«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік (аудиттелмеген)

2026 жылғы 31 наурыз

МАЗМҰНЫ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп 1-2
Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп ..3
Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп 4
Ақшалай қаражат қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп 5-6
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер..7-32

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ЕСЕП (АУДИТТЕЛМЕГЕН)

2026 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша

Қазақстандық мың теңгемен	**Ескертпе**	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 желтоқсан (аудиттелген)
Активтер			
Айналымнан тыс активтер			
Негізгі құралдар	6	**1.316.794.708**	1.284.549.279
Инвестициялық меншік		**104.391**	105.605
Материалдық емес активтер		**8.594.192**	7.678.079
Пайдалану құқығы нысанындағы актив		**2.382.502**	2.426.792
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға инвестициялар	7	**15.882.827**	12.023.280
Берілген қарыздар	8	**25.929.998**	963.569
Кейінге қалдырылған салық активтері		**1.913.980**	803.072
Өзге де айналымнан тыс активтер	9	**117.228.968**	118.761.257
Айналымнан тыс активтер жиыны		**1.488.831.566**	1.427.310.933
Айналымдағы активтер			
Тауар-материалдық қорлар	10	**34.374.149**	34.681.979
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	11	**132.613.558**	117.323.869
Берілген қарыздар	8	**14.596.963**	4.343.109
Өзге де айналымдағы активтер	12	**34.324.886**	67.940.807
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		**2.731.386**	6.604.920
Ақша қаражаты мен оның баламалары	13	**63.613.644**	88.593.054
		282.254.586	319.487.738
Сатуға арналған деп жіктелген активтер	7	**77.097.369**	77.097.369
Айналымдағы активтер жиыны		**359.351.955**	396.585.107
Активтер жиыны		**1.848.183.521**	1.823.896.040

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ЕСЕП (АУДИТТЕЛМЕГЕН)

2026 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)	2025 ж. 31 желтоқсан (аудиттелген)
Капитал			
Акционерлік капитал	14	**538.908.267**	538.908.267
Өзге де резервтік капитал		**134.975.604**	135.118.670
Бөлінбеген пайда		**296.598.926**	264.191.774
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		**970.482.797**	938.218.711
Бақыламайтын акционерлердің үлесі		**63.193**	542.147
Капитал жиыны		**970.545.990**	938.760.858
Міндеттемелер			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Активтерді жою бойынша міндеттемелер резерві		**38.537.582**	35.783.926
Өзге резервтер		**1.848.782**	1.651.153
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		**3.623.013**	3.223.843
Қарыздар	15	**480.683.733**	476.762.382
Негізі қызмет бойынша кредиторлық берешек және езге де кредиторлық берешек	16	**1.488.079**	13.962.965
Жалдау бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелер		**1.529.756**	1.546.140
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		**77.522.993**	78.166.102
Ұзақ мерзімді міндеттемелер жиыны		**605.233.938**	611.096.511
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Активтерді жою бойынша міндеттемелер резерві		**2.785.750**	2.557.614
Қарыздар	15	**104.344.268**	107.557.609
Жұмыскерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		**503.780**	470.808
Негізі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	16	**142.764.526**	146.670.024
Салықтар мен бюджетке өзге де төлемдер бойынша берешек		**17.790.774**	10.624.406
Басқа резервтер		**2.801.881**	2.801.881
Жалдау бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер		**667.029**	656.891
Төленуге жататын табыс салығы		**745.585**	2.699.438
Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиыны		**272.403.593**	274.038.671
Міндеттемелер жиыны		**877.637.531**	885.135.182
Міндеттемелер мен капитал жиыны		**1.848.183.521**	1.823.896.040
Бір жай акцияның баланстық құны, теңгемен	27	**133.633**	129.345

Басшылық атынан 2026 жылғы 14 мамыр қол қойылған.

Экономика, Қаржы және Цифрландыру жөніндегі басқарушы директор — *Алмасбек Низамаддинович Камалов*

«Бухгалтерлік және салық есебі» департаментінің директоры - Бас бухгалтер — *Сауле Бекзадаевна Тулекова*

Қоса беріліп отырған 7-32-ші беттердегі ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігін құрайды

ПАЙДА НЕМЕСЕ ЗИЯН ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ЕСЕП (АУДИТТЕЛМЕГЕН)

2026 жылғы 31 наурызда аяқталған 3 ай үшін

		31 наурызда аяқталған 3 ай	
Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	2026 ж. (аудиттелмеген)	2025 ж. (аудиттелмеген)
Түсім	17	**204.439.650**	169.755.123
Сатудың өзіндік құны	18	**(143.306.657)**	(106.450.396)
Жалпы пайда		**61.132.993**	63.304.727
Өткізу шығыстары	19	**(3.733.776)**	(2.791.104)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	20	**(6.063.934)**	(5.051.936)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі/(залалындағы) үлес	7	**2.809.198**	9.522.297
Күтілетін кредиттік зияндар, нетто		**(1.487.467)**	(771.600)
Қаржылық кірістер	21	**4.941.885**	3.305.246
Қаржылық шығыстар	22	**(11.602.872)**	(8.973.662)
Өзге де кірістер		**108.104**	1.116.918
Өзге де шығыстар		**(162.653)**	(59.818)
Салық салынғанға дейінгі пайда		**45.941.478**	59.601.068
Табыс салығы бойынша шығыстар	23	**(11.203.985)**	(10.738.381)
Бір жылғы пайда		**34.737.493**	48.862.687
Басқа жиынтық кіріс / (залал) (*Кейіннен пайда немесе зиян құрамына қайта жіктелмейтін баптар*)			
Еңбек қызметі аяқталғаннан кейінгі сыйақылар бойынша міндеттемелерді қайта бағалаудан болған (зиян/пайда)		**(143.066)**	349.231
Табыс салығын шегере отырып, келесі кезеңдерде пайданың немесе шығынның құрамына қайта сыныптауға жатпайтын таза өзге де жиынтық залал		**(143.066)**	349.231
Табыс салығын шегере отырып, бір жылғы өзге де таза жиынтық залал		**(143.066)**	349.231
Бір жылғы жиынтық кіріс жиыны		**34.594.427**	49.211.918
Мыналарға тиесілі пайда:			
Топ акционерлеріне		**34.448.205**	48.722.307
Бақыламайтын акционерлерге		**289.288**	140.380
Бір жылғы пайда		**34.737.493**	48.862.687
Мыналарға тиесілі жиынтық кіріс жиыны:			
Топ акционерлеріне		**34.305.139**	49.071.538
Бақыламайтын акционерлерге		**289.288**	140.380
Бір жылғы жиынтық кіріс жиыны		**34.594.427**	49.211.918

Басшылық атынан 2026 жылғы 14 мамыр қол қойылған.

Экономика, Қаржы және Цифрландыру жөніндегі басқарушы директор — *Алмасбі Низамаддинович Камалов*

«Бухгалтерлік және салық есебі» департаментінің директоры - Бас бухгалтер — *Сауле Бекзадаевна Тулекова*

Қоса беріліп отырған 7-32-ші беттердегі ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігін құрайды

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ЕСЕП (АУДИТТЕЛМЕГЕН)

2026 жылғы 31 наурызда аяқталған 3 ай үшін

		Топ акционерлеріне тиесілі					
Қазақстандық мың теңгемен	Ескер.	Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Жиыны	Бақылмай-тын үлес	Барлық капитал
2025 ж. 1 қаңтардағы қалдық		**507.435.225**	**135.136.936**	**127.401.285**	**769.973.446**	**2.829.134**	**772.802.580**
Кезеңдегі пайда (аудиттелмеген)		–	–	**48.722.307**	**48.722.307**	**140.380**	**48.862.687**
Өзге де жиынтық кіріс (аудиттелмеген)		–	**349.231**	–	**349.231**	–	**349.231**
Жиынтық кіріс жиыны (аудиттелмеген)		–	**349.231**	**48.722.307**	**49.071.538**	**140.380**	**49.211.918**
Еншілес ұйымның шығарылуы		–	–	–	–	**(23.449)**	**(23.449)**
2025 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудиттелмеген)		**507.435.225**	**135.486.167**	**176.123.592**	**819.044.984**	**2.946.065**	**821.991.049**
2026 ж. 1 қаңтардағы қалдық		**538.908.267**	**135.118.670**	**264.191.774**	**938.218.711**	**542.147**	**938.760.858**
Кезеңдегі пайда (аудиттелмеген)		–	–	**34.448.205**	**34.448.205**	**289.288**	**34.737.493**
Өзге де жиынтық залал (аудиттелмеген)		–	**(143.066)**	–	**(143.066)**	–	**(143.066)**
Жиынтық кіріс жиыны (аудиттелмеген)		–	**(143.066)**	**34.448.205**	**34.305.139**	**289.288**	**34.594.427**
Жарияланған дивидендтер		–	–	**(2.041.053)**	**(2.041.053)**	**(768.242)**	**(2.809.295)**
2026 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудиттелмеген)	14	**538.908.267**	**134.975.604**	**296.598.926**	**970.482.797**	**63.193**	**970.545.990**

Басшылық атынан 2026 жылғы 14 мамыр қол қойылған.

Экономика, Қаржы және Цифрландыру жөніндегі басқарушы директор — *Алмасби Низамаддинович Камалов*

«Бухгалтерлік және салық есебі» департаментінің директоры - Бас бухгалтер — *Сауле Бекзадаевна Тулекова*

Қоса беріліп отырған 7-32-ші беттердегі ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігін құрайды

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ (АУДИТТЕЛМЕГЕН)

2026 жылғы 31 наурызда аяқталған 3 ай үшін

		31 наурызда аяқталған 3 ай	
Қазақстандық мың теңгемен	Ескер.	2026 ж. (аудиттелмеген)	2025 ж. (аудиттелмеген)
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, жиыны		**265.367.147**	208.270.697
Өнімдер мен тауарлар сату		**195.865.021**	141.678.595
Қызметтерді іске асыру		**14.720.088**	7.823.079
Алынған аванстар		**47.153.829**	55.505.416
Алынған сыйақылар		**4.591.922**	2.659.446
Өзге де түсімдер		**3.036.287**	604.161
Ақша қаражатының істен шығуы, жиыны		**(212.554.227)**	(172.203.902)
Өнім берушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төлемдер		**(124.181.070)**	(101.368.312)
Берілген аванстар		**(33.328.711)**	(23.971.707)
Жалақы бойынша төлемдер		**(26.983.959)**	(21.004.292)
Алынған заемдар бойынша сыйақы төлеу		**(4.551.216)**	(4.490.637)
Қаржылық жалдау бойынша сыйақы төлеу		**(816)**	(8.628)
Корпоративтік табыс салығы		**(11.067.716)**	(8.518.065)
Бюджетке төленетін басқа төлемдер		**(8.459.777)**	(10.878.118)
Өзге төлемдер		**(3.980.962)**	(1.964.143)
Операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат		**52.812.920**	36.066.795
Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, жиыны		**114.213.792**	276.105
Негізгі құралдарды сатудан түсетін түсімдер		**35.595**	3.692
ҚРҰБ ноталарын өткізу/эмитенттің өтеуі бойынша түсімдер		**114.177.147**	259.950
Борыштық құралдарды өткізуден түскен түсімдер		**–**	12.463
Өзге түсімдер		**1.050**	–
Ақша қаражатының істен шығуы, жиыны		**(176.812.801)**	(43.379.728)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		**(55.900.313)**	(42.515.171)
Материалдық емес активтерді сатып алу		**(711.265)**	(743.506)
ҚРҰБ ноталарын сатып алу		**(76.927.300)**	–
Шет мемлекеттердің борыштық бағалы қағаздарын сатып алу		**(4.935.595)**	–
Берілген қысқа мерзімді қарыздарды ұсыну (нақты сектор үшін)		**(9.511.640)**	–
Берілген ұзақ мерзімді қарыздарды ұсыну (нақты сектор үшін)		**(27.576.339)**	–
Қауымдасқан компаниялар мен бірлескен кәсіпорындардың жарғылық капиталына салымдар		**(1.250.349)**	(121.051)
Инвестициялық қызметте (пайдаланылған) таза ақша қаражаты		**(62.599.009)**	(43.103.623)

Қоса беріліп отырған 7-32-ші беттердегі ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігін құрайды

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ (АУДИТТЕЛМЕГЕН)

2026 жылғы 31 наурызда аяқталған 3 ай үшін

Қазақстандық мың теңгемен	Ескер.	31 наурызда аяқталған 3 ай 2026 ж. (аудиттелмеген)	31 наурызда аяқталған 3 ай 2025 ж. (аудиттелмеген)
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, Жиыны		**34.131.353**	9.707.050
Қысқа мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		**29.017.936**	9.221.810
Ұзақ мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		**5.113.417**	485.240
Ақша қаражатының істен шығуы, Жиыны		**(49.195.607)**	(15.396.220)
Қысқа мерзімді заемдар бойынша негізгі борышты төлеу		**(26.710.938)**	(6.786.148)
Алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша негізгі борышты төлеу		**(19.904.114)**	(4.663.376)
Шығарылған қарыздық бағалы қағаздар (облигациялар) бойынша негізгі қарызды өтеу		**(1.736.828)**	(1.736.828)
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер бойынша негізгі қарызды өтеу		**(168.401)**	(223.476)
Басқа төлемдер		**(675.326)**	(1.986.392)
Қаржылық қызметтен алынған/(пайдаланылған) таза ақшалай қаражат		**(15.064.254)**	(5.689.170)
Ақшалай қаражаттың құнсыздануына резервтың өзгеруі		**(18)**	57
Ақшалай қаражатқа және оның баламаларына валюта айырбастау курсының өзгеруінің ықпалы		**(129.049)**	10.988
Ақшалай қаражаттың таза артуы		**(24.979.410)**	(12.714.953)
Кезең басындағы ақшалай қаражаттары	13	**88.593.054**	94.952.295
Кезең соңындағы ақшалай қаражаттары	13	**63.613.644**	82.237.342

Ақшалай қаражат қозғалысы туралы аралық есеп 2026 жылғы 31 наурызда аяқталған үшай үшін және өткен жылдың ұқсас кезеңі тікелей әдіспен жасалды.

* *Движение денежных средств в результате приобретения основных средств включает выплаченное капитализированное вознаграждение в сумме 4.049.145 тысячи тенге (на 31 марта 2025 года: 2.947.246 тысяч тенге).*

Басшылық атынан 2026 жылғы 14 мамыр қол қойылған.

Экономика, Қаржы және Цифрландыру жөніндегі басқарушы директор — *Алмаби Низамаддинович Камалов*

«Бухгалтерлік және салық есебі» департаментінің директоры - Бас бухгалтер — *Сауле Бекзадаевна Тулекова*

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

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 2026 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айға арнап ХҚЕС (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.

2026 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Қоғамның жалғыз акционері «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры »АҚ (бұдан әрі - «Самұрық-Қазына») болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияның соңғы бақылаушы тарабы болып табылады.

Негізгі қызмет

Топ қызметінің негізгі түрлері көмір, көмірсутек, су ресурстары мен жаңартылатын энергия көздері негізінде электр және жылу энергиясын, ыстық суды өндіру, оларды халыққа, өнеркәсіптік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау, желідегі электрді техникалық бөлу, су және жылу электр станцияларын салу, жаңартылатын электр энергиясы көздерін салу және пайдалану, сондай-ақ су электр станцияларының мүліктік кешендерін беру болып табылады.

Топтың еншілес компаниялары мен оның бірлескен кәсіпорындарының операциялық қызметі «Электр энергетикасы туралы», «Табиғи монополиялар» және Қазақстан Республикасының Кәсіпкерлік Кодексі заңдарымен реттеледі. Энергетикалық компаниялардың қызмет түрлеріне байланысты тарифтік реттеу ҚР Ұлттық экономика министрлігі Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау комитетінің (бұдан әрі – Комитет) немесе салалық министрлік – ҚР Энергетика министрлігінің (бұдан әрі – ЭМ) құзыретіне жатады.

Энергия өндіруші ұйымдар үшін электр энергиясына тарифтер Энергетика министрінің 2015 жылғы 27 ақпандағы № 160 «Энергия өндіруші ұйымдар тобы үшін электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту туралы» бұйрығымен және кейінгі өзгерістер мен толықтырулармен бекітілген. Жаңартылатын энергия көздерін пайдаланатын объектілер өндіретін электр энергиясын жеткізуге белгіленген тарифтер тіркелген және ЖЭК технологиясына қарай (жел, күн және басқа электр станциялары үшін өз алдына бөлек) ҚР Үкіметінің 2014 жылғы 12 маусымдағы № 645 «Тіркелген тарифтерді бекіту туралы» қаулысымен бекітілген, сондай-ақ жыл сайын индекстеуге жатады. Мұның үстіне есептеу-қаржы орталығы сатып алушы, ал энергия өндіруші ұйым сатушы ретінде. Энергия жеткізуші компаниялар үшін электр энергиясын жеткізу мен бөлуге, жылу энергиясын өндіруге белгіленген тарифтер мен энергиямен жабдықтауға (ЭЖ) бөлінген тарифтерді Комитет реттейді. Комитет реттеу мен бақылау жасауды заңнамалар мен нормативтік-құқықтық актілерге қатаң сәйкестікте жүзеге асырады.

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

Қызмет жүзеге асырылатын мекенжай мен орын

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

Операциялық орта

Жалпы, Қазақстан Республикасының экономикасы дамушы нарықтарға тән кейбір сипаттық ерекшеліктерді көрсетеді. Бұл әсіресе ел экспортының негізгі бөлігін құрайтын мұнай мен газдың және басқа минералды шикізат бағасының ауытқуларына ерекше сезімтал. Бұл ерекшеліктер елдің шегінен тыс бос айырбастауға болмайтын ұлттық валютаның болуын және бағалы қағаздар нарығының төмен өтімділік деңгейін қамтиды, бірақ олармен шектелмейді.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

1. САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО ТОБЫ ЖӘНЕ ОНЫҢ ҚЫЗМЕТІ (ЖАЛҒАСЫ)

Айырбас бағамының құбылмалылығы өтімділіктің төмендеуін және халықаралық қаржыландыруды тартуда қиындықтардың туындауын қоса алғанда, Қазақстан Республикасының экономикасына теріс әсер етіп отыр және сол әсерін жалғастыра бермек.

Басшылық ағымдағы жағдайда Топ қызметінің тұрақтылығы мен табысының өсуін қолдау үшін барлық қажетті шараларды қабылдайтынына сенімді. Болашақтағы экономикалық жағдай мен нормативтік-құқықтық орта басшылықтың қазіргі болжам-үміттерінен өзгеше болуы мүмкін.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕПТІК САЯСАТТЫҢ НЕГІЗГІ ЕРЕЖЕЛЕРІ

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

2026 жылғы 31 наурызда аяқталған үшайға арналған осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік әділ құны бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзетулер енгізе отырып бастапқы құн бойынша бағалау қағидасымен ХҚЕС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды. Аралық қаржы есептілігі әдетте жылдық қаржылық есептілікке енгізілетін барлық ескертпелерді қамтымайды. Осыған байланысты, осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік Халықаралық қаржылық есептілік стандарттары жөніндегі кеңес («ҚЕХС жөніндегі кеңес») бекіткен редакциядағы ҚЕХС бухгалтерлік есеп стандарттарына сәйкес дайындалған Топтың 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы тиіс. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың негізгі ережелері табыс салығын есептеуді қоспағанда, соңғы қаржы жылына арналған есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясаттың ережелеріне сәйкес келеді.

Аралық кезеңге арналған табыс салығы бойынша шығыстар бүкіл қаржы жылы үшін күтілетін табыс салығының есептік орташа қолданыстағы мөлшерлемесіне негізделеді. Эффективная налоговая ставка за три месяца, закончившихся 31 марта 2026 года, отличается от установленной ставки корпоративного подоходного налога ввиду ожидаемого использования непризнанных налоговых активов.

Поправки к стандартам, вступившие в силу с 1 января 2026 года, не оказали существенного влияния на Группу. Группа не применяла досрочно какие-либо стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

Операциялардың маусымдығы

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

Айырбастау курсы

2026 жылғы 31 наурызда шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 478.15 теңгені құрайды (2025 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары 505.53 теңге).

Үздіксіз қызмет қағидасы

Басшылық осы шоғырландырылған қаржылық есептілікті қызметтің үздіксіздігі қағидаты негізінде дайындады. Бұл жақын болашақта оның әдеттегі экономикалық қызметі барысында активтерді сатуды және міндеттемелерді өтеуді болжайды.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

3. ЕСЕПТІК САЯСАТТЫ ПАЙДАЛАНУДАҒЫ МАҢЫЗДЫ ЕСЕПТІК БАҒАЛАУ МЕН КӘСІБИ ПАЙЫМДАР

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Топ қолданылған есеп саясатына және есеп берілетін активтер мен міндеттемелерге, кірістер мен шығыстарға әсер ететін бағалар мен болжамдарды пайдаланады. Нақты нәтижелер осы бағалардан өзгеше болуы мүмкін.

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар табыс салығы бойынша резервтерді есептеуді және жаңа және түзетілген стандарттарды қабылдауды қоспағанда, 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Электр энергиясын сатудан түскен түсімді тану

Топ электр энергиясын жеткізу сәтіндегі түсімді электр энергиясын тұтынушылар есептеуіштерінің көрсеткіштерінің деректеріне сәйкес таниды. Санауыштардың көрсеткіштерін тұтынушылар ай сайын ұсынады және Топ ішінара негізде нақтылығын тексереді. Тұтынылған электр энергиясы үшін есеп айырысу рәсімдерінің циклдік нәтижесінде топ есепті кезеңнің соңында электр энергиясының едәуір көлемін сатты, ол үшін тұтынушыларға шоттар берілмеді.

Топ есептеу көрсеткішін соңғы алған сәттен бастап есепті кезеңнің соңына дейін өткізілген электр энергиясы үшін түсімді бағалау негізінде таниды. Топ тәсіліне сәйкес тұтынылған, бірақ есепті айдың соңына шығарылмаған сатып алынған электр энергиясының күнделікті көлемі есептеледі, ол өткізу бағасына көбейтіледі.

Негізгі құралдардың пайдалы пайдалану мерзімі

Негізгі құралдардың пайдалы қызмет мерзімін бағалау ұқсас активтерге қатысты қолда бар тәжірибе негізінде кәсіби пайымдау қолданыла отырып жүргізілді. Осы активтерге байланысты болашақ экономикалық пайда негізінен оларды пайдалану нәтижесінде алынады. Алайда, технологиялық немесе коммерциялық тұрғыдан ескіру, сондай-ақ жабдықтың тозуы сияқты басқа факторлар көбінесе осы активтерге байланысты экономикалық пайданың төмендеуіне әкеледі. Басшылық активтердің ағымдағы техникалық жай-күйін негізге ала отырып және осы активтер топқа экономикалық пайда әкелетін есепті кезеңді ескере отырып, негізгі құралдарды пайдалы пайдаланудың қалған мерзімін бағалайды.

Бұл ретте мынадай негізгі факторлар назарға алынады: (а) активтерді пайдаланудың күтілетін мерзімі; (б) пайдалану сипаттамалары мен техникалық қызмет көрсету регламентіне байланысты жабдықтың күтілетін табиғи тозуы; және (В) нарықтық жағдайлардың өзгеруі нәтижесінде жабдықтың технологиялық және коммерциялық тұрғыдан моральдық тозуы.

Әкімшілік алдындағы берешек

2009 жылы Топтың еншілес компаниясы «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі - «АЖК») Алматы қаласының Әкімдігімен (бұдан әрі - «Әкімдік») АЖК-нің Әкімдік алдындағы берешегін өтеу туралы сот процесіне қатысты.

2014 жылдың 14 ақпанында АЖК мен Әкімдік АЖК-ның Әкімдік алдындағы берешекті реттеу тәртібі туралы бейбіт келісімге қол қойды, бұл ретте, АЖК басқалармен қатар, Акімдіктің коммуналдық меншіктегі және сенімгерлікпен басқарудағы электр желілерін меншікке қабылдауға, ал Әкімдік АЖК-ның берешегін есептен шығаруға міндеттенеді. 2026 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша бейбітшілік келісімі аясында алдағы жылдар ішінде жүргізілген барлық төлемдерді ала отырып, АЖК-ның Әкімдік алдындағы 5.841.514 мың теңгені (2025 жылғы 31 желтоқсан: 5.841.514 мың теңге) *(16-ескертпе)*. 2026 жылдың 31 наурыздағы жағдай бойынша, электр желілерін меншікке қабылдау аяқталған жоқ. Топ бұл міндеттеме төлемдерден бастылғанда, яғни бейбітшілік келісім тараптары барлық әрекеттерді орындаған сәтте, атап айтқанда Әкімдіктен электр желілерін меншікке қабылдаған сәтте аталған міндеттемені тануды тоқтатады және міндеттемелерді есептен шығарудан алған табысты таниды. Сонымен бірге, Топ 5.841.514 мың теңге сомасындағы міндеттемелерді есептен шығарудан түскен пайданы таниды.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

3. ЕСЕПТІК САЯСАТТЫ ПАЙДАЛАНУДАҒЫ МАҢЫЗДЫ ЕСЕПТІК БАҒАЛАУ МЕН КӘСІБИ ПАЙЫМДАР (ЖАЛҒАСЫ)

«Екібастұз ЖЭО» ЖШС-нің мүлкін сенімгерлік басқару шарты

2024 жылғы 17 маусымда Топтың еншілес ұйымы «Energy Solutions Center» ЖШС мен «Екібастұз қаласы әкімдігінің экономика және қаржы бөлімі» ММ арасында үш жыл мерзімге мемлекеттік мүлікті сенімгерлік басқаруға беру туралы шарт жасалды. Осы шартқа сәйкес Екібастұз ЖЭО мүлкі (ғимараттар мен құрылысжайлар, машиналар мен жабдықтар, көлік құралдары, өзге де негізгі құралдар) «Energy Solutions Center» ЖШС-не сенімгерлік басқаруға берілді. Сенімгерлік басқару шартының талаптары берілген активті пайдаланғаны үшін төлемдерді көздемейді. Өз кезегінде «Energy Solutions Center» ЖШС өз қаражаты есебінен қажетті ағымдағы және күрделі жөндеулер жүргізуді қоса алғанда, халықты үздіксіз жылумен қамтамасыз ететін мүлікті тиімді басқаруды жүзеге асыруға, мүлікті тиісті жағдайда ұстауға міндеттенеді. Тиісінше, Топ осы шарт бойынша пайдалану құқығы түріндегі активті мойындамады. «Energy Solutions Center» ЖШС мүлікті басқара отырып, табиғи монополия субъектісі мәртебесіне ие болды және қазіргі уақытта жылу энергиясын өндіруді, сатуды жүзеге асырады.

4. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ

Операциялық сегменттер шаруашылық қызметті жүзеге асыратын құрамдастарды білдіреді. Мұның үстіне, олар түсімді қозғалысқа келтіре алады немесе шығындармен байланысты бола алады. Сегменттердің операциялық нәтижелерін жоғарғы жедел басқару органы тұрақты түрде талдайды, операциялық сегменттер үшін жеке қаржылық ақпарат бар. Жоғарғы жедел басқару органына ресурстарды бөліп, компания қызметінің нәтижелерін бағалайтын бір адам немесе бір топ адам өкіл бола алады. Жоғарғы жедел басқару органының функцияларын Топ Басқармасы орындайды.

Жоғарғы жедел басқару органы талдайтын сегменттік қаржылық ақпарат түсім және салық алынғанға дейінгі пайда туралы ақпараттан тұрады. Жоғарғы жедел басқару органы сонымен қатар Топтың EBITDA туралы ақпаратын да талдайды. Ол қаржылық пайда/залал, пайдаға салынатын салықтар бойынша шығыстар, негізгі құралдардың тозуы мен материалдық емес активтердің амортизациясы, негізгі құралдардың және инвестициялық меншіктің құнсыздануы, гудвилдің құнсыздануы, бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардағы табыстар / (шығындар) үлестерінің құнсыздануы, сондай-ақ басқа осыған ұқсас нәтижелерге дейінгі кезеңдегі пайда/залалдар) және осыған ұқсас әлерлер ретінде есептеледі. Топ бойынша пайыздар, салықтар мен амортизациялық аударымдардың шегенгенге дейінгі табысты анықтау жүйелілігі (EBITDA) басқа компаниялар пайдаланатын жүйеден өзгеше болуы мүмкін.

(а) Әрбір есептік сегменттің сатудан түсім алатын өнімдері мен қызметтерінің сипаттамасы

Топ үш негізгі операциялық сегмент аясында қызмет атқарады:

- Жылу энергиясын және электр энергиясын өндіру;
- Электр энергиясын жеткізу және тарату;
- Электр энергиясын сату.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

4. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ (ЖАЛҒАСЫ)

(б) Операциялық сегменттер қызметінің нәтижелері

Жоғарғы жедел басқару органы әр сегмент қызметінің нәтижелерін түсімді және салық алынғанға дейінгі пайданы бағалау арқылы бағалайды.

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		**Электр энергиясын беру және тарату**		**Электр энергиясын өткізу**		**Өзге**		**Жиыны**	
	аяқталған 3 ай		**аяқталған 3 ай**		**аяқталған 3 ай**		**аяқталған 3 ай**		**аяқталған 3 ай**	
Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)
Сегменттің жалпы түсімі - Электр энергиясын өткізу	**97.990.525**	93.604.020	**–**	–	**90.371.913**	73.548.697	**–**	–	**188.362.438**	167.152.717
Сегмент ішіндегі түсім	**(33.497.672)**	(39.848.396)	**–**	–	**(1.095)**	(931)	**–**	–	**(33.498.767)**	(39.849.327)
Сыртқы түсім - Электр энергиясын өткізу	**64.492.853**	53.755.624	**–**	–	**90.370.818**	73.547.766	**–**	–	**154.863.671**	127.303.390
Жылу энергиясын өткізу	**19.335.570**	17.630.588	**–**	–	**–**	–	**–**	–	**19.335.570**	17.630.588
Электр қуатының әзірлігін қолдау қызметінен түскен кіріс	**16.752.625**	16.275.152	**–**	–	**–**	–	**–**	–	**16.752.625**	16.275.152
Жаңартылатын энергия көздерін жалдаудан түскен кіріс	**2.364.071**	2.751.797	**–**	–	**–**	–	**–**	–	**2.364.071**	2.751.797
Сегменттің жалпы түсімі - Электр энергиясын беру	**–**	–	**37.696.985**	27.198.489	**–**	–	**–**	–	**37.696.985**	27.198.489
Сегмент ішіндегі түсім	**–**	–	**(36.564.537)**	(26.742.382)	**–**	–	**–**	–	**(36.564.537)**	(26.742.382)
Сыртқы түсім - Электр энергиясын беру	**–**	–	**1.132.448**	456.107	**–**	–	**–**	–	**1.132.448**	456.107
Инвестициялық жылжымайтын мүлікті жалдаудан түскен кіріс	**–**	–	**–**	–	**–**	–	**9.328.397**	4.446.020	**9.328.397**	4.446.020
Химия араласқан суды сату	**600.798**	762.319	**–**	–	**–**	–	**–**	–	**600.798**	762.319
Сегменттің жалпы түсімі - Өзге де түсім	**72.838**	138.891	**–**	–	**–**	–	**619.410**	572.171	**692.248**	711.062
Сегмент ішіндегі түсім	**(21.843)**	(8.244)	**–**	–	**–**	–	**(608.335)**	(573.068)	**(630.178)**	(581.312)
Сыртқы түсім - Өзге де түсім	**50.995**	130.647	**–**	–	**–**	–	**11.075**	(897)	**62.070**	129.750
Жалпы түсім жиыны	**137.116.427**	131.162.767	**37.696.985**	27.198.489	**90.371.913**	73.548.697	**9.947.807**	5.018.191	**275.133.132**	236.928.144
Сегмент ішіндегі түсім жиыны	**(33.519.515)**	(39.856.640)	**(36.564.537)**	(26.742.382)	**(1.095)**	(931)	**(608.335)**	(573.068)	**(70.693.482)**	(67.173.021)
Сыртқы түсім жиыны	**103.596.912**	91.306.127	**1.132.448**	456.107	**90.370.818**	73.547.766	**9.339.472**	4.445.123	**204.439.650**	169.755.123

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

4. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ (ЖАЛҒАСЫ)

(б) Операциялық сегменттер қызметінің нәтижелері (жалғасы)

Қазақстандық мың теңгемен	**Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру**		**Электр энергиясын жеткізу және тарату**		**Электр энергиясын өткізу**		**Өзге**		**Сегмент ішіндегі операциялар**		**Жиыны**	
	2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)	2025 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)
Сатудың өзіндік құны, оған қоса	**(98.151.376)**	(80.931.896)	**(27.549.464)**	(20.086.452)	**(87.421.795)**	(71.962.229)	**(491.861)**	(371.045)	**70.307.839**	66.901.226	**(143.306.657)**	(106.450.396)
- Отын және сатып алынған электр энергиясының құны	**(49.222.795)**	(41.569.962)	**(161.829)**	(161.809)	**(35.447.393)**	(33.189.767)	**(327)**	(269)	**15.121.351**	26.013.044	**(69.710.993)**	(48.908.763)
- Еңбекақыны төлеу және байланысты шығыстар	**(14.337.259)**	(11.336.667)	**(9.262.833)**	(6.723.631)	**(1.099.617)**	(801.939)	**(120.832)**	(94.859)	**–**	–	**(24.820.541)**	(18.957.096)
Өткізу шығыстары	**(3.733.776)**	(2.791.104)	**–**	–	**–**	–	**–**	–	**–**	–	**(3.733.776)**	(2.791.104)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	**(3.078.080)**	(2.372.142)	**(544.282)**	(385.391)	**(201.982)**	(166.859)	**(2.605.056)**	(2.474.064)	**365.466**	346.520	**(6.063.934)**	(5.051.936)
Өзге де кірістер	**298.021**	157.111	**55.641**	312.336	**40.695**	24.881	**(276.346)**	634.255	**(9.907)**	(11.665)	**108.104**	1.116.918
Өзге де шығыстар	**(161.386)**	(62.465)	**(4.163)**	(243)	**(21.929)**	(17.584)	**(1.036)**	(886)	**25.861**	21.360	**(162.653)**	(59.818)
Амортизацияға түзету	**(20.569.031)**	(15.678.735)	**(3.269.445)**	(2.930.617)	**(26.080)**	(17.450)	**(313.088)**	(206.984)	**–**	–	**(24.177.644)**	(18.833.786)
Күрделі шығындар	**(41.870.542)**	(28.959.278)	**(13.620.761)**	(13.443.384)	**(5.520)**	–	**(790.465)**	(112.509)	**386.975**	–	**(55.900.313)**	(42.515.171)
Есепті сегмент активтері	**1.434.298.297**	1.145.313.720	**206.433.382**	171.569.403	**41.315.951**	35.663.440	**1.170.017.462**	1.006.313.550	**(1.003.881.571)**	(865.383.246)	**1.848.183.521**	1.493.476.867
Есепті сегмент міндеттемелері	**741.763.951**	482.382.851	**52.866.666**	45.033.591	**41.450.539**	31.393.977	**246.624.176**	251.960.592	**(205.067.801)**	(139.285.193)	**877.637.531**	671.485.818

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

4. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ (ЖАЛҒАСЫ)

(в) Кезеңдегі түзетілген EBITDA-ны кезеңдегі салық салынғанға дейін түскен пайдамен тексеру

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)
Кезеңдегі түзетілген EBITDA	**73.960.175**	74.559.739
Тозу және амортизация	**(24.177.644)**	(18.833.786)
Қаржылық кірістер	**4.941.885**	3.305.246
Қаржылық шығыстар	**(11.602.872)**	(8.973.662)
Қаржылық емес активтердің құнсызрануын қалпына келтіру	**10.736**	21.234
Қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі үлес	**2.809.198**	9.522.297
Кезеңдегі салық салынғанға дейін түскен пайда	**45.941.478**	59.601.068

(г) Аса ірі клиенттер

2026 жылғы 31 наурызда аяқталған үшай ішінде «Самұрық-Қазына» басқаратын компаниялары үшін Топтың жалпы кірістің сату көлемі 10% -дан астамды құрады. Соңғы жылдық шоғырландырылған есептілікте ашылған өзгерістерден басқа активтер мен операциялық сегменттердің міндеттемелерінде маңызды өзгерістер болған жоқ.

5. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРДЫҢ ЕСЕПТЕРІ МЕН ОПЕРАЦИЯЛАРЫ

Бір-бірімен байланысты тараптардың анықтамасы «Бір-бірімен байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» ХҚЕС 24-те келтірілген. Егер тараптардың біреуі басқасын бақылау мүмкіндігіне ие болса, жалпы бақылауда болса немесе басқа тараптың қаржылық және операциялық шешімдерді қабылдауын бірлесіп бақылайтын болса онда тараптар бір-бірімен байланысты саналады. Тараптар бір-бірімен байланысты екендігі туралы мәселені шешу кезінде тараптардың заңдық формасы ғана емес, олардың өзара қатынастарының сипаты да назарға алынады. Бас компания және Компанияның соңғы бақылаушы тарапына 1-ескертпеде анықтама берілген.

Бір-бірімен байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компаниялардан тұрады. Байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларды қамтиды. Мемлекеттік компаниялармен операциялар, егер олар барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті түрде қолданылатын талаптарға сәйкес қарапайым қызмет барысында жүзеге асырылатын болса, ашып көрсетілмейді: i) олар дербес маңызды болып табылатын жағдайда; ii) егер Топ қызметтері барлық тұтынушыларға қолжетімді стандартты жағдайда ұсынылатын болса, немесе iii) электр энергиясын беру, телекоммуникациялық қызметтер және т.б. секілді қызметтер бойынша жеткізушіні таңдау болмаған жағдайда. Төменде 2026 жылғы 31 наурызда бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

5. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРДЫҢ ЕСЕПТЕРІ МЕН ОПЕРАЦИЯЛАРЫ (ЖАЛҒАСЫ)

Қазақстандық мың теңгемен	**Ортақ бақылаудағы компаниялар**	**Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорын-дары мен қауымдасқан компаниялары**	**Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорын-дары мен қауымдасқан компаниялары**	**Акционер**	**Мемлекеттік Кәсіпорынд-армен жасалған операциялар**
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	**354.358**	**11.379**	**7.582.470**	**–**	**79.906.728**
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	**2.801**	**–**	**–**	**–**	**27.575**
Өзге айналымдағы активтер	**763.918**	**22.761**	**–**	**–**	**8.174.328**
Қаржылық активтер	**38.575.252**	**15.593.078**	**2.162**	**117.203.722**	**8.388.557**
Алынған несиелер	**26.012**	**–**	**–**	**–**	**–**
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	**5.537.120**	**7.343.718**	**4.236**	**2.062.606**	**26.114.064**
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	**–**	**–**	**–**	**–**	**5.841.513**
Өзге міндеттемеле	**354.358**	**11.379**	**7.582.470**	**–**	**79.906.728**

Төменде 2025 жылғы 31 желтоқсанда бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	**Ортақ бақылаудағы компаниялар**	**Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорын-дары мен қауымдасқан компаниялары**	**Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорын-дары мен қауымдасқан компаниялары**	**Акционер**	**Мемлекеттік Кәсіпорынд-армен жасалған операциялар**
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	348.895	11.048	8.254.851	–	69.175.179
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	2.800	–	–	–	26.648
Өзге айналымдағы активтер	1.192.504	24.369	–	–	46.133.011
Қаржылық активтер	4.338.225	15.150.750	2.256	119.103.176	4.110.068
Алынған несиелер	27.550	–	–	–	–
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	6.044.513	6.906.600	1.856	15.305	27.226.861
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	–	201	–	–	–
Өзге міндеттемеле	348.895	11.048	8.254.851	–	69.175.179

Төменде 2026 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

5. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРДЫҢ ЕСЕПТЕРІ МЕН ОПЕРАЦИЯЛАРЫ (ЖАЛҒАСЫ)

Қазақстандық мың теңгемен	**Ортақ бақылаудағы Компаниялар**	**Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорын-дары мен қауымдасқан компаниялары**	**Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорын-дары мен қауымдасқан компаниялары**	**Акционер**	**Мемлекеттік Кәсіпорынд-армен жасалған операциялар**
Түсім	**828.470**	**23.927**	**11.255.380**	**–**	**93.964.241**
Өзіндік құн	**(24.645.117)**	**(22.672.571)**	**(6.353)**	**–**	**(23.671.610)**
Жалпы және әкімшілік шығындар	**(69.810)**	**–**	**–**	**–**	**–**
Сату бойынша шығындар	**(3.631.825)**	**–**	**–**	**–**	**–**
Басқа шығындар	**(236.220)**		**(148)**	**–**	**(652.264)**
Басқа кірістер	**60**	**826**		**–**	
Қаржылық кірістер	**827.167**	**–**	**–**	**–**	**784.941**
Қаржылық шығындар	**(1.006)**	**(442.329)**	**–**	**(3.828.816)**	**(232.386)**

Төменде 2025 жылғы 31 наурызда аяқталған үшай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	**Ортақ бақылаудағы компаниялар**	**Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорын-дары мен қауымдасқан компаниялары**	**Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорын-дары мен қауымдасқан компаниялары**	**Акционер**	**Мемлекеттік Кәсіпорынд-армен жасалған операциялар**
Түсім	855.376	19.809	72.751	–	82.199.572
Өзіндік құн	(18.283.409)	(21.935.813)	(4.892)	–	(10.657.121)
Жалпы және әкімшілік шығындар	(152.019)	–	–	–	–
Сату бойынша шығындар	(2.705.667)	–	–	–	–
Басқа шығындар	(827)	(20)	–	(244)	–
Басқа кірістер	3.370	–	–	–	718
Қаржылық кірістер	18.900	–	–	611.417	849
Қаржылық шығындар	(31.059)	(394.039)	–	(4.034.492)	(115.860)

Төменде негізгі басқарушы персоналдың сыйақылары көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)**	**2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)**
Негізгі басқарушы персонал	**110.550**	88.304
Тәуелсіз директорлар – директорлар кеңесінің мүшелері – шығыстар	**4.191**	6.110
Негізгі басқарушы персоналға берілетін барлық сыйақы	**114.741**	94.414

Негізгі басқарушы пероналға сыйлықақы беру қызметкерлерге жалақыны, сыйлықақыларды және өзге қысқа мерзімді сыйлықақыларды білдіреді. 2026 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша негізгі басқарушылық персонал 6 адамнан құралған (2025 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша: 7 адам). Тәуелсіз директорлар – Директорлар кеңесінің мүшелері 2026 жылғы 31 наурызындағы жағдай бойынша 4 адамды құрайды (2025 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша: 4 адам).

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

6. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

Төменде негізгі құралдардың теңгерімдік құнының өзгерістері ұсынылған:

Қазақстандық мың теңгемен	**Ғимараттар мен құрылыстар**	**Машиналар және құрал-жабдықтар**	**Өзге**	**Аяқталмаған құрылыс**	**Жиыны**
2025 жылғы 1 қаңтардағы құны	306.348.606	1.027.230.382	27.978.062	197.141.703	1.558.698.753
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(139.709.918)	(452.714.777)	(11.746.509)	(11.760.540)	(615.931.744)
2025 жылғы 1 қаңтардағы теңгерімдік құн	166.638.688	574.515.605	16.231.553	185.381.163	942.767.009
Түсімдер	5.072	101.358	158.415	56.025.642	56.290.487
Есептік бағалаудағы өзгеріс	(375.639)	(944.237)	–	–	(1.319.876)
Ауыстырулар	639.831	(945.845)	2.014.939	(1.708.925)	–
Істен шығу	–	(32.528)	(57.734)	–	(90.262)
Тозу	(4.051.252)	(13.795.767)	(590.098)	–	(18.437.117)
Есептен шығарулар бойынша тозу	–	30.037	57.329	–	87.366
Құнсыздануды қалпына келтіру	–	41	266	–	307
2025 жылғы 31 наурыздағы құны (аудиттелмеген)	306.617.870	1.025.409.130	30.093.682	251.458.420	1.613.579.102
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(143.761.170)	(466.480.466)	(12.279.012)	(11.760.540)	(634.281.188)
2025 жылғы 31 наурыздағы теңгерімдік құн (аудиттелмеген)	162.856.700	558.928.664	17.814.670	239.697.880	979.297.914

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

6. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (ЖАЛҒАСЫ)

Қазақстандық мың теңгемен	**Ғимараттар мен құрылыстар**	**Машиналар және құрал-жабдықтар**	**Өзге**	**Аяқталмаған құрылыс**	**Жиыны**
2026 жылғы 1 қаңтардағы құны	**318.756.091**	**1.110.766.026**	**34.208.890**	**513.678.706**	**1.977.409.713**
Жинақталған тозу мен құнсыздану	**(156.659.744)**	**(510.941.054)**	**(13.483.103)**	**(11.776.533)**	**(692.860.434)**
2026 жылғы 1 қаңтардағы теңгерімдік құн	**162.096.347**	**599.824.972**	**20.725.787**	**501.902.173**	**1.284.549.279**
Түсімдер	**128.504**	**659.624**	**112.276**	**53.613.674**	**54.514.078**
Есептік бағалаудағы өзгеріс	**459.955**	**663.648**	**–**	**395.236**	**1.518.839**
Ауыстырулар	**288.883**	**2.770.813**	**387.710**	**(3.447.406)**	**–**
Істен шығу	**(174.432)**	**(359.839)**	**(110.117)**	**–**	**(644.388)**
Тозу	**(4.480.880)**	**(18.500.044)**	**(758.537)**	**–**	**(23.739.461)**
Есептен шығарулар бойынша тозу	**174.432**	**322.708**	**88.485**	**–**	**585.625**
Құнсыздануды қалпына келтіру	**–**	**–**	**–**	**10.736**	**10.736**
2026 жылғы 31 наурыздағы құны (аудиттелмеген)	**319.459.001**	**1.114.500.272**	**34.598.759**	**564.240.210**	**2.032.798.242**
Жинақталған тозу мен құнсыздану	**(160.966.192)**	**(529.118.390)**	**(14.153.155)**	**(11.765.797)**	**(716.003.534)**
2026 жылғы 31 наурыздағы теңгерімдік құн (аудиттелмеген)	**158.492.809**	**585.381.882**	**20.445.604**	**552.474.413**	**1.316.794.708**

Түсімдер сомасы 16.095.144 мың теңге сомасындағы қарыздар бойынша капиталдандырылған шығындардан тұрады (2025 жылдың 31 наурызындағы: 5.458.741 мың теңге). Сыйлықақылар бойынша шығындарды капиталдандырудың орташа мөлшерлемесі 19,92% (2025 жылдың 31 наурызындағы: 15,1%).

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

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)
Сатудың өзіндік құны	**23.517.052**	18.342.477
Жалпы және әкімшілік шығындар	**196.978**	93.208
Өзге операциялық шығындар	**23.095**	320
Аяқталмаған құрылыста капиталдандырылған	**2.336**	1.112
Тозу бойынша барлық шығындар	**23.739.461**	18.437.117

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

7. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРҒА САЛЫНҒАН ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Төмендегі кестеде Топтың бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салған инвестицияларының теңгерімдік құнындағы өзгерістер көрсетілген.

	Бірлескен кәсіпорындар					Қауымдасқан компания				
Қазақстандық мың теңгемен	**«ЕГРЭС-2» АҚ**	**Forum Muider Limited**	**«Көкшетау ЖЭО» ЖШС**	**«Өскемен-Энерго» ЖШС**	**«Семей-Энерго» ЖШС**	**«Энергия Семиречья» ЖШС**	**Altyn Dala Energy LTD**	**«Sauran Solar Power» ЖШС**	**«Ақтас Энерджи» ЖШС**	**Жиыны**
2025 ж. 1 қаңтардағы қалдық	5.410.702	79.401.647	2.053.179	–	–	1	4.981	–	–	86.870.510
Жарғылық капиталға салымдар үлесі	–	–	–	59.545	61.506	–	–	–	–	121.051
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(шығынның)	3.517.451	6.016.065	34	(1.452)	(4.820)	–	(4.981)	–	–	9.522.297
2025 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудиттелмеген)	8.928.153	85.417.712	2.053.213	58.093	56.686	1	–	–	–	96.513.858
2026 ж. 1 қаңтардағы қалдық	**1.919.327**	**–**	**9.615.145**	**49.533**	**214.894**	**1**	**120.550**	**103.830**	**–**	**12.023.280**
Жарғылық капиталға салымдар үлесі	**–**	**–**	**–**	**93.500**	**–**	**–**	**–**	**–**	**956.849**	**1.050.349**
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(шығынның)	**3.122.198**	**–**	**(92.927)**	**(59.678)**	**(62.708)**	**–**	**(25.229)**	**(103.830)**	**31.372**	**2.809.198**
2026 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудиттелмеген)	**5.041.525**	**–**	**9.522.218**	**83.355**	**152.186**	**1**	**95.321**	**–**	**988.221**	**15.882.827**

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

7. БІРЛЕСКЕН КӘСІПОРЫНДАР МЕН ҚАУЫМДАСҚАН КОМПАНИЯЛАРҒА САЛЫНҒАН ИНВЕСТИЦИЯЛАР (ЖАЛҒАСЫ)

2026 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарда мынадай меншік үлесі бар:

- СЕГРЭС-2 – 50%. Қалған 50% иелік ету үлесі АҚ «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қорына тиесілі.
- «Көкшетау ЖЭО» ЖШС – 50%. Қалған 50% үлесі Самұрық-Қазынаға тиесілі.
- «Семей Энерго» ЖШС – 50%. Қалған 50% үлесі Самұрық-Қазынаға тиесілі.
- «Өскемен Энерго» ЖШС – 50%. Қалған 50% үлесі Самұрық-Қазынаға тиесілі.

2026 жылғы 31 наурыздағы және 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Forum Muider Limited-ке инвестиция сатуға арналған актив ретінде жіктелген.2026 жылғы 31 наурыздағы сатуға арналған активтің баланстық құны 77 097 369 мың теңгені құрайды (2025 жылғы 31 желтоқсанда: 77 097 369 мың теңге).

2026 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың келесі қауымдасқан компаниялардағы қатысу үлесі бар:

- «Энергия Семиречья» ЖШС - 25%. Қалған 75% иелік ету үлесі мыналарға тиесілі: «Hydrochina Corporation» (қатысу үлесі 50%); «Powerchina Chegdu Engineering Corporation» (қатысу үлесі 15%); және Powerchina Resourses Ltd (қатысу үлесі 10%);
- Altyn Dala Energy Ltd жеке компания - Qazaq Green Power PLC арқылы 25% қатысу үлесі. Қалған 75% иелік ету үлесі «TUMAR COMMERCE» ЖШС-не тиесілі;
- «Sauran Solar Power» ЖШС - Qazaq Green Power PLC арқылы 30% қатысу үлесі. Иелік ету үлесінің қалған 70%-ы Dutch Green Power Investment B.V. тиесілі;
- Kyzylorda Energy Ltd - 30%. Қалған 70% иелік ету үлесі UCC Holding-ке тиесілі. 2026 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша инвестицияның баланстық құны нөлге тең;
- «Karaganda Wind Power» ЖШС - Qazaq Green Power PLC арқылы 30% қатысу үлесі. Қалған 70% иелік ету үлесі Gezhouba International FZE-ге тиесілі. 2026 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша инвестицияның баланстық құны нөлге тең;
- «Ақтас Энерджи» ЖШС – Qazaq Green Power PL арқылы қатысу үлесі 20%. Қалған 80% үлес TOTALENERGIES RENEWABLES S.A.S (60%) және «KMG Green Energy» ЖШС-на (20%) тиесілі.

8. БЕРІЛГЕН ҚАРЫЗДАР

Мың қазақстандық теңгемен	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 желтоқсан
Амортизацияланған құн бойынша ескерілетін қарыздар	**39.802.021**	4.343.667
Қаржылық жалдау бойынша дебиторлық берешек	**965.663**	968.453
Клиенттерге берілген қарыздар бойынша күтілетін кредиттік зияндар резерві	**(240.723)**	(5.442)
Берілген қарыздар жиыны	**40.526.961**	5.306.678
Ұзақ мерзімді бөлік	**25.929.998**	963.569
Қысқа мерзімді бөлік	**14.596.963**	4.343.109
Берілген қарыздар жиыны	**40.526.961**	5.306.678

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

8. БЕРІЛГЕН ҚАРЫЗДАР (ЖАЛҒАСЫ)

«Самұрық-Энерго» АҚ

«Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ-на берілген қарыз

2025 жылғы 5 желтоқсанда Компания мен «Екібастұз ГРЭС-2 станциясы» АҚ (бұдан әрі – СЭГРЭС-2 АҚ) арасында облигациялық бағдарлама шеңберінде купондық сыйақыны төлеу бойынша шығыстарды қаржыландыру үшін 13.000.000 мың теңгеден аспайтын сомаға қарыз беру туралы келісім жасалды.

СЭГРЭС-2 АҚ «№3 энергия блогын орнату арқылы Екібастұз ГРЭС-2-ні кеңейту және реконструкциялау» инвестициялық жобасын іске асырумен байланысты. 2025 жылы Компания СЭГРЭС-2-ге 4.218.221 мың теңге сомасында қарыз берді. 2026 жылғы 1-тоқсанда Компания СЭГРЭС-2-ге 8.700.000 мың теңге сомасында қарыз берді. Сыйақы мөлшерлемесі – жылдық 14,5%. Қарыз мерзімі – 2026 жылғы 26 желтоқсанға дейін және 2027 жылғы 13 наурызға дейін, әрбір кейінгі күнтізбелік жылға автоматты түрде ұзарту мүмкіндігі беріледі. Қарыз қамтамасыз етусіз беріледі.

2026 жылғы 3 ақпанда компания мен СЭГРЭС-2 АҚ арасында негізгі борышты өтеу үшін нысаналы мақсаты бойынша «№3 ст.энергия блогын орната отырып, Екібастұз ГРЭС-2 кеңейту және реконструкциялау» инвестициялық жобасын іске асыруға байланысты ҚРҰБ базалық мөлшерлемесі + жылдық 1%-бен 98.876.370 мың теңге мөлшерінде сомаға №С-5 қарыз беру және 2020 жылғы 5 тамыздағы №KS 01-20-17 кредиттік келісім бойынша бұрын төленген негізгі борышты өтеу туралы келісімге қол қойылды. Қарыз мерзімі – берілген күннен бастап 20 жыл. Қарыз қамтамасыз ету қаржысы ескерілмей беріледі. 2026 жылғы 1-тоқсанда Компания СЭГРЭС-2-ге 24.133.500 мың теңге сомасында қарыз берді.

2026 жылғы 9 ақпанда Компания мен СЭГРЭС-2 АҚ арасында №С-6 қарыз беру туралы келісімге қол қойылды. Қарыз сомасы – 8.117.000 мың теңге, сыйақы мөлшерлемесі – ҚР ҰБ базалық мөлшерлемесі + жылдық 1%. Мақсатты бағыты – «СЭГРЭС-2 станциясының гидрокүл-қожды шығару (ГЗШ) жүйесінің құбырын ауыстыру» жобасы бойынша іс-шараларды қаржыландыру. Қарыз мерзімі – келісім жасалған күннен бастап 1 жыл. Қарыз қамтамасыз етусіз беріледі. 2026 жылғы 1-тоқсанда Компания СЭГРЭС-2-ге 811.640 мың теңге сомасында қарыз берді.

«Объектілерді салу компаниясы» КҚ-на берілген қарыз

2026 жылғы 10 ақпанда «Самұрық-Энерго» АҚ мен «Объектілерді салу компаниясы» КҚ арасында №ДЗ-7 қарыз шарты жасалды. Шарт «Самұрық-Энерго» АҚ-ның еншілес және тәуелді ұйымдарының қызметкерлері үшін Екібастұз қаласында кіріктірілген үй-жайлары мен автотұрағы бар көп пәтерлі тұрғын үй кешенін салуды қаржыландыруды көздейді. Қарыздың жалпы сомасы – 12 млрд теңге.

2026 жылғы 6 наурызда осы шарт шеңберінде «Самұрық-Энерго» АҚ 3 442 839 мың теңге мөлшерінде бірінші траншты берді. Қарыз мерзімі – 84 айға дейін, сыйақы мөлшерлемесі – жылдық 0,1%.

«Семей-Энерго» ЖШС-на берілген қарыз

2025 жылғы 5 желтоқсанда Компания мен «Семей-Энерго» ЖШС арасында №С-33 қарыз беру туралы келісім жасалды. Қарыз сомасы – 110.000 мың теңге, сыйақы мөлшерлемесі – ҚР ҰБ базалық мөлшерлемесі + жылдық 1%. Мақсатты бағыты – айналым қаражатын толықтыру. Қарыз мерзімі – берілген күннен бастап 1 жыл, әрбір кейінгі күнтізбелік жылға автоматты түрде ұзарту мүмкіндігі берілген.
Қарыз қамтамасыз етусіз беріледі.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

9. ӨЗГЕ ДЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 желтоқсан
Облигациялар	**564.482**	547.787
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	**329.908**	310.849
Өзге де айналымнан тыс қаржы активтері	**4.338**	4.730
Минус: құнсыздануға арналған резерв	**(10.645)**	(10.252)
Өзге қаржылық айналымнан тыс активтер жиыны	**888.083**	853.114
Айналымнан тыс активтер бойынша алдын ала төлемдер	**126.409.299**	129.164.169
Өтеуге арналған ұзақ мерзімді ҚҚС	**54.754**	54.754
Өзге де айналымнан тыс активтер	**5.199.356**	4.011.744
Минус: құнсыздануға арналған резерв	**(15.322.524)**	(15.322.524)
Өзге қаржылық емес айналымнан тыс активтердің жиыны	**116.340.885**	117.908.143
Өзге де айналымнан тыс активтер жиыны	**117.228.968**	118.761.257

Айналымнан тыс активтер бойынша алдын ала төлемдер

Басқа ұзақ мерзімді активтердің жалпы сомасы мынадай түпкілікті сипаттағы қызметтер мен негізгі құралдар үшін алдын ала төлемдер мен аванстардан тұрады:

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 желтоқсан
Алматы ЖЭО-3 қайта құру	**45.879.439**	43.486.389
«Б. Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС нысанында отын беруді қайта жаңарту және жаңғырту	**23.775.109**	28.884.977
Алматы ЖЭО-2-ні қоршаған ортаға тигізетін әсерін барынша азайту арқылы жаңғырту	**16.091.868**	32.772.988
Ерейментауда қуаттылығы 50 МВт жел паркін салу	**15.188.609**	15.188.609
«Б. Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС энергия блоктарын күрделі жөндеу	**12.870.206**	–
«Б. Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС мұржасын салу	**6.664.026**	3.166.079
Өзге	**5.940.042**	5.665.127
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер жиыны	**126.409.299**	129.164.169

10. ТАУАР-МАТЕРИАЛДЫҚ ҚОРЛАР

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 желтоқсан
Қосалқы өндірістік материалдар (өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза бағасы бойынша)	**12.671.175**	12.412.960
Отын (өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза бағасы бойынша)	**11.608.959**	13.515.299
Қосалқы бөлшектер (өзіндік құнның ең азы немесе өткізудің таза бағасы бойынша)	**8.455.798**	7.457.549
Шикізат (өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза бағасы бойынша)	**93.066**	94.512
Басқа да материалдар (өзіндік құнның ең азы немесе өткізудің таза бағасы бойынша)	**1.545.151**	1.201.659
Өзіндік құнның ең азы және өткізудің таза бағасы бойынша тауар-материалдық қорлар жиыны	**34.374.149**	34.681.979

2026 жылғы 31 наурызындағы және 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қарыздар бойынша қамтамасыз ету ретінде ешқандай тауарлы-материалдық қорлар кепілге қойылған жоқ.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

11. НЕГІЗГІ ҚЫЗМЕТ БОЙЫНША ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ БАСҚА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 желтоқсан
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	**131.966.064**	114.755.120
Операциялық жалдау бойынша дебиторлық берешек	**7.549.107**	8.216.406
Минус: құнсыздану резерві	**(7.446.502)**	(6.087.095)
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	**132.068.669**	116.884.431
Өзге де дебиторлық берешек	**944.622**	769.285
Минус: құнсыздану резерві	**(399.733)**	(329.847)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек жиыны	**132.613.558**	117.323.869

12. ӨЗГЕ ДЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 желтоқсан
Облигациялар	**9.882.851**	42.767.443
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	**305.005**	305.005
Өзге де қаржылық айналымдағы активтер	**71.018**	163.677
Өзге дебиторлық берешек	**125.531**	120.091
Жедел депозиттер	**6.487**	5.948
Минус: күтілетін кредиттік залалдар бойынша резерв	**(424.274)**	(591.058)
Өзге қаржылық қысқа мерзімді активтер жиыны	**9.966.618**	42.771.106
Жеткізушілерге берілетін аванстар	**14.179.828**	11.528.854
Салықтар бойынша өтеуге және алдын ала төлеуге қатысты ҚҚС	**7.793.992**	11.222.970
Өзге де қаржылық емес қысқа активтер	**2.797.600**	2.831.028
Минус: құнсыздануға арналған резерв	**(413.152)**	(413.151)
Өзге де қысқа мерзімді активтер жиыны	**34.324.886**	67.940.807

2026 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша облигациялар мен бағалы қағаздар құрамына Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің 5.080.666 мың теңге сомасындағы ноталары кіреді. Топтың барлық облигациялары мен бағалы қағаздары теңгемен номинацияланған.

13. АҚШАЛАЙ ҚАРАЖАТ ЖӘНЕ ОНЫҢ ЭКВИВАЛЕНТТЕРІ

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 желтоқсан
Бастапқы өтеу мерзімі үш айдан аз басқа банктермен сатып алу-сату шарттары («кері РЕПО келісімдері»)	**54.023.555**	61.217.276
Жедел депозиттер	**7.458.165**	25.332.096
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаттары	**2.124.089**	2.035.719
Кассадағы ақша қаражаттары	**16.273**	16.382
Минус: күтілетін кредиттік залалдар бойынша резерв	**(8.438)**	(8.419)
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	**63.613.644**	88.593.054

Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттері келесі валюталарда ұсынылған:

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 желтоқсан
Теңге	**63.588.978**	88.566.155
Еуро	**–**	–
Доллар	**2.229**	2.805
Басқа валюталар	**22.437**	24.094
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	**63.613.644**	88.593.054

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

14. КАПИТАЛ

2026 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша шығарылған 7.198.467 жай акция 538.908.267 мың теңге сомасында толық төленген (2025 жылғы 31 желтоқсанда: 7.198.467 акция 538.908.267 мың теңге). Әрбір жай акция бір дауыс беру құқығын береді. Компанияда артықшылыққа ие акциялар жоқ. Жарияланған акциялар саны 8.602.187-ге тең (2025 жылғы 31 желтоқсанда: 8.602.187 акция). 2026 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ АҚ Компанияның 100% акционері болып табылады (2025 жыл: 100%).

2026 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топ 2025 жыл үшін жалғыз акционерге 2.041.053 мың теңге мөлшерінде дивидендтер жариялады – бір акцияға 283,54 теңге.

2026 жылғы 18 наурызда «Бұқтырма ГЭС» АҚ 2025 жылдың екінші жартыжылдығы үшін артықшылыққа ие акциялар бойынша 774.061 мың теңге мөлшерінде дивидендтер төленетіндігін жариялады – бір акцияға 4.893,01 теңге.

15. ҚАРЫЗДАР

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	**362.057.872**	356.022.847
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	**80.593.272**	80.941.219
Шығарылған облигациялар	**37.505.104**	39.241.931
Тұтынушылардан алынған қарызы	**527.485**	556.385
Барлық ұзақ мерзімді бөлігі	**480.683.733**	476.762.382
Қысқа мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	**70.049.704**	74.416.819
Богатырь-Көмірден алынған қарызы	**15.593.078**	15.150.750
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	**9.166.546**	8.991.937
Шығарылған облигациялар	**9.061.518**	8.525.734
Тұтынушылардан алынған қарызы	**473.422**	472.369
Барлық қысқа мерзімді бөлігі	**104.344.268**	107.557.609
Барлық қарыздар	**585.028.001**	584.319.991

2026 жылғы 31 наурызда аяқталған үшай ішінде қарыздар бойынша келесі елеулі өзгерістер болды:

«Самұрық-Энерго» АҚ

«Самұрық-Қазына» ҰӘҚ АҚ

2010 жылғы 17 наурызда Компания Forum Muider компаниясындағы 50% үлесті сатып алу нәтижесінде туындаған берешекті қайта қаржыландыру мақсатында «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ АҚ-мен 48 200 000 мың теңге сомасына кредиттік келісімге қол қойды. Қарыз жылдық 1,2% мөлшерлемемен берілді, өтеу мерзімі 2029 жылғы 15 қыркүйектен кешіктірілмейді. Негізгі қарыз жыл сайынғы тең төлемдермен өтеледі, ал сыйақы пайызы қарыз алынғаннан кейінгі келесі есепті жылдан бастап жартыжылдық төлемдермен төленеді.

2011 жылғы 14 қаңтарда Компания «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ қосалқы станциясының құрылысын қаржыландыру мақсатында «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ АҚ-мен 7 000 000 мың теңге сомасына кредиттік келісімге қол қойды. Қарыз жылдық 2% мөлшерлемемен берілді, өтеу мерзімі 2024 жылғы 25 қаңтардан кешіктірілмейді. Негізгі қарыз мерзім соңында төленеді, ал сыйақы жартыжылдық төлемдермен өтеледі. 2021 жылғы 25 қаңтарда Компания негізгі қарызды 205 746 мың теңге сомасында ішінара өтеді. 2024 жылғы 25 қаңтарда Компания «Самұрық-Қазынамен» қарыз мерзімін 2026 жылғы 25 желтоқсанға дейін ұзарту туралы, сондай-ақ сыйақы мөлшерлемесін есепті жылдың басына дейінгі алдыңғы 10 жылдағы орташа өлшенген инфляция деңгейіне тең етіп өзгерту туралы қосымша келісімге қол қойды.

15. ҚАРЫЗДАР (ЖАЛҒАСЫ)

2014 жылғы 16 қаңтарда Компания ЕГРЭС-1-дегі қалған қатысу үлесін сатып алу мақсатында «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ АҚ-мен 200 000 000 мың теңге сомасына кредиттік келісімге қол қойды. Негізгі қарыз 2028 жылғы 1 желтоқсанда төленуге жатады, ал сыйақы жылдық 7,8% мөлшерлемемен жартыжылдық төлемдермен төленеді.

2014 жылғы 3 қазанда кредиттік келісім № 369 кредиттік шартқа №1 қосымшаға сәйкес елеулі түрде өзгертілді:

• 100 000 000 мың теңге мөлшеріндегі негізгі қарыз сомасы Компания акцияларына конвертацияланды;

• Негізгі қарыздың қалған сомасы бойынша сыйақы мөлшерлемесі жылдық 9%-ға дейін ұлғайтылды.

Азия даму банкі

2018 жылғы 8 қарашада және 5 желтоқсанда Компания негізгі қызмет түрлерінің операциялық тиімділігін арттыру және жаңартылатын энергия көздеріне байланысты мүмкіндіктерді айқындау мақсатында Азия даму банкінде 120 млн АҚШ доллары сомасына жаңартылмайтын кредиттік желілер ашты. 2019 жылы Компания аталған кредиттік желілер бойынша жалпы сомасы 45 860 800 мың теңге болатын үш транш алды. А және В транштарының өтеу мерзімі – 5 жыл, С траншы – 7 жыл.

Сыйақы мөлшерлемесі Қазақстан Республикасындағы инфляцияның нақты көрсеткіштерінің өсіміне (all-in cost) және банк маржасына негізделіп белгіленеді (А және В транштары бойынша – 3,75%, С траншы бойынша – 4,50%).

2022 жылы А және В транштары мерзімінен бұрын толық көлемде өтелді. 2026 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша 15 234 400 мың теңге сомасындағы С траншы бойынша қалдық толық көлемде қысқа мерзімді бөлікке ауыстырылды. 2026 жылғы 23 қаңтарда С траншы жоспарлы тәртіппен толық өтелді.

Еуразиялық даму банкі

2023 жылғы 30 маусымда Компания Еуразиялық даму банкінен 6 626 296 мың теңге сомасында қарыз алды, өтеу мерзімі – 2034 жылғы 31 қазан.

Қарыздың мақсатты бағыты – еншілес ұйымның Еуразиялық даму банкі алдындағы негізгі қарызын өтеу мақсатында «Ereymentau Wind Power» ЖШС-на қарыз беру. Сыйақы мөлшерлемесі – 2026 жылғы 31 қазанға дейін жылдық 11,5%. 2026 жылғы 1 қарашадан бастап негізгі қарыз толық өтелгенге дейін сыйақы мөлшерлемесі ҚР Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесі мен жылдық 2,25% маржаның қосындысына тең.

«Богатырь Көмір» ЖШС

2022 жыл ішінде Топ «Богатырь Көмір» ЖШС-нан (Forum Muider Limited бас компаниясының бірлескен кәсіпорнының еншілес ұйымы) жалпы сомасы 12 482 770 мың теңге болатын қарыздар алды. Қарыз мерзімі – 12 ай, негізгі қарыз бен сыйақы мерзім соңында төленеді.

2023 жылғы шілде және караша айларында қарыз мерзімдері бір жылға ұзартылды, сыйақы мөлшерлемесі транш берілген күндегі ҚР Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесі + жылдық 3% маржа деңгейінде белгіленді.

2024 жылғы қыркүйекте қарыз мерзімдері тағы 1 жылға ұзартылды, сыйақы мөлшерлемесі транш берілген күндегі ҚР Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесі + жылдық 2% маржа деңгейінде белгіленді.

15. ҚАРЫЗДАР (ЖАЛҒАСЫ)

2025 жыл ішінде «Самұрық-Энерго» АҚ «Богатырь Көмір» ЖШС-мен қарыз мерзімдерін 2026 жылғы 19 шілдеге және 2026 жылғы 8 қарашаға дейін ұзарту туралы қосымша келісімдерге қол қойды. Топ аталған қарыздар шарттарының өзгерістерін ҚЕХС 9 талаптарына сәйкес талдап, олардың елеулі емес екендігі туралы қорытындыға келді. Осыған байланысты бастапқы қаржылық міндеттемелерді тануды тоқтату жүргізілмеді, ал шарттардағы өзгерістер қолданыстағы қаржылық міндеттемелердің модификациясы ретінде есепке алынды.

2025 жылғы 13 қаңтарда Компания алынған қарыздар бойынша негізгі борыштың бір бөлігін өтеу есебіне «Богатырь-Комир» ЖШС-ге 1.500.000 мың теңге және қарыздар бойынша сыйақы ретінде 533.035 мың теңге төледі.

Облигациялар

2021 жылғы 25 қарашада Компания 6,5 жыл мерзімге жалпы сомасы 18.400.000 мың теңге болатын 184 дана «жасыл» облигацияларды орналастырды және шығарды. Әр облигацияның номиналды құны 100.000.000 теңгені құрайды. Купондық сыйақы мөлшерлемесі жылдық 11,4% болып белгіленген және жылына екі рет төленеді.

2024 жылғы 19 қыркүйекте «Самұрық-Энерго» АҚ Astana International Exchange алаңында өтімділікті басқару бағдарламасы шеңберінде ҚР ҰБ базалық мөлшерлемесі +1% өзгермелі мөлшерлемемен, айналым мерзімі 2029 жылғы 19 қыркүйекке дейін болатын 34.736.552 мың теңге сомасына амортизациялық купондық облигациялар шығарды.

«Алматы электр станциялары» АҚ

2026 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-пен кредиттік желі ұсыну туралы келісім шеңберінде айналым қаражатын толықтыруға жалпы сомасы 5.984.735 мың теңге болатын, сыйақы мөлшерлемесі 20% қарыздар алынды.

2026 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде «Қазақстан Халық банкі» АҚ-мен кредиттік желі беру туралы Келісім шеңберінде «ЖЭО-3 нысанын қайта құру» жобасына жалпы сомасы 4.204.947 мың теңгеге ҚР ҰБ базалық мөлшерлемесі+1,5% сыйақы мөлшерлемесі бойынша қарыздар алынды.

2026 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан алынған қысқа мерзімді қарыздар бойынша негізгі борыштың жалпы сомасы 9.769.527 мың теңге өтелді, оның ішінде 1.750.589 мың теңге мерзімінен бұрын өтелді.

«Б. Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС

2026 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-пен кредиттік желі шеңберінде «Отын беру жүйесін реконструкциялау» жобасына 16,85% мөлшерлемемен 908.470 мың теңге, сондай-ақ айналым қаражатын толықтыруға 20% мөлшерлемемен 11.407.940 мың теңге қарыз алынды. Кредиттік желі шарттарына сәйкес, аталған қарыздар бойынша міндеттемелер ағымдағы шотта орналастырылған ақшалай кепілмен қамтамасыз етілген.

2026 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде «Қазақстан Халық банкі»
АҚ-дан алынған қарыздар бойынша негізгі борыштың жалпы сомасы 6.110.293 мың теңге өтелді, оның ішінде айналым қаражатын толықтыруға алынған қарыз бойынша 4.687.817 мың теңге толық мерзімінен бұрын өтелді. Қарыздар бойынша төленген сыйақы 4.445.179 мың теңгені құрады.

«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ

2026 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-пен кредиттік желі келісімі шеңберінде Топ айналым қаражатын толықтыруға 20,5% мөлшерлемемен жалпы сомасы 3.105.000 мың теңге қарыз алды.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

15. ҚАРЫЗДАР (ЖАЛҒАСЫ)

2026 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде «Қазақстан Халық банкі» АҚ - мен кредиттік желі беру туралы келісімге қосымша келісім шеңберінде «АЖК» АҚ – «Энергосбыт» АҚ филиалының айналым қаражатын толықтыруға 20% сыйақы мөлшерлемесі бойынша жалпы сомасы 8.520.261 мың теңгеге қарыз алды.

2026 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан алынған қысқа мерзімді қарыздар бойынша негізгі борыштың 3.733.333 мың теңге сомасын және 460.505 мың теңге сыйақыны өтеді.

«АЖК» АҚ филиалы «Қазақстан Халық Банкі» АҚ қарыздары бойынша жалпы сомасы 8.520.261 мың теңге мөлшеріндегі негізгі борышты және 596.031 мың теңгеге сыйақыны өтеді.

16. НЕГІЗГІ ҚЫЗМЕТ БОЙЫНША КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 желтоқсан
EPC-келісімшарттар бойынша қаржылық міндеттемелер	**36.095.795**	48.423.729
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	**44.329.976**	48.553.724
Негізгі құралдарды сатып алу бойынша кредиторлық берешек	**34.182.120**	37.795.243
Дивиденділер бойынша қарыз	**2.804.719**	35.161
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	**3.745.387**	3.240.172
Қаржылық кредиторлық берешек жиыны	**121.157.997**	138.048.029
Ұзақ мерзімді бөлік	**11.212**	13.094.233
Қысқа мерзімді бөлік	**121.146.785**	124.953.796
Қаржылық кредиторлық берешек жиыны	**121.157.997**	138.048.029
Алматы қ, әкімдігі алдындағы берешек *(Ескертпе 3)*	**5.841.514**	5.841.514
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	**7.357.936**	6.436.331
Жалақы бойынша берешек	**3.782.678**	4.278.934
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	**2.797.644**	2.264.271
Өзге де қаржылық емес кредиторлық берешек	**3.314.836**	3.763.910
Қаржылық емес кредиторлық берешек жиыны	**23.094.608**	22.584.960
Ұзақ мерзімді бөлік	**1.476.867**	868.732
Қысқа мерзімді бөлік	**21.617.741**	21.716.228
Қаржылық емес кредиторлық берешек жиыны	**23.094.608**	22.584.960
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек жиыны	**144.252.605**	160.632.989

EPC-келісімшарттары бойынша қаржылық міндеттемелер «Алматы ЖЭО-2 қоршаған ортаға әсерін барынша азайта отырып жаңғырту» және «Алматы ЖЭО-3 қайта құру» инвестициялық жобалары бойынша EPC-келісімшарттары шеңберінде жабдықтар мен өндіріс процесінде тиелген жабдықтар үшін орындалған жұмыстар бойынша міндеттемелерді қамтиды:

- POWERCHINA SEPCO1 Electric Power Construction Co. 4.013.468 мың теңге (2025 жылғы 31 желтоқсан: 19.011.988 мың теңге, оның ішінде ұзақ мерзімді бөлік 13.083.022 мың теңге);
- «KBI Energy Group» ЖШС 24.258.200 мың теңге мөлшерінде (2025 жылғы 31 желтоқсан: 25.487.979 мың теңге);
- POWERCHINA SEPCO1 Electric Power Construction 7.824.127 мың теңге (2025 жылғы 31 желтоқсан: 3.923.762 мың теңге).

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

16. НЕГІЗГІ ҚЫЗМЕТ БОЙЫНША КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (ЖАЛҒАСЫ)

Қаржы кредиторлық берешек келесі валюталарда білдірілген:

Мың қазақстандық теңгемен	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 желтоқсан
Теңге	**98.586.092**	117.465.777
Еуро	**10.390.997**	11.206.257
Рубль	**808.817**	526
Юань	**11.372.091**	9.375.469
Негізі қызмет бойынша кредиторлық берешек және басқа да кредиторлық берешек жиыны	**121.157.997**	138.048.029

17. ТҮСІМ

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім - ХҚЕС (IFRS) 15:		
Электр қуатын сату	**154.863.671**	127.303.390
Жылу қуатын сату	**19.335.570**	17.630.588
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	**16.752.625**	16.275.152
ЖЖҚ электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс	**2.364.071**	2.751.797
Электр қуатын тасымалдау	**1.132.448**	456.107
Химиялық суды сату	**600.798**	762.319
Өзгесі	**62.070**	129.750
Жиыны	**195.111.253**	165.309.103
Жалдаудан түскен кіріс - 16 ҚЕХС (IFRS):		
Инвестициялық меншікті жалға беруден түскен кіріс	**9.328.397**	4.446.020
Түсім жиыны	**204.439.650**	169.755.123

18. САТУДЫҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)
Отын	**63.743.525**	41.732.039
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	**24.820.541**	18.957.096
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	**23.758.738**	18.530.352
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	**8.723.232**	5.785.065
Сатып алынған электр қуатының бағасы	**5.967.468**	7.176.724
Табыс салығынан басқа салықтар	**3.803.293**	3.214.896
Сумен қамтамасыз ету	**3.158.270**	2.695.333
Жөндеу және күтіп ұстау	**2.785.167**	3.118.239
Материалдар	**2.649.500**	2.121.194
Күзет қызметтері	**1.329.388**	1.147.666
Электр желілеріндегі ысыраптар	**1.029.658**	783.560
Бөгде ұйымдар қызметтері	**211.622**	208.778
Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді есептеу	**32.807**	93.284
Электр қуатының әзірлігін қолдау қызметтері	**19.198**	19.432
Өзгесі	**1.274.250**	866.738
Барлық сатудың өзіндік құны	**143.306.657**	106.450.396

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

19. САТУ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)
Диспетчерлеу және электр энергиясын бақылау	**3.721.604**	2.778.466
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	**11.748**	12.131
Өзгесі	**424**	507
Сату бойынша барлық шығыстар	**3.733.776**	2.791.104

20. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	**3.879.419**	3.498.106
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	**391.546**	301.899
Табыс салығынан басқа салықтар	**331.305**	39.746
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	**309.899**	265.488
Бағдарламалық құралға техникалық қызмет көрсету	**169.180**	147.388
Жөндеу шығындары	**114.714**	89.610
Жалдау шығыстары	**72.923**	54.912
Метериалдар	**72.166**	60.184
Іссапар және өкілдік шығындар	**57.022**	72.146
Күзет қызметі	**51.965**	49.184
Көлік шығындары	**35.174**	19.915
Мемлекеттік баж салықтары	**24.923**	10.044
Өзгесі	**553.698**	443.314
Барлық жалпы және әкімшілік шығыстар	**6.063.934**	5.051.936

21. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)
Кредиттік мекемелердегі қаражат және ақша қаражаты мен оның баламалары бойынша сыйақы	**3.267.720**	2.673.441
Пайыздық кірістер - облигациялар мен қарыздар бойынша дисконт амортизациясы	**1.668.539**	16.214
Өзгесі	**5.626**	615.591
Барлық қаржылық табыстар	**4.941.885**	3.305.246

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

22. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫСТАР

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)
Облигациялар және қарыздар бойынша қаржылық шығынлар:		
- сыйлықақы шығындары	**5.036.773**	5.343.511
- келтірілген бағаның дисконтын алып тастау	**4.745.617**	2.362.117
Дисконтталған құнның амортизациясы		
- активтерді жоюға арналған резерві	**1.324.325**	760.935
- қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	**131.924**	79.625
- өзге резервтер	**197.629**	216.991
Өзгесі	**166.604**	210.483
Барлық қаржылық шығындар	**11.602.872**	8.973.662

23. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудиттелмеген)
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	**12.958.002**	11.233.506
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығыстар	**(1.754.017)**	(495.125)
Барлық табыс салығы бойынша шығыстар	**11.203.985**	10.738.381

24. ШАРТТЫ ЖӘНЕ КЕЛІСІМШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР МЕН ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕР

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2026 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашылған қандай да бір шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Қоршаған ортаны қорғау мәселелері

ҚР-да қоршаған ортаны қорғау туралы заңнама қалыптасу сатысында, және оның сақталуын қамтамасыз ету бойынша ҚР-ның мемлекеттік органдарының ұстанымы үнемі өзгеріп отырады. Топ өзінің өндірістік ғимараттары, үшінші тұлғалар алдында қызметтің немесе міндеттемелердің етумен байланысты өз міндеттемелерін кейде бағалап отырады. Міндеттеме анықталған кезде бірден есепте көрсетіледі. Қолданыстағы нормативтік актілерде азаматтық талап арыз немесе заңнама аясындағы нәтиже бойынша өзгерістер енгізу арқылы пайда болуы мүмкін әлеуетті міндеттемелер бағаланбайды және маңызды болуы мүмкін. Дегенмен, басшылық қолданыстағы заңнаманы ағымдағы түсіндіру жұмыстарына сәйкес Топ аталмыш шоғырландырылған қаржылық есептілікке аударылған және көрсетілген сомаларға қосымша ретінде, Топтың операциядық қызметінің нәтижесіне немесе қаржылық ережесіне елеулі теріс әсерін тигізуі мүмкін ешқандай маңызды міндеттемелер жоқ деген пікірде.

Сот талқылаулары

Әдеттегі қызмет барысында Топ сот процестері мен талаптарына ілігуі мүмкін. Қазіргі кезде Топ басшылығы аталған сот процестері мен талаптарының нәтижесіндегі түпкілікті міндеттемелер Топтың болашақтағы қаржылық жағдайына қандай да бір айтарлықтай маңызды әсерін тигізбейді деп санайды.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

24. ШАРТТЫ ЖӘНЕ КЕЛІСІМШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР МЕН ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕР (ЖАЛҒАСЫ)

Капиталды сипаттағы міндеттемелер

Топ өзінің маусымдық және Өзге де туындайтын бизнес-тәуекелдерге ұшырауына талдау жасады, бірақ 2025 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың қаржылық нәтижелеріне немесе жағдайына әсер етуі мүмкін тәуекелдерді анықтаған жоқ. Топ міндеттемелерді орындау және айналым қаражаттарымен қамтамасыз ету үшін қажетті қаражат пен қаржыландыру көздері бар.

2026 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, Топтың 270.367.365 мың теңге (2025 ж. 31 желтоқсан: 243.804.281 мың теңге) жалпы сомасындағы негізгі құралдарды сатып алу бойынша ұзақ мерзімді шартты міндеттемелері болды.

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың капиталды сипатының міндеттемелері

2026 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, Топтың СЕГРЭС-2 және КТЭО ұзақ мерзімді шарттық міндеттемелеріндегі үлесі тиісінше 570.569.242 мың теңгені және 153.046.364 мың теңгені құрады (2025 ж. 31 желтоқсан: 539.314.781 мың теңге және 156.605.470 мың тенге) құрады.

25. ӘДІЛ ҚҰН ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШУ

Әділ құнды бағалау

Әділ құнды анықтауда қолданылатын деректердің дұрыстығы туралы түсінік беру үшін Топ өздерінің қаржы құралдарын ҚЕХС-тің бухгалтерлік есеп стандарттарына сәйкес белгіленген үш деңгейге жіктейді. Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құнның иерархия деңгейлері бойынша былайша талданып, бөлінеді: (i) 1- деңгейге сәйкес активтер немесе міндеттемелер үшін белсенді нарықтардағы нарықтық баға белгілеу бойынша бағалар (түзетілмейтін) жатады, (ii) 2-деңгейге – актив немесе міндеттемелер үшін тікелей (яғни, мысалы, баға) немесе жанама (яғни, мысалы, бағаның туындысы) бақыланатын болып табылатын барлық пайдаланылатын маңызды бастапқы деректері бар бағалау модельдерінің көмегімен алынғандар және (iii) 3-деңгейдің бағалары бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген (яғни, бақыланбайтын бастапқы деректерге негізделген) бағалар болып табылады. Қаржылық құралдарды әділ құн иерархиясындағы белгілі бір санатқа жатқызған кезде басшылық пайымдауды қолданады. Егер әділ құнды бағалауда айтарлықтай түзетуді талап ететін бақыланатын деректер пайдаланылса, онда ол 3-деңгейге жатады. Пайдаланылатын деректердің маңыздылығы әділ құнның барлық жиынтық бағасы үшін бағаланады. Төменде әділ баға бойынша бағаланбайтын активтер мен міндеттемелердің теңгерімдік бағасы мен әділ баға иерархиясы деңгейлері бойынша әділ бағаның талдауы келтіріледі:

Қазақстандық мың теңгемен	2026 ж. 31 наурыз				2025 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	**2-деңгей**	**3-деңгей**	**Теңгерімді кқұны**	**1-деңгей**	**2-деңгей**	**3-деңгей**	**Теңгерімді кқұны**
Активтер								
Облигациялар *(Еркертпе 8)*	**–**	**33.199.642**	**–**	**39.561.297**	**–**	**–**	**–**	**–**
Міндеттемелер								
Берілген қарыздар *(Еркертпе 15)*	**–**	**766.752.686**	**–**	**585.028.001**	–	566.725.656	–	584.319.991

Барлық қалған қаржы құралдары үшін (ақша қаражаты мен оның баламалары, дебиторлық және кредиторлық берешек, өзге де қаржы активтері мен міндеттемелері) әділ құн баланстық құнға сәйкес келеді.

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер

Пайыздық мөлшерлемесі құбылмалы құралдардың әділ құны олардың баланстық құнына тең. Пайыздық мөлшерлемесі тіркелген құралдардың бағаланатын әділ құны осы секілді кредиттік тәуекел мен осы секілді өтеу мерзімін болжайтын жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлемені қолдану арқылы күтілетін болашақ ақша ағындарының сомаларын дисконттау моделіне негізделеді. Қолданылатын дисконттау мөлшерлемелері контрагент тарапынан болатын кредиттік тәуекелге байланысты.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

25. ӘДІЛ ҚҰН ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШУ (ЖАЛҒАСЫ)

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін міндеттемелер

Облигациялардың әділ құны нарықтық баға белгілеулерге негізделеді. Пайыздық мөлшерлемесі құбылмалы несиелердің әділ құны шамамен баланстық құнға тең. Пайыздық мөлшерлемесі тіркелген және өтеу мерзімі белгіленген құралдардың есептік әділ құны осы сияқты кредиттік тәуекел мен осы секілді өтеу мерзімімен жаңа құралдарға арналған күтілетін дисконтталған ақша ағынына негізделеді.

26. ЕСЕПТІК КЕЗЕҢНЕН КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

2026 жылғы 6 сәуірде Топ «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ АҚ-ға облигациялар бойынша негізгі борыш пен сыйақыны тиісінше 1.736.828 мың теңге және 1.237.490 мың теңге сомасында өтеді.

2026 жылғы 10 сәуірде Топ Жалғыз акционерге 2.041.053 мың теңге мөлшерінде дивидендтер төледі.

2026 жылғы 16 сәуірде Топ «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-пен қолданыстағы кредиттік желі шеңберінде «Отын беру жүйесін реконструкциялау» жобасына 16,85% мөлшерлememен, өтеу мерзімі 2034 жылғы шілдеге дейін, жалпы сомасы 4.211.615 мың теңге қарыз алды.

2026 жылдың сәуір және мамыр айларында Топ қолданыстағы кредиттік желі шеңберінде «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен айналым қаражатын толықтыруға жылдық 20% мөлшерлеме бойынша жалпы сомасы 6.037.250 мың теңге қарыз алды.

2026 жылдың сәуір және мамыр айларында Топ «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен «Алматы ЖЭО-3 нысанын қайта құру» жобасына қолданыстағы кредиттік желі шеңберінде жылдық 19,5% мөлшерлеме бойынша жалпы сомасы 57.632.929 мың теңгеге қарыз алды.

2026 жылғы 6 мамырда Топ Astana International Exchange алаңында айналым мерзімі 2029 жылғы 10 сәуірге дейін (купондық мөлшерлеме 4,2%) болатын, номиналды құны бойынша жалпы көлемі 731.000 мың қытай юані сомасында облигациялар орналастырды.

2026 жылғы сәуір және мамыр айларында Топ «Алматы ЖЭО-3 нысанын реконструкциялау» жобасы бойынша жабдық үшін ТОО «KBI Energy Group» және POWERCHINA SEPCO1 Electric Power Construction Co. компанияларына тиісінше 57.632.929 мың теңге және 2.556.881 мың теңге сомасында алдын ала төлем жасады.

2026 жылғы сәуірде Qazaq Green Power PLC Жария компаниясы Түркістан облысы Сауран ауданында қуаты 300 МВт күн электр станциясын салу инвестициялық жобасын іске асыру шеңберінде China Energy Overseas Investment Co. және Ltd Energy China компанияларымен бірлесіп, «Sauran Solar Power» ЖШС қауымдастырылған ұйымының жарғылық капиталына 8.916.967 мың теңге көлемінде жарна енгізді.

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

27. БІР АКЦИЯНЫҢ ТЕҢГЕРІМДІК ҚҰНЫ

Топ басшылығы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік деректері негізінде бір жай акцияның баланстық құнын есептеді. 2026 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша бір жай акцияның баланстық құны 133 633 теңгені құрады (2025 жылғы 31 желтоқсан: 129 345 теңге). Төменде бір акцияның теңгерімдік құнын есептеу кестесі берілді:

Қазақстандық мың теңгемен	**2026 ж. 31 наурыз (аудиттелмеген)**	2025 ж. 31 желтоқсан
Барлық активтер	**1.848.183.521**	1.823.896.040
Алып тастағанда: материалдық емес активтер	**(8.594.192)**	(7.678.079)
Алып тастағанда: барлық міндеттемелер	**(877.637.531)**	(885.135.182)
Жай акцияларға үшін таза активтер	**961.951.798**	931.082.779
Есепті күндегі жай акциялардың саны *(Ескертпе 14)*	**7.198.467**	7.198.467
Бір акцияның теңгерімдік құны, теңге	**133.633**	129.345