«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік
(аудит жүргізілмеген)

2026 жылғы 30 маусым

МАЗМҰНЫ

Шолып тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған жеке аралық есеп 1
Пайда немесе зиян және басқа да жиынтық кіріс 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........ 5-25

«Эрнст энд Янг» ЖШС
Әл-Фараби д-лы, 77/7
«Есентай Тауэр» ғимараты
Алматы қ., A15E3H4
Қазақстан Республикасы
Тел.: +7 727 258 5960
БСН 041140002277
ey.com/kz

ТОО «Эрнст энд Янг»
пр. Аль-Фараби, 77/7
здание «Есентай Тауэр»
г. Алматы, A15E3H4
Республика Казахстан
Тел.: +7 727 258 5960
БИН 041140002277

Ernst & Young LLP
77/7 Al-Farabi ave.
Esentai Tower
Almaty, A15E3H4
Republic of Kazakhstan
Tel.: +7 727 258 5960
BIN 041140002277

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті шолып тексерудің нәтижелері жөніндегі есеп

«Самұрық-Энерго» АҚ-ның Акционеріне, Директорлар кеңесі мен басшылығына

Кіріспе

Біз «Самұрық-Энерго» АҚ-ның (бұдан әрі – «Компания») қоса беріліп отырған аралық қысқартылған жеке қаржылық есептілігіне шолып тексеруді жүргіздік, ол 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы аралық қысқартылған жеке есептен, сондай-ақ көрсетілген күні аяқталған үш және алты ай үшін пайда мен зиян және өзге жиынтық кіріс туралы тиісті аралық қысқартылған жеке есептерден, көрсетілген күні аяқталған алты ай үшін меншікті капиталдағы өзгерістер туралы және ақша қаражатының қозғалысы туралы аралық қысқартылған жеке есептерден, сондай-ақ есеп саясатының маңызды ережелері туралы ақпаратты («аралық қаржылық ақпарат») қоса алғанда, қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелерден тұрады. Басшылық *«Аралық қаржылық есептілік» 34 (IAS)* Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес осы аралық қаржылық ақпаратты дайындау және оны ұсыну үшін жауапкершілік көтереді. Біздің жауапкершілігіміз жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде осы аралық қаржылық ақпарат жөнінде тұжырымды қалыптастыру болып табылады.

Шолып тексеру көлемі

Біз шолып тексеруді *«Ұйымның тәуелсіз аудиторы орындайтын аралық қаржылық ақпаратты шолып тексеру»* 2410 Шолып тексерулердің халықаралық стандартына сәйкес жүргіздік. Аралық қаржылық ақпаратты шолып тексеруге ең алдымен қаржы мәселелері мен бухгалтерлік есеп мәселелеріне жауапты тұлғаларға сұратуларды жолдау, сондай-ақ шолып тексеруге жататын талдау және өзге де процедураларды қолдану кіреді. Шолып тексерудің көлемі Халықаралық аудит стандартына сәйкес жүргізілетін аудит көлемінен айтарлықтай аз болады және сондықтан шолып тексеру аудит процесінде анықталуы мүмкін барлық маңызды мәселелер бізге мәлім болатындығына сенімді болуымызға мүмкіндік бермейді. Тиісінше, біз аудиторлық пікірімізді білдірмейміз.

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Тұжырым

Жүргізілген шолып тексеруіміздің негізінде қоса беріліп отырған аралық қаржылық ақпарат барлық елеулі аспектілерде *«Аралық қаржылық есептілік»* 34 (IAS) Халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес дайындалмады деп пайымдауға болатындай негіздеме ретінде болуы мүмкін фактілер анықталмады.

„Эрнст энд Янг" ЖШС

Адиль Сыздыков
Аудитор

Аудитордың 2013 жылғы 23 желтоқсандағы
№ МФ-0000172 біліктілік куәлігі

Рустамжан Саттаров
«Эрнст энд Янг» ЖШС-тің
Бас директоры

Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі 2005 жылғы 15 шілдеде берген сериясы МФЮ-2, №0000003 болатын Қазақстан Республикасының аумағында аудиторлық қызметпен айналысуға арналған мемлекеттік лицензия

A15E3H4, Қазақстан Республикасы, Алматы қ.
Әл-Фараби даңғылы, 77/7, «Есентай Тауэр» ғимараты

2026 жылғы 5 тамыз

A member firm of Ernst & Young Global Limited

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ЕСЕП (АУДИТ ЖҮРГІЗІЛМЕГЕН)

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша

Мың қазақстандық теңгемен	Ескерт.	2026 жылғы 30 маусым (аудит жүргізілмеген)	2025 жылғы 31 желтоқсан (аудит жүргізілген)
Активтер			
Айналымнан тыс активтер			
Негізгі құралдар		**298.845**	309.747
Материалдық емес активтер		**1.675.065**	1.151.425
Пайдалану құқығы нысанындағы актив		**1.682.616**	1.008.907
Еншілес компаниялар мен бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарға инвестициялар	5	**735.828.941**	674.928.584
Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар	6	**84.510.967**	60.020.795
Басқа да айналымнан тыс активтер		**2.560**	2.560
Айналымнан тыс активтер жиыны		**823.998.994**	737.422.018
Айналымдағы активтер			
Тауар-материалдық қорлар		**21.098**	27.509
Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар	6	**36.646.735**	70.045.530
Басқа да айналымдағы активтер	7	**21.528.061**	6.061.566
Ақша қаражаты мен оның баламалары	8	**30.272.313**	58.896.941
		88.468.207	135.031.546
Сатуға арналған активтер	5	**41.759.543**	41.759.543
Айналымдағы активтер жиыны		**130.227.750**	176.791.089
Активтер жиыны		**954.226.744**	914.213.107
Капитал			
Акционерлік капитал	9	**564.378.267**	538.908.267
Басқа да резервтік капитал		**99.678.112**	99.678.112
Бөлінбеген пайда		**26.864.347**	30.505.416
Капитал жиыны		**690.920.726**	669.091.795
Міндеттемелер			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар мен облигациялар	10	**173.261.027**	124.498.121
Жалдау бойынша міндеттеме		**1.079.930**	1.176.381
Басқа да ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер		**25.243**	29.440
Ұзақ мерзімді міндеттемелер жиыны		**174.366.200**	125.703.942
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Қарыздар мен облигациялар	10	**36.362.811**	48.896.763
Жалдау бойынша міндеттеме		**536.721**	522.356
Басқа да кредиторлық берешек пен есептелген міндеттемелер	12	**28.197.095**	44.960.367
Қаржылық кепілдік	11	**23.756.793**	24.879.676
Төленуге жататын басқа да салықтар		**86.398**	158.208
Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиыны		**88.939.818**	119.417.370
Міндеттемелер жиыны		**263.306.018**	245.121.312
Міндеттемелер мен капитал жиыны		**954.226.744**	914.213.107

Басшылық атынан 2026 жылғы 5 тамызда қол қойылды.

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

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

5-25 беттердегі қоса берілген ескертпелер осы жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ПАЙДА НЕМЕСЕ ЗИЯН ЖӘНЕ БАСҚА ДА ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ЕСЕП (АУДИТ ЖҮРГІЗІЛМЕГЕН)

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша

Мың қазақстандық теңгемен	Ескерт.	30 маусымда аяқталған 6 ай үшін **2026 ж. (аудит жүргізілмеген)**	30 маусымда аяқталған 6 ай үшін 2025 ж. (аудит жүргізілмеген)	30 маусымда аяқталған 3 ай үшін **2026 ж. (аудит жүргізілмеген)**	30 маусымда аяқталған 3 ай үшін 2025 ж. (аудит жүргізілмеген)
Дивидендтер бойынша кірістер	13	**30.839.936**	36.121.071	**30.839.936**	36.121.071
Басқа да операциялық шығыстар, нетто	15	**(7.359.070)**	(1.048.627)	**(7.077.319)**	(1.067.272)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	14	**(4.924.327)**	(4.344.828)	**(2.732.386)**	(2.162.409)
Негізгі қызмет бойынша пайда		**18.556.539**	30.727.616	**21.030.231**	32.891.390
Қаржы активтерінің құнсызданудан болған шығын, нетто	5,6	**(24.721.383)**	(867.727)	**(24.093.969)**	(430.873)
Қаржылық кірістер	16	**19.238.616**	12.562.103	**9.900.398**	6.571.444
Қаржылық шығыстар	17	**(13.234.001)**	(13.148.544)	**(5.486.021)**	(6.510.008)
Салық салынғанға дейінгі (зиян)/пайда		**(160.229)**	29.273.448	**1.350.639**	32.521.953
Табыс салығы бойынша шығыстар	18	**(1.439.787)**	(42.095)	**(1.359.055)**	(26.461)
Кезеңдегі (зиян) / пайда		**(1.600.016)**	29.231.353	**(8.416)**	32.495.492
Кезеңдегі жиынтық (залал)/кіріс жиыны		**(1.600.016)**	29.231.353	**(8.416)**	32.495.492

Басшылық атынан 2026 жылғы 5 тамызда қол қойылды.

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

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

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ЕСЕП (АУДИТ ЖҮРГІЗІЛМЕГЕН)

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша

Мың қазақстандық теңгемен	Ескерт.	Акционерлік капитал	Басқа да резервтік капитал	Өтелмеген залал	Капитал жиыны
2025 жылғы 1 қаңтарға қалдық		507.435.225	99.665.429	(26.428.018)	580.672.636
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		–	–	29.231.353	29.231.353
Кезеңдегі жиынтық кіріс жиыны (аудит жүргізілмеген)		–	–	29.231.353	29.231.353
Акциялар эмиссиясы		6.454.795	–	–	6.454.795
Жарияланған дивидендтер		–	–	(20.565.918)	(20.565.918)
2025 жылғы 30 маусымға қалдық (аудит жүргізілмеген)		513.890.020	99.665.429	(17.762.583)	595.792.866
2026 жылғы 1 қаңтарға қалдық		**538.908.267**	**99.678.112**	**30.505.416**	**669.091.795**
Кезеңдегі шығын (аудит жүргізілмеген)		**–**	**–**	**(1.600.016)**	**(1.600.016)**
Кезеңдегі жиынтық зиян жиыны (аудит жүргізілмеген)		**–**	**–**	**(1.600.016)**	**(1.600.016)**
Акциялар эмиссиясы	9	**25.470.000**	**–**	**–**	**25.470.000**
Жарияланған дивидендтер	9	**–**	**–**	**(2.041.053)**	**(2.041.053)**
2026 жылғы 30 маусымға қалдық (аудит жүргізілмеген)		**564.378.267**	**99.678.112**	**26.864.347**	**690.920.726**

Басшылық атынан 2026 жылғы 5 тамызда қол қойылды.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ АСТАНА ҚАЛАСЫ АКЦИОНЕРЛІК ҚОҒАМЫ
БСН/БИН 070540008194

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

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

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ЕСЕП (АУДИТ ЖҮРГІЗІЛМЕГЕН)

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша

Мың қазақстандық теңгемен	Ескерт.	30 маусымда аяқталған 6 ай үшін 2026 ж. (аудит жүргізілмеген)	2025 ж. (аудит жүргізілмеген)
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
Салық салынғанға дейінгі (зиян)/пайда		**(160.229)**	29.273.448
Мыналарға түзетулер:			
Дивидендтер бойынша кірістер	13	**(30.839.936)**	(36.121.071)
Тозу және амортизация		**357.342**	297.910
Қаржылық шығыстар	16	**13.234.001**	13.148.544
Қаржылық кірістер	15	**(19.238.616)**	(12.562.103)
Активтердің құнсызданудан болған зиян, нетто	5,6,15	**30.956.604**	904.562
Бағамдық айырмадан болған (зиян)/пайда		**2.270.639**	(56.155)
Басқа да түзетулер		**(809.443)**	–
		(4.229.638)	(5.114.865)
Тауар-материалдық қорларды өзгерту		**6.275**	(1.069.355)
Дебиторлық берешектің және басқа да қысқа мерзімді активтердің өзгеруі		**(348.697)**	(185.457)
Басқа да кредиторлық берешектің өзгеруі		**(442.655)**	20.000.437
Басқа да салықтар бойынша берешектің өзгеруі		**(82.840)**	(269.671)
Операциялық қызметтен болған / (пайдаланылған) ақша қаражаты		**(5.097.555)**	13.361.089
Төленген табыс салығы		**(1.439.787)**	(42.095)
Алынған дивидендтер		**18.339.937**	21.121.070
Төленген пайыздар	10	**(5.266.015)**	(8.270.010)
Операциялық қызметтен түскен таза ақша қаражаты		**6.536.580**	26.170.054
Инвестициялық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы			
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		**(646.619)**	(165.820)
Борыштық құралдарды сатып алу		**(26.999.167)**	(6.000.000)
ҚРҰБ ноттарын сатып алу		**(45.000.000)**	–
Еншілес компанияларға берілген қарыздар мен қаржылық көмек		**(102.920.659)**	(37.995.829)
Еншілес компаниялар мен ББҰ капиталына салым		**(66.731.245)**	(141.051)
Эмитенттің ҚРҰБ ноттарын өткізуінен / өтеуінен түсетін түсімдер		**84.864.410**	–
Алынған пайыздар		**11.295.348**	8.023.528
Еншілес компанияларға берілген қарыздар мен қаржылық көмекті өтеуден түсетін түсімдер		**65.703.344**	28.071.649
Борыштық құралдарды өтеуден түскен түсімдер		**9.473.655**	8.236.828
Инвестициялық қызметте (пайдаланылған) / алынған таза ақша қаражаты		**(70.960.933)**	29.305
Қаржылық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы:			
Қарыздар бойынша түсімдер	10	**49.737.240**	10.285
Қарыздарды өтеу	10	**(21.377.264)**	(7.653.468)
Жалдау бойынша негізгі борышты өтеу		**(261.179)**	(234.984)
Акционерге төленген дивидендтер	9	**(2.041.053)**	(20.565.918)
Кэш-пулинг бойынша (төлемдер)/түсім, нетто		**(16.223.908)**	3.274.532
Акциялар эмиссиясынан түскен түсімдер	9	**25.470.000**	6.454.795
Қаржылық қызметтен түскен / (пайдаланылған) таза ақша қаражаты		**35.303.836**	(18.714.758)
Валюталарды айырбастау бағамы өзгерісінің ақша қаражаты мен оның баламаларына әсері		**496.231**	2.687
Құнсыздану резервтеріндегі өзгеріс		**(342)**	160
Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза (азаюы) / ұлғаюы		**(28.624.628)**	7.487.448
Кезең басындағы ақша қаражаты мен оның баламалары	8	**58.896.941**	62.290.766
Есепті кезең соңындағы ақша қаражаты мен оның баламалары	8	**30.272.313**	69.778.214

Басшылық атынан 2026 жылғы 5 тамызда қол қойылды.

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

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

5-25 беттердегі қоса берілген ескертпелер осы жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша

1 КОМПАНИЯ ЖӘНЕ ОНЫҢ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ҚЫЗМЕТІ

«Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі - «Компания») 2007 жылғы 18 сәуірде құрылып, 2007 жылғы 10 мамырда тіркелді. Компания Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылды.

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

Негізгі қызмет

Компания бірқатар компанияны біріктіретін холдинг компаниясы болып табылады (*5-ескертпе*), оның негізгі қызмет түрлері көмір, көмірсутектер, су ресурстары және жаңартылатын энергия көздері (бұдан әрі - «ЖЭК») негізінде электр әрі жылу энергиясын және ыстық суды өндіру, халыққа және өнеркәсіптік кәсіпорындарға өткізу, электр энергиясын тасымалдау және электр энергиясын желіде техникалық бөлу, сондай-ақ гидроэлектростанциялардың мүліктік кешендерін жалға беру болып табылады.

Қызметті жүзеге асыру мекенжайы мен орны

Компанияның бас кеңсесінің заңды мекенжайы және қызметін жүзеге асыру орны: Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы 15А, Б блогы.

2 ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ ЖӘНЕ ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ НЕГІЗГІ ЕРЕЖЕЛЕРІ

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті дайындау негізі

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған үш ай және алты ай үшін осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік *«Аралық қаржылық есептілік»* 34 ҚЕХС-ке (IAS) сәйкес дайындалды. Аралық қаржылық есептілік әдетте жылдық қаржылық есептілікке енгізілетін барлық ескертпелерді қамтымайды. Тиісінше, осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік ҚЕХС-ке сәйкес дайындалған 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жылдық жеке қаржылық есептілігімен бірге танысуға жатады. 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 қолданыстағы табыс салығының есепті орташа мөлшерлемесіне негізделеді.

2026 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енген стандарттарға енгізілген түзетулер Компанияға айтарлықтай әсерін тигізбеді. Компания шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген қандай да бір стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

Айырбас бағамдары

2026 жылғы 30 маусымға шетел валютасындағы қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылатын ресми айырбас бағамы 1 АҚШ доллары үшін 479,98 теңге болды (2025 жылғы 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары үшін 505,53 теңге).

Үздіксіз қызмет қағидаты

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

3 ЕСЕП САЯСАТЫН ҚОЛДАНУДАҒЫ МАҢЫЗДЫ ЕСЕПТІ БАҒАЛАУ ЖӘНЕ КӘСІБИ ПАЙЫМДАУЛАР

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Компания қолданылатын есеп саясатына және есептілікте көрсетілетін активтер мен міндеттемелерге, кірістер мен шығыстарға әсер ететін бағалауды пайдаланып, жорамалдар жасайды. Іс жүзіндегі нәтижелер осы бағалаулардан ерекшеленуі мүмкін. Табыс салығы бойынша провизияларды есептеуді және жаңа әрі өзгертілген стандарттарды қабылдауды қоспағанда, 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға қолданылатын негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Еншілес ұйымдар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялардың құнсыздануы

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Компания еншілес ұйымдар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялардың құнсыздану белгілерінің бар-жоғына бағалау жүргізді.

«Energy Solutions Center» ЖШС-не салынған инвестицияның өтелетін құнын бағалау нәтижесінде Компания құнсызданудан болған залалды таныды *(5-ескертпе)*.

«Балқаш ЖЭС» АҚ-на инвестиция (бұдан әрі – «БЖЭС»)

2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның «Балқаш ЖЭС» АҚ-на салған инвестициясының баланстық құны 32 085 280 мың теңгені құрады және толық көлемде құнсыздандырылды. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай ішінде Компания БЖЭС-тің жарғылық капиталына 5 725 350 мың теңге мөлшерінде қосымша жарна енгізді.

БЖЭС-ті тарату және оның активтерін мемлекеттік меншікке беру жоспарлануына байланысты Компания инвестицияның құнсыздануын толық көлемде ХҚЕС (IAS) 36 «Активтердің құнсыздануы» стандартына сәйкес таныды.

Кэш-пулинг операциялары

2024 жылғы 10 мамырдан бастап Компанияда Кэш-пулинг процесі басталды. Пулға қатысушылар: «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз 1-МАЭС» ЖШС (бұдан әрі – «Екібастұз 1-МАЭС»), «АлматыЭнергоСбыт» ЖШС (бұдан әрі - «АЭС»), «Шардара ГЭС» АҚ (бұдан әрі – «ШГЭС»), «Бұқтырма ГЭС» АҚ (бұдан әрі - «БГЭС»),«Мойнақ ГЭС» АҚ (бұдан әрі – «МГЭС»), «Energy Solutions Center» ЖШС (бұдан әрі – «ESC»), «Qazaq green power» ӨК (бұдан әрі – «QGP»), «Бірінші жел электр станциясы» ЖШС (бұдан әрі – «БЖЭС»), «Samruk Green Energy» ЖШС (бұдан әрі – «SGE»), «Өскемен ГЭС АЭС» ЖШС, «Шүлбі ГЭС АЭС» ЖШС. Кэш-пулингті ұйымдастыру шеңберінде жоғарыда аталған еншілес ұйымдармен кері қаржылық көмек желілерін ашу туралы келісімдер және кері кредит желілерін ашу туралы келісімдер жасалды. Кэш-пулинг банкте ашылған пулға қатысушылардың ағымдағы шоттары мен пулға қатысушылардың ақша қаражаттарын шоғырландыру жүзеге асырылатын Компанияның Мастер-шоты арасындағы ақша қаражатының нақты қозғалысын қамтиды. Бұл процесс 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 кері желілері шеңберіндегі сыйақы мөлшерлемесі 0,01%-ды құрайды. Басшылық осы тетік шеңберінде алынған қаржылық көмек пулға қатысушыларға берілген (мастер-шотқа аударылған) қаржылық көмекті қажеттілігіне қарай мерзімінен бұрын талап ету құқығын қалдырады деп есептейді. Осыған байланысты басшылық басқа қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелердің құрамында номиналды құны бойынша осы қаржылық міндеттемелерді есепке алуды негізді деп санайды.
Реверсивті кредит желілерін ашу туралы келісімдер шеңберінде ақша қаражаты «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз 1-МАЭС» ЖШС-не берілді. Реверсивті кредит желілері бойынша пайыздық сыйақы мөлшерлемесі «ҚРҰБ базалық мөлшерлемесі + 1%» деңгейінде белгіленген. Ұсынылған қарыз өтеу мерзімі бір жылдан аз болғандықтан, қысқа мерзімді қаржы активі ретінде жіктеледі.

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

4 БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРПЕН ЕСЕП АЙЫРЫСУЛАР ЖӘНЕ ОПЕРАЦИЯЛАР

Байланысты тараптардың анықтамасы «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашып көрсету» 24 ҚЕХС-те көрсетілген. Егер тараптардың бірінің басқасын бақылау мүмкіндігі болса, жалпы бақылау астында болса немесе басқа тараптың қаржылық және операциялық шешімдерді қабылдауы кезінде айтарлықтай ықпал ете алса немесе бірлескен бақылау жасай алса, тарап әдетте байланысты болып есептеледі. Тараптардың байланыстылығы туралы мәселені шешу кезінде олардың заңды нысаны ғана емес, тараптардың өзара қарым-қатынастарының сипаты да ескеріледі. Бас компания және Компанияның түпкі бақылаушы жағы 1-ескертпеде көрсетілген.

Байланысты тараптарға Самұрық-Қазына бақылауындағы компаниялар кіреді. Мемлекеттік компаниялармен операциялар, егер олар барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті қолданылатын талаптарға сәйкес әдеттегі қызмет барысында жүзеге асырылса, ашылмайды і) олар жеке маңызды болып табылмаса; іі) егер Компанияның қызметтері барлық тұтынушыларға қолжетімді стандартты талаптарда көрсетілсе немесе ІІІ) электр энергиясын беру, телекоммуникациялық қызметтер және т. б. сияқты қызметтерді жеткізушіні таңдау болмаған жағдайда.
Компания мемлекеттің қатысуы бар көптеген ұйымдарға тауарларды сатып алуды және жеткізуді жүзеге асырады. Мұндай сатып алулар мен жеткізілімдер жеке-жеке аз мөлшерде болады және әдетте коммерциялық негізде жүзеге асырылады.

Төменде 2026 жылғы 30 маусымда байланысты тараптармен болған операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

Мың қазақстандық теңгемен	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлесіп бақыланатын кәсіпорындар
Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар	–	–	117.649.247
Алынуға жататын берілген қарыздар бойынша сыйақылар	–	–	10.802.282
Дебиторлық берешек	–	–	6.229
Алынатын дивидендтер	–	–	12.500.510
Кредиторлық берешек	–	(148.867)	(26.971.558)
Қарыздар мен облигациялар	(170.202.161)	–	(16.040.320)

Төменде 2025 жылғы 31 желтоқсанда байланысты тараптармен болған операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

Мың қазақстандық теңгемен	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар	Мемлекеттік кәсіпорындар
Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар	–	4.328.221	26.953.055	40.263.011
Дебиторлық берешек	–	–	6.673	–
Алынуға жататын берілген қарыздар бойынша сыйақылар	–	10.004	5.987.977	–
Алынатын дивидендтер	–	–	550	–
Кредиторлық берешек	–	(167.196)	(43.196.863)	–
Қарыздар мен облигациялар	(119.103.176)	–	(15.150.750)	–

Төменде 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін байланысты тараптармен операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары көрсетілген:

Мың қазақстандық теңгемен	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша кірістер	–	–	30.839.936
Қаржылық кірістер	–	–	10.088.943
Қаржылық шығыстар	(8.023.807)	(41.275)	(889.571)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	–	(159.523)	(509.171)

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

4. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЕСЕП АЙЫРЫСУЛАР МЕН ОПЕРАЦИЯЛАР (жалғасы)

Төменде 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін байланысты тараптармен операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары көрсетілген:

Мың қазақстандық теңгемен	**Акционер**	**Жалпы бақылау астындағы компаниялар**	**Еншілес және бірлескен кәсіпорындар**
Дивидендтер бойынша кірістер	–	–	36.121.070
Қаржылық кірістер	1.290.021	–	–
Қаржылық шығыстар	(7.702.889)	(40.064)	(783.557)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	–	(177.948)	(513.942)

Төменде 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған үш ай үшін байланысты тараптармен операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары көрсетілген:

Мың қазақстандық теңгемен	**Акционер**	**Жалпы бақылаудағы компаниялар**	**Еншілес және бірлескен кәсіпорындар**
Дивидендтер бойынша кірістер	–	–	30.839.936
Қаржылық кірістер		–	5.032.045
Қаржылық шығыстар	(4.200.378)	(18.462)	(447.242)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	–	(76.626)	(265.448)

Төменде 2025 жылғы 30 маусымда аяқталған үш ай үшін байланысты тараптармен операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары көрсетілген:

Мың қазақстандық теңгемен	**Акционер**	**Жалпы бақылаудағы компаниялар**	**Еншілес және бірлескен кәсіпорындар**
Дивидендтер бойынша кірістер	–	–	36.121.070
Қаржылық кірістер	678.604	–	1.951.453
Қаржылық шығыстар	(3.675.850)	(23.779)	(321.786)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	–	(98.542)	(254.458)

Негізгі басқарушы персоналдың 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған, жұмыскерлерге жалақы, сыйлықақылар, салықтар және өзге де қысқа мерзімді сыйақыларды қамтитын алты айдағы сыйақысы 589.833 мың теңгені құрайды (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған кезең үшін 513.340 мың теңге). Көрсетілген сомаларға 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты ай үшін 21.684 мың теңге (2025 жылғы 30 маусымда аяқталған кезең үшін: 24.415 мың теңге) жалпы сомада тәуелсіз директорлар – Директорлар кеңесі мүшелерінің сыйақысы кіреді.

5. ЕНШІЛЕС КОМПАНИЯЛАРҒА ЖӘНЕ БІРЛЕСІП БАҚЫЛАНАТЫН ЖӘНЕ ҚАУЫМДАСҚАН КӘСІПОРЫНДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Төменде 2026 жылғы 30 маусымға инвестициялардың құны туралы ақпарат көрсетілген:

			2026 жылғы 30 маусым		2025 жылғы 31 желтоқсан	
	Сатып алу күні	Тіркелген елі	Инвестицияның құны (мың теңгемен)	Иелік ету үлесі	Инвестицияның құны (мың теңгемен)	Иелік ету үлесі
Еншілес ұйымдар						
«Болат Нұржанов атындағы «Екібастұз 1–МАЭС» ЖШС	31 қазан 2012	Қазақстан	331.003.748	100%	331.003.748	100%
«Алматы электр станциялары» АҚ	26 шілде 2011	Қазақстан	149.367.163	100%	149.367.163	100%
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ	29 шілде 2009	Қазақстан	68.721.070	100%	68.721.070	100%
Qazaq Green Power PLC	4 қараша 2022	Қазақстан	110.270.094	100%	110.270.094	100%
«Energy Solutions Center» ЖШС	16 наурыз 2019	Қазақстан	5.509.728	100%	126.105	100%
«Балқаш ЖЭС» АҚ	24 маусым 2008	Қазақстан	37.813.060	100%	32.085.280	100%
«Ereymentau Wind Power» ЖШС	28 мамыр 2016	Қазақстан	9.253.541	100%	9.253.541	100%
«Өскемен ГЭС» АҚ	04 қаңтар 2008	Қазақстан	465.019	89.99%	465.019	89.99%
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар						
«Екібастұз ГРЭС–2 станциясы» АҚ	04 қаңтар 2008	Қазақстан	5.410.702	50%	5.410.702	50%
«Көкшетау ЖЭО» ЖШС	24 маусым 2024	Қазақстан	25.390.665	50%	9.587.200	50%
«Өскемен–Энерго» ЖШС	24 маусым 2024	Қазақстан	23.606.462	50%	123.212	50%
«Семей–Энерго» ЖШС	24 маусым 2024	Қазақстан	21.836.040	50%	319.290	50%
Құнсызданған инвестициялар						
Шегергенде:						
Инвестициялардың құнсыздануы			(52.818.351)		(46.583.130)	
Еншілес компанияларға және бірлесіп бақыланатын және қауымдасқан кәсіпорындарға инвестициялардың жиыны			**735.828.941**		**674.928.584**	

Бірлескен кәсіпорындарға инвестициялар

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Компания инвестициялық жобаларды іске асыру шеңберінде «Көкшетау ЖЭО» ЖШС–нің жарғылық капиталына жалпы сомасы 15.803.465 мың теңге, «Өскемен Энерго» ЖШС жалпы сомасы 23.483.250 мың теңге және «Семей Энерго» ЖШС 21.516.750 мың теңге мөлшерінде салымдар салды.

Сатуға арналған активтер

2026 жылғы 30 маусымда және 2025 жылғы 31 желтоқсанда Forum Muider Limited компаниясына салынған инвестиция сатуға арналған актив ретінде жіктелді.

Құнсызданған инвестициялар

«Energy Solutions Center» ЖШС

2026 жыл ішінде «Energy Solution Center» ЖШС–не салынған инвестицияның баланстық құны берілген қарыз бойынша дисконттау әсерін тану нәтижесінде ұлғайды. Нәтижесінде инвестицияның баланстық құны «Energy Solution Center» ЖШС–нің таза активтері құнынан асып түсті, осыған байланысты 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 5.286.730 мың теңге мөлшеріндегі инвестиция құнсыздандырылды

«Балқаш ЖЭС» АҚ

2026 жыл ішінде Компания қосымша шығарылған акцияларды сатып алу арқылы «Балқаш ЖЭС» АҚ–ның жарғылық капиталына 5.725.350 мың теңге мөлшерінде қосымша салым салды. 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша БЖЭС активтерін мемлекеттік меншікке беру туралы шешімдерді және қоғамды тарату жөніндегі ұсынымдарды ескере отырып, инвестиция толығымен құнсыздандырылды.

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

6. БЕРІЛГЕН ҚАРЫЗДАР ЖӘНЕ БОРЫШТЫҚ ҚҰРАЛДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Мың қазақстандық теңгемен	**Өтеу күні**	**Тиімді сыйақы мөлшерлемесі**	**2026 жылғы 30 маусым**	**2025 жылғы 31 желтоқсан**
Ұзақ мерзімді бөлік				
«Алматы электр станциялары» АҚ–ның облигациялары	2028 жылғы қараша	TONIA+1%	**40.140.480**	18.076.909
Екібастұз 2–ГРЭС станциясына берілген қарыз	2046 жылғы ақпан	ҚРҰБ+1% қайта қаржыландыру мөлшерлемесі	**24.133.500**	–
«Болат Нұржанов атындағы «Екібастұз 1–МАЭС» ЖШС–нің облигациялары	2029 жылғы қыркүйек	ҚРҰБ+2%	**15.631.448**	19.105.104
«Шардара ГЭС» АҚ–ның облигациялары	2028 жылғы мамыр	ҚРҰБ+2% қайта қаржыландыру мөлшерлемесі	**2.400.000**	3.900.000
«Energy Solutions Center» ЖШС–тің филиалы «Ортақ қызмет көрсету орталығына» берілген қарыз	2027 жылғы тамыз – 2029 жылғы қыркүйек	ҚРҰБ+1% қайта қаржыландыру мөлшерлемесі	**1.443.813**	279.950
КСО корпоративтік қорға берілген қарыз	2033 жылғы наурыз	19,9%	**1.030.544**	–
«Energy Solutions Center» ЖШС–не берілген қарыз	2027 жылғы маусым	18,64%	**–**	18.712.579
«First Heartland Jusan Bank» АҚ–ның (бұрынғы – «Цеснабанк» АҚ) облигациялары	2034 жылғы қаңтар	19%	**51.097**	48.414
Минусы: күтілетін кредиттік зияндар резерві			**(319.915)**	(102.161)
Берілген қарыздар мен борыштық құралдарға инвестициялар жиыны – ұзақ мерзімді бөлік			**84.510.967**	60.020.795
Қысқа мерзімді бөлік				
«Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі» ММ қысқа мерзімді ноттары			**–**	40.263.011
«Алматы электр станциялары» АҚ–ның облигациялары	2028 жылғы қараша	TONIA+1%	**–**	7.650.000
«Energy Solutions Center» ЖШС–не берілген қарыз	2026 жылғы желтоқсан – 2027 жылғы ақпан	18,64%	**22.863.103**	–
Екібастұз 2–ГРЭС станциясына берілген қарыз	2027 жылғы маусым	18%	**15.369.497**	4.218.221
«Ereymentau Wind Power» ЖШС–не берілген қарыздар	Қол қойылған күннен бастап 12 ай	–	**9.731.246**	9.731.246
Берілген қарыздар бойынша есептелген сыйақылар	–	–	**9.070.359**	5.274.852
«Болат Нұржанов атындағы «Екібастұз 1–МАЭС» ЖШС–нің облигациялары	2029 жылғы қыркүйек	19%	**6.947.310**	6.947.310
«Д. Қантаев атындағы Мойнақ ГЭС» АҚ–ның облигациялары	2026 жылғы маусым	ҚРҰБ+2% қайта қаржыландыру мөлшерлемесі	**–**	4.500.000
ҚР мемлекеттік бағалы қағаздары	2026 жылғы тамыз	3,25%	**4.768.013**	–
«Ereymentau Wind Power» ЖШС–не көрсетілген қаржылық көмек	Қол қойылған күннен бастап 12 ай	–	**4.100.000**	4.100.000
«Шардара ГЭС» АҚ–ның облигациялары	2028 жылғы мамыр	ҚРҰБ+2% қайта қаржыландыру мөлшерлемесі	**2.900.000**	2.900.000
Облигациялар бойынша есептелген сыйақылар	–	–	**2.670.407**	642.377
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ–на берілген қарыз	2026 жылғы желтоқсан	6%	**1.187.004**	2.275.546
«Балқаш ЖЭС» АҚ–на берілген қарыз	2017 жылғы қараша	13%	**377.301**	377.301
«Energy Solutions Center» ЖШС–тің филиалы «Ортақ қызмет көрсету орталығына» берілген қарыз	2027 жылғы тамыз	ҚРҰБ+1% қайта қаржыландыру мөлшерлемесі	**261.328**	261.213
«Семей Энерго» ЖШС–не берілген қарыз	Міндеттемелер толық орындалғанға дейін	ҚРҰБ+1% қайта қаржыландыру мөлшерлемесі	**110.000**	110.000
«Өскемен ГЭС» АҚ–на көрсетілген қаржылық көмек	2012 жылғы желтоқсан	–	**30.390**	30.390
«Т.И. Батуров атындағы Жамбыл ГРЭС» АҚ–на берілген қарыз	2012 жылғы желтоқсан	–	**5.442**	5.442
Минусы: күтілетін кредиттік зияндар резерві	–	–	**(43.744.665)**	(19.241.379)
Берілген қарыздар мен борыштық құралдарға инвестициялар жиыны – қысқа мерзімді бөлік			**36.646.735**	70.045.530
Берілген қарыздар мен борыштық құралдарға инвестициялар жиыны			**121.157.702**	130.066.325

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

6. БЕРІЛГЕН ҚАРЫЗДАР ЖӘНЕ БОРЫШТЫҚ ҚҰРАЛДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

«Болат Нұржанов атындағы «Екібастұз 1–МАЭС» ЖШС–нің облигациялары

2024 жылғы 25 қыркүйекте Компания айналыс мерзімі 5 жыл және жылдық 16,25% тіркелген мөлшерлемемен AIX–те 34.736.552 мың теңге сомасына шығарылған «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС–1» ЖШС–тің ұзақ мерзімді облигацияларын сатып алды. Облигациялар «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС–1» ЖШС қарыздарын қайта қаржыландыру мақсатында сатып алынды.

2025 жылғы 7 тамызда 16,25% тіркелген мөлшерлемесі бар облигациялар бойынша сыйақы мөлшерлемесі «Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесі + 2% Маржа» формуласы бойынша есептелетін өзгермелі мөлшерлемеге өзгертілді.

«Алматы электр станциялары» АҚ–ның облигациялары

2025 жылғы 19 қарашада Компания AIX–та Компания тобы үшін Өтімділікті басқару бағдарламасы шеңберінде 18.076.909 мың теңге сомасына, 2028 жылғы қараша айында өтеу мерзімімен және жылдық Compounded +1% TONIA (Tenge OverNight Index Average) купондық мөлшерлемесімен шығарылған «Алматы электр станциялары» АҚ облигацияларын сатып алды. Сонымен қатар, 2026 жылғы 19 мамыр мен 26 маусымда аталған Бағдарлама шеңберінде екі траншпен жалпы сомасы 22.063.572 мың теңгені құрайтын облигациялар сатып алынды. Облигациялар «Алматы электр станциялары» АҚ–ның «Қоршаған ортаға әсерін барынша азайта отырып, Алматы ЖЭО–2 жаңғырту» жобасын іске асыруға тартылған қарыздары бойынша шығыстарды қаржыландыру / өтеу мақсатында сатып алынды.

«Energy Solutions Center» ЖШС–не берілген қарыз

2024 жылғы 10 шілдеде Компания мен «Energy Solutions Center» ЖШС (бұдан әрі – «ESC») арасында Екібастұз ЖЭО–ға қажетті ағымдағы және күрделі жөндеу жүргізуге 4.798.554 мың теңгеден аспайтын мөлшерде қарыз шартына қол қойылды. 2024 және 2025 жылдар ішінде бірқатар қосымша келісімдерге қол қойылды, олардың нәтижесінде қарыздың қолжетімді ең жоғары сомасы 31.549.525 мың теңгеге дейін ұлғайтылды, бұл ретте 2026 жылғы 30 маусымда қарызды игерудің жалпы сомасы 22.863.103 мың теңгені құрады. Сыйақы мөлшерлемесі жылдық 7%. Бастапқы тану кезінде қарыз жылдық 18,64% мөлшеріндегі нарықтық тиімді пайыздық мөлшерлемені қолдана отырып әділ құны бойынша бағаланды, соның нәтижесінде қарыздың әділ құны мен номиналды құны арасында айырма туындады.

2025 жылғы 1 қыркүйектен бастап 2026 жылғы 31 тамызға дейін қолданыста болатын ESC үшін бекітілген тарифтік сметада тартылған қарыздар бойынша негізгі борышты өтеуге арналған шығыстар көзделмеген. Мүлікті басқару кезінде амортизация мен инвестициялық бағдарлама шығыстары тарифке қосыла алмайды, өйткені ЖЭО–ның мүліктік кешені Екібастұз қаласы Әкімдігінің балансында тұр.

Өтеу көздерінің болмауына байланысты есепті күнгі жағдай бойынша осы қарыз бойынша күтілетін кредиттік зияндар резерві есептелді.

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

6. БЕРІЛГЕН ҚАРЫЗДАР ЖӘНЕ БОРЫШТЫҚ ҚҰРАЛДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

«Шардара ГЭС» АҚ–ның облигациялары

2021 жылғы 26 қарашада Компания айналыс мерзімі 6 жарым жыл және жылдық 13% купондық мөлшерлememен AIX–те 18.400.000 мың теңге сомасына шығарылған «Шардара ГЭС» АҚ облигацияларын сатып алды. Облигациялар бойынша сыйақы мөлшерлемесі «Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесі + 2% Маржа» формуласы бойынша есептелетін өзгермелі мөлшерлемеге 13%–дан қайта қаралды. Облигациялар «Шардара ГЭС» АҚ–ның Европалық Қайта Құру және даму банкінің алдындағы қарыздарын қайта қаржыландыру мақсатында сатып алынды.

«Мойнақ ГЭС» АҚ–ның облигациялары

2019 жылғы 18 маусымда «У.Д. Қантаев атындағы Мойнақ ГЭС» АҚ (бұдан әрі – «МГЭС») жылдық 11% пайыздық мөлшерлемемен 1.000 теңгенің номиналды құны бойынша 47.000.000 дана мөлшерінде купондық облигациялар шығарды және орналастырды. Облигациялар Қытайдың Мемлекеттік банкі алдындағы қарызды қайта қаржыландыру мақсатында шығарылды. Облигациялардың айналыста болу мерзімін 7 жылды құрайды. Облигациялар Astana International Exchange (AIX) қамтамасыз етусіз шығарылды және оны Компания сатып алды. 2023 жылы МГЭС сатып алынған купондық облигацияларды қайта сатты, оларды Компания облигациялар шығарудың бекітілген талаптарына сәйкес номиналды құны 1.000 теңге бойынша 1.500.000 дана көлемінде сатып алды. Облигациялар бойынша сыйақы мөлшерлемесі «Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесі + 2% Маржа» формуласы бойынша есептелетін өзгермелі мөлшерлемеге 11%–дан қайта қаралды. 2026 жылғы 18 маусымда облигациялар бойынша негізгі борыш толық көлемде өтелді.

«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ–на берілген қарыз

2011 жылғы 31 қаңтарда Компания «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ–ға қосалқы станциялар мен басқа да объектілерді салуға және реконструкциялауға 7.000.000 мың теңге көлемінде қарыз берді. 2024 жылғы 19 қаңтарда Компания тоқсанына бір рет төленетін жылдық 2% сыйақы мөлшерлемесімен 2026 жылы өтеуді ескере отырып, қарызды өтеу кестесін өзгерту бойынша кредиттік шартқа №2 қосымша келісім жасасты. Дисконттау мөлшерлемесі – 19%.

«Алматы электр станциялары» АҚ–на берілген қарыз

2018 жылғы 27 қарашада Компания мен «Алматы электр станциялары» АҚ (бұдан әрі – АлЭС) арасында айналым қаражатын толықтыруға, сондай–ақ тараптар келіскен өзге де мақсаттарға 3.000.000 мың теңгеден аспайтын мөлшерде реверсивті кредит желісін ашу туралы келісімге қол қойылды. 2019 және 2025 жылдар аралығында бірқатар қосымша келісімдерге қол қойылды, нәтижесінде лимит сомасы 15.000.000 мың теңгеге дейін ұлғайтылды. Сыйақы мөлшерлемесі Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесіне плюс жылдық 1% тең. 2025 жылдың ішінде Компания АлЭС–ке 7.650.000 мың теңге сомасында қарыздар берді.

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

2025 жылғы 5 желтоқсанда Компания пен «Екібастұз 2–ГРЭС станциясы» АҚ (бұдан әрі – Екібастұз 2–ГРЭС станциясы АҚ) арасында «№3 ст. энергия блогын орната отырып, Екібастұз 2–ГРЭС кеңейту және қайта жаңарту» инвестициялық жобасын іске асыруға байланысты Екібастұз 2–ГРЭС станциясы АҚ облигациялық бағдарламасы шеңберінде купондық сыйақыны төлеу шығыстарын қаржыландыруға 13.000.000 мың теңгеден аспайтын мөлшерде қарыз беру туралы келісімге қол қойылды. Сыйақы мөлшерлемесі жылдық 14,5%. Қарыз беру мерзімі әрбір келесі күнтізбелік жылға автоматты түрде ұзарту мүмкіндігімен қарыздар берілген күннен бастап 1 жыл. Қарыз қамтамасыз етусіз беріледі.
2026 жылғы 8 маусымда Қарыз беру туралы №С–34 келісімге № 1 Қосымша келісім жасалды, соның негізінде лимит сомасы 28.200.000 мың теңгеге дейін ұлғайтылды.

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қарыздар лимитінің шеңберінде берілген жалпы сома 12.918.221 мың теңге болды.

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

6. БЕРІЛГЕН ҚАРЫЗДАР ЖӘНЕ БОРЫШТЫҚ ҚҰРАЛДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

«Екібастұз 2–ГРЭС станциясы» АҚ–на берілген қарыз (жалғасы)

2026 жылғы 3 ақпанда Компания мен «Екібастұз 2–ГРЭС станциясы» АҚ арасында «№3 энергия блогын орната отырып Екібастұз ГРЭС–2–ні кеңейту және қайта құру» инвестициялық жобасын іске асыруға байланысты 2020 жылғы 5 тамыздағы №KS 01–20–17 Кредиттік келісім бойынша негізгі борышты өтеу және бұрын төленген негізгі борышты өтеу үшін ҚРҰБ + жылдық 1% базалық мөлшерлемемен 98.876.370 мың теңге сомаға №С–5 қарыз беру туралы келісімге қол қойылды. Қарыз мерзімі – берілген күннен бастап 20 жыл. Қарыз қамтамасыз етусіз беріледі. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған 6 айдың ішінде Компания Екібастұз
2–ГРЭС станциясына 24.133.500 мың теңге сомасында қарыздар берді.

2026 жылғы 9 ақпанда Компания мен «Екібастұз 2–ГРЭС станциясы» АҚ арасында «Екібастұз ГРЭС–2 станциясының гидрокүл шығару жүйесінің құбыржолын ауыстыру» жобасы аясындағы іс–шараларды қаржыландыру үшін ҚРҰБ + жылдық 1% базалық мөлшерлемемен 8.117.000 мың теңге мөлшеріндегі сомаға №С–6 қарыз беру туралы келісімге қол қойылды. Қарыз мерзімі – Келісім жасалған күннен бастап 1 жыл. Қарыз қамтамасыз етусіз беріледі. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған 6 айдың ішінде Компания Екібастұз 2–ГРЭС станциясына 2.451.276 мың теңге сомасында қарыздар берді.

«Семей Энерго» ЖШС–не берілген қарыз

2025 жылғы 5 желтоқсанда Компания мен «Семей–Энерго» ЖШС арасында айналым қаражатын толықтыру мақсатында 110 000 мың теңге сомасына №С–33 қарыз беру туралы келісімге қол қойылды. Қарыз бойынша сыйақы мөлшерлемесі Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесі + жылдық 1% деңгейінде белгіленген. Қарыз мерзімі – әрбір келесі күнтізбелік жылға автоматты түрде ұзарту мүмкіндігімен берілген күннен бастап 1 жыл. Қарыз қамтамасыз етусіз беріледі.

«Energy Solutions Center» ЖШС–тің филиалы – «Ортақ қызмет көрсету орталығына» берілген қарыз

2024 жылғы 20 тамызда Компания мен «Energy Solutions Center» ЖШС–нің филиалы – «Ортақ қызмет көрсету орталығы» арасында 16,5% сыйақы мөлшерлемесімен 1.100.000 мың теңге мөлшеріндегі сомаға №ДЗ–44 Қарыз шартына қол қойылды. Қарыз беру мерзімі қарыз берілген күннен бастап 36 (отыз алты) айды құрайды. Нысаналы мақсаты: инвестициялық жобаларды іске асыру, ағымдағы активтерді (айналым капиталын) қаржыландыру және міндеттемелерді қайта қаржыландыру. Қарыз қамтамасыз етусіз беріледі.

2025 жылғы 29 қыркүйекте Компания мен «Energy Solutions Center» ЖШС–нің филиалы – «Ортақ қызмет көрсету орталығы» арасында ҚРҰБ базалық мөлшерлемесі + жылдық 1% сыйақы мөлшерлемесімен 2.557.169 мың теңге мөлшеріндегі сомаға №ДЗ–23 Қарыз шартына қол қойылды. Қарыз беру мерзімі – тиісті транш берілген күннен бастап 52 (елу екі) айды құрайды. Нысаналы мақсаты – инвестициялық жобаларды іске асыру. Қарыз қамтамасыз етусіз беріледі.

«Объектілерді салу жөніндегі компания» КҚ–ға берілген қарыз

2026 жылғы 10 ақпанда «Самұрық–Энерго» АҚ мен «Объектілерді салу жөніндегі компания» КҚ арасында «Самұрық–Энерго» АҚ–ның еншілес және тәуелді ұйымдарының қызметкерлеріне арналған Екібастұз қаласындағы кіріктірілген үй–жайлары мен автотұрағы бар көппәтерлі тұрғын үй кешенінің құрылысын қаржыландыруды көздейтін №ДЗ–7 қарыз шарты жасалды. Қарыздың жалпы сомасын 12 миллиард теңге құрайды.

2026 жылғы 6 наурызда аталған шарт шеңберінде «Самұрық–Энерго» АҚ 3.442.838 мың теңге мөлшерінде бірінші транш берді. Қарыз мерзімі – 84 айға дейін, пайыздық мөлшерлеме – жылдық 0,1%.

Қарыз бойынша мөлшерлеме тәуекел деңгейі мен өтеу мерзімі ұқсас қаржыландырудың нарықтық талаптарынан едәуір төмен болғандықтан, 9 ХҚЕС (IFRS) «Қаржы құралдары» талаптарына сәйкес қаржы активі бастапқы тану кезінде әділ құны бойынша бағаланды.

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

6 БЕРІЛГЕН ҚАРЫЗДАР ЖӘНЕ БОРЫШТЫҚ ҚҰРАЛДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР (жалғасы)

«Объектілерді салу жөніндегі компания» КҚ–ға берілген қарыз (жалғасы)

Берілген траншттың номиналды сомасы мен оның әділ құны арасындағы 2.468.964 мың теңге мөлшеріндегі айырма нарықтықтан төмен мөлшерлеме бойынша берілген қарызды бастапқы тану кезіндегі шығыс ретінде танылып, есепті кезеңдегі қаржылық шығыстар құрамына енгізілді.

Кейінгі кезеңдерде аталған қарыз амортизацияланған құны бойынша тиімді пайыздық мөлшерлеме әