемен СЭС» АҚ-ға берілген қаржылық көмек	30,390	30,390
«Т.И. Батуров атындағы Жамбыл ГРЭС» АҚ-ға берілген қарыздар	5,442	5,442
Облигации АО "ФНБ Самрук-Казына"	5,000,000	-
Құнсыздану резерві шегерілгенде	(16,143,480)	(15,177,150)
<b>Берілген қарыздар мен қарыздық құралдарға салынған инвестициялар жиынтығы – қысқа мерзімді бөлім</b>	<b>25,209,248</b>	<b>18,814,406</b>

2024 жылғы 23 мамырда Компания Самұрық Қазына АҚ-ның жалпы сомасы 5,000,000 мың теңгеге болатын қысқа мерзімді облигацияларын 1 жылға дейінгі мерзімге сатып алды. Сыйақының купондық мөлшерлемесі 0,75% мөлшерінде тіркелген маржаны шегергенде купондық кезең ішінде ҰБҚР белгіленген базалық мөлшерлемелердің орташа мәні ретінде есептеледі.

2024 жылғы 25 қыркүйекте Қоғам «Екібастұз ГРЭС-1 Болат Нұржанов атындағы» ЖШС АІХ платформасында 34,736,552 мың теңге сомасында ұзақ мерзімді облигацияларын сатып алды, айналыс мерзімі 5 жыл, жылдық 16,25% белгіленген мөлшерлеменен шығарылды.

## 7 Өзге ұзақ мерзімді активтер

Қазақстан теңгесімен, мың	30 қыркүйек 2024ж.	31 желтоқсан 2023ж.
Еншілес компаниялардың сатып алушыларының берешегі	361,989	333,018
Алуға арналған дивидендтер	12,598,051	481
«Тауба Invest» ЖШС дебиторлық берешегі	84,940	84,940
Қысқа мерзімді депозиттер	304	304
Құнсыздану резервін шегергенде	(747,493)	(546,565)
<b>Барлық өзге қаржылық қысқа мерзімді активтер</b>	<b>12,301,790</b>	<b>(127,914)</b>
Төленген аванстар	587,068	470,667
Төленетін салықтар	374,269	219,155
Өзге	380,998	471,171
<b>Барлық өзге қысқа мерзімді активтер</b>	<b>1,342,335</b>	<b>1,160,994</b>

## 8 Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері

Қазақстан теңгесімен, мың	30 қыркүйек 2024ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2023ж.
Үш айға дейінгі мерзімге сатып алу және кері сату шарты («кері репо») бойынша ақшалай қаражат	47,968,731	17,336,336
Үш айға дейінгі мерзімді депозиттердегі ақшалай қаражат-теңге	2,315,985	330,000
Банк шотындағы ақша қаражаты– АҚШ доллары	477	473
Банк шотындағы ақша қаражаты– теңге	11,556	11,473
Кассадағы ақша қаражаты	5,434	4,873
Брокерлік шоттарындағы ақша қаражаты - тенге	402	473
Құнсыздану резервін шегергенде	(170)	(26)
<b>Барлық ақша қаражаты және олардың эквиваленттері</b>	<b>50,302,416</b>	<b>17,683,772</b>

## 9 Акционерлік капитал

2024 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша шығарылған 6,952,367 жай акция төленді (2023 жылғы 31 желтоқсан: 6,311,967 акция). Әрбір қарапайым акция бір дауыс құқығын береді. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялар саны 8,602,187 құрайды. 2024 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ компанияның 100% акционері болып табылады (2023 жыл 31 желтоқсан: 100%).

## 10 Қарыздар

Қазақстан теңгесімен, мың	30 қыркүйек 2024ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2023ж
<b>Ұзақ мерзімді бөлім</b>		
«Самұрық –Қазына» ҰӘҚ» АҚ-дан алынған қарыздар	106,846,581	70,394,751
Облигациялар	40,129,458	21,722,505
Ұзақ мерзімді банктік қарыздар	19,834,368	38,698,892
<b>Барлық қарыздар - ұзақ мерзімді бөлім</b>	<b>166,810,407</b>	<b>130,816,149</b>
<b>Қысқа мерзімді бөлім</b>		
ЕТҰ, БКҰ қарыздары	39,953,818	22,068,754
Самұрық–Қазынадан алынған қарыздар	9,328,420	2,381,109
Есептелген пайыздар – Самұрық–Қазынадан, ЕТҰ-дан, БКҰ-дан алынған қарыздар	4,767,278	3,126,940
Қысқа мерзімді банктік қарыздар	576,200	288,100
Есептелген пайыздар – банктік қарыздар	492,903	462,275
Есептелген пайыздар – облигациялар	1,546,581	413,567
<b>Барлық қарыздар - қысқа мерзімді бөлім</b>	<b>56,665,199</b>	<b>28,740,744</b>
<b>Барлық қарыздар</b>	<b>223,475,606</b>	<b>159,556,892</b>

2024 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айдың ішінде алынған несиелердің төмендегідей елеулі өзгерістер болды:

### «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ АҚ несиелері

2024 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айдың ішінде Компания «Алматы Жарық Компаниясы» А) қосалқы станциясының құрылысын қаржыландыру мақсатында Самұрық-Қазынамен кредиттік келісімнің мерзімін 2026 жылғы 25 желтоқсанға дейін ұзарту туралы қосымша келісімге қол қойды, есепті жылдың басына дейінгі 10 жылдағы орташа өлшенген инфляцияға тең қарыз бойынша сыйақы мөлшерлемесі өзгерді. Басшылық қарыз шарттарындағы мұндай өзгеріс бастапқы қарызды өтеу және жаңа қарызды әділ құны бойынша тану ретінде ескертілуі тиіс деп есептейді. Компания басқа резервтік капиталдың құрамында 1,345,614 мың теңге сомасында қарызды бастапқы танудан түскен табысты мойындады, өйткені басшылық нарықтық Самұрық-Қазынадан төмен мөлшерлеме бойынша қарыз беру кезінде компанияның акционері ретінде әрекет етті деп есептейді.

### «Богатырь-Көмір» ЖШС несиелері

2024 жылғы 16 ақпанда Компания «Богатырь-Көмір» ЖШС алынған несиелер бойынша борыштың негізгі сомасын ішінара өтеу есебіне 1,500,000 мың теңге және несиелер бойынша 323,815 мың теңге сыйақы төленеді.

### Еншілес ұйымдардан қаржылық көмек

2024 жылғы 30 қыркүйекте кэш-пулинг тетігі шеңберінде аяқталған тоғыз айдың ішінде (3-ескертпе) Компания Самұрық-Энерго АҚ тобына кіретін компаниялардан жалпы 90,422,689 мың теңге көлемінде қаржылық көмек алды және есепті күндегі жағдай бойынша 63,136,907 мың теңге төленді.

### Облигациялар

2024 жылғы 19 қыркүйекте Қоғам «Самұрық-Қазына» АҚ-ның АІХ платформасында шығарылған, 34 736 552 мың теңге сомасында, айналыс мерзімі 5 жыл, ҚРҰБ +1% құбылмалы мөлшерлемесі бар ұзақ мерзімді облигацияларын сатты.

### 11 Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Ескер тпе.	30 қыркүйек 2024	
		ж. (аудит жүргізілмеген)	31 желтоқсан 2023 ж.
«Qazaq Gas» АҚ алдындағы бағалау міндеттемелері		678,309	678,309
Жеткізушілер алдындағы берешек		967,732	517,312
Өзге		724,602	470,078
<b>Барлық өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер</b>		<b>2,370,644</b>	<b>1,665,698</b>

### 12 Дивидендтер бойынша кірістер

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай		30 қыркүйекте аяқталған үш ай	
	2024 ж.	2023 ж.	2024 ж.	2023 ж.
Болат Нұржанов атындағы «Екібастұз МАЭС-1» ЖШС	29,000,000	29,000,000	-	-
«Бұқтырма СЭС» АҚ	15,197,541	6,011,633	-	1,873,116
«Екібастұз МАЭС-2 станциясы» АҚ		1,052,246	-	-
«Energy Solutions Center» ЖШС		183,406	-	-
«Шардара СЭС» АҚ	150,002	100,000	-	-
TOO Qazaq Green Power PLC	2,000,000	-	-	-
«Samruk-Green Energy» ЖШС	-	-	-	-
<b>Дивидендтер бойынша барлық кіріс</b>	<b>46,347,543</b>	<b>36,347,285</b>		<b>1,873,116</b>

### 13 Жалпы және әкімшілік шығыстар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай		30 қыркүйекте аяқталған үш ай	
	2024 ж.	2023 ж.	2024 ж.	2023 ж.
Еңбекақы және онымен байланысты шығыстар	2,842,525	2,274,984	841,608	582,716
Ақпараттық жүйелерге қызмет көрсету және қауіпсіздік жөніндегі қызметтер	595,323	536,525	219,426	181,315
НҚ тозуы және МЕА амортизациясы	371,753	369,594	122,983	122,738
Мамандандырылған кеңсе қызметтері	324,472	236,932	108,306	92,973
Консультациялық және басқа қызметтер	270,990	224,773	208,515	107,364
Өзге салықтар	88,975	137,873	668	53,395
Іссапар шығындары	137,043	91,901	37,845	28,873
Персоналды оқыту және онымен байланысты шығындар	73,180	77,247	35,954	34,115
Сақтандыру	43,050	39,287	12,643	12,643
Өзге	466,716	395,992	127,652	129,930
<b>Барлық жалпы және әкімшілік шығыстар</b>	<b>5,214,027</b>	<b>4,099,793</b>	<b>1,702,956</b>	<b>1,351,416</b>



**14 Қаржылық активтердің құнсыздануын қалпына келтіруден түскен табыс (шеккен залал) (нетто)**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай</b>		<b>30 қыркүйекте аяқталған үш ай</b>	
	<b>2024 ж.</b>	<b>2023 ж.</b>	<b>2024 ж.</b>	<b>2023 ж.</b>
«Ereymenau Wind Power» ЖШС-ға берілген қарыз бен қаржылай көмектің құнсыздануын қалпына келтіруден түскен табыс (шеккен залал)	(957,274)	(12,866,360)	(682)	(124,923)
Өзге	(270,286)	638,478	(270,848)	116,070
<b>Барлығы</b>	<b>(1,227,560)</b>	<b>(12,227,882)</b>	<b>(271,530)</b>	<b>(8,853)</b>

**15 Қаржылық кірістер**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай</b>		<b>30 қыркүйекте аяқталған үш ай</b>	
	<b>2024 ж.</b>	<b>2023 ж.</b>	<b>2024 ж.</b>	<b>2023 ж.</b>
Берілген облигациялар мен қарыздар бойынша пайыздық кірістер	1,956,476	4,552,697	644,250	1,719,637
Алынған қарызды бастапқы танудан түскен табыс	-	1,075,854	-	-
Банктік депозиттер және репо бойынша пайыздық кірістер	6,040,749	1,029,568	2,947,250	185,150
Қаржы активтері бойынша дисконттың амортизациясы	-	1,260,858	-	487,093
Алынған қарыздарды модификациялаудан түскен табыс	-	-	-	-
Өзге	1,268,854	44,500	20,893	13,246
<b>Өзге қаржылық кірістер</b>	<b>9,284,079</b>	<b>7,963,478</b>	<b>3,612,393</b>	<b>2,405,126</b>

**16 Қаржылық шығыстар**

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	<b>30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай</b>		<b>30 қыркүйекте аяқталған үш ай</b>	
	<b>2024 ж.</b>	<b>2023 ж.</b>	<b>2024 ж.</b>	<b>2023 ж.</b>
Қарыздар мен облигациялар бойынша сыйақы бойынша шығыстар	8,757,886	8,070,643	2,779,339	2,326,117
Қаржы құралдары бойынша келтірілген құн дисконт амортизациясы	6,164,875	6,020,867	2,075,714	2,029,686
Қаржылық жалдау шығындары	185,265	165,035	53,593	53,959
Берілген қарызды модификациялаудан түскен табыс	-	-	-	-
Өзге	44,414	5,000	16,714	-
<b>Барлық қаржылық шығыстар</b>	<b>15,152,441</b>	<b>14,261,545</b>	<b>4,925,361</b>	<b>4,409,762</b>

## **17 Табыс салығы**

Табыс салығы депозиттер бойынша төлем көзінен ұсталатын салықты білдіреді. Компания болашақта салық салынатын пайда табады деп күтпейді.

## **18 Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер**

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2024 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жеке қаржылық есептілікте ашылғаннан басқа қандай да бір шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

### ***Қарыздар бойынша ковенанттар***

Компанияның несиелер мен облигациялар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Осы ковенанттарды сақтамау Компания үшін жағымсыз салдарға, соның ішінде қарыз шығындарының өсуіне және дефолтқа әкелуі мүмкін. 2024 жылдың тоғыз айының нәтижелері бойынша Компания қарыздар бойынша ковенанттардың нормативтік мөндерін орындады.

## 19 Қаржы құралдарының әділ құны

### Әділ құнды бағалау

Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құн иерархиясының деңгейлері бойынша былайша талданады және бөлінеді: (i) 1 – деңгейге ұқсас активтер немесе міндеттемелер үшін белсенді нарықтардағы нарықтық баға белгіленімдері (түзетілмейтін) бойынша бағалар, (ii) 2-деңгейге-барлық пайдаланылатын Елеулі бастапқы деректер активтер немесе міндеттемелер үшін тікелей байқалатын бағалау модельдерінің көмегімен алынған бағалар жатады (т. Е., мысалы, бағалар) немесе жанама (яғни, мысалы, бағадан туынды) және (iii) бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген бағалар болып табылатын 3 деңгейдегі бағалар (яғни, бақыланбайтын бастапқы деректерге негізделген). Қаржы құралдарын әділ құн иерархиясында қандай да бір санатқа жатқызу кезінде басшылық пайымдауларды пайдаланады. Егер әділ құнды бағалауда Елеулі түзетуді талап ететін байқалатын деректер пайдаланылса, онда ол 3 деңгейге жатады. Пайдаланылатын деректердің маңыздылығы әділ құнды бағалаудың барлық жиынтығы үшін бағаланады.

Әділ құн иерархиясының 2 және 3 деңгейіндегі әділ құнды бағалау дисконтталған ақша ағындары моделінің көмегімен орындалды. Белсенді нарықта баға белгілеулері жоқ құбылмалы пайыздық ставкасы бар қаржы құралдарының әділ құны теңгерімдік құнға тең деп қабылданды. Белсенді нарықта баға белгілеулері жоқ тіркелген пайыздық ставкасы бар құралдардың әділ құны ұқсас кредиттік тәуекелді және өтеудің ұқсас мерзімін болжайтын жаңа құралдар үшін қарыз алу нарығында қолданыстағы пайыздық ставкаларды қолдана отырып дисконтталған ақша ағындарының моделіне негізделеді.

Қазақстан теңгесімен, Мың	30 қыркүйек 2024 ж.				31 желтоқсан 2023 ж.			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Баланстық құны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Баланстық құны
<b>Активтер</b>								
Ақшалай қаржат және олардың эквиваленттері	-	50,302,416	-	50,302,416	-	17,683,772	-	17,683,772
Мерзімі белгіленген депозиттер	-	304	-	304	-	304	-	304
Қаржылық дебиторлық берешек	-	531,262	-	522,301	-	539,480	-	528,520
Алынатын дивидендтер	-	12,598,051	-	12,598,051	-	481	-	481
Берілген қарыздар мен қарыздық құралдарға салынған инвестициялар	-	76,612,580	-	76,631,771	-	40,372,776	-	40,382,889
Қызметкерлердің берешегі	-	8,107	-	8,107	-	18,823	-	18,823
<b>Барлық қаржылық активтер</b>		<b>140,052,720</b>		<b>140,062,950</b>		<b>58,615,636</b>		<b>58,614,789</b>
<b>Міндеттемелер</b>								
Қарыздар	-	166,180,493	-	220,518,046	-	136,932,440	-	159,556,893
Жалдау бойынша міндеттемелер	-	1,259,811	-	1,414,549	-	1,217,496	-	1,367,036
Қаржылық кредиторлық берешек	-	2,370,644	-	2,370,644	-	517,312	-	517,312
<b>Барлық қаржылық міндеттемелер</b>		<b>169,810,948</b>		<b>224,303,239</b>		<b>138,667,248</b>		<b>161,441,241</b>

### Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер

Тіркелген пайыздық ставкасы бар құралдардың әділ бағалау құны ұқсас кредиттік тәуекелі бар жаңа құралдар үшін қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған және өтелгенге дейінгі мерзіммен алуға күтілетін бағалау ақша ағындарының сомалары негізінде айқындалады. Қолданылған дисконттау нормалары контрагенттің несиелік тәуекеліне байланысты.

### Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер

Тіркелген пайыздық мөлшерлемесі бар және белгіленген өтеу мерзімі бар, бірақ нарықтық баға белгіленімдері жоқ құралдардың әділ бағалау құны ұқсас кредиттік тәуекелі бар жаңа құралдар үшін қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған және өтеу мерзімі бар бағалау ақша ағындарын негізге ала отырып айқындалады.

## **20 Есепті күннен кейінгі оқиғалар**

2024 жылғы 10 қазанда Қоғам жалпы сомасы 12 000 000 мың теңгеге «Самұрық-Қазына» АҚ облигацияларын сатып алды.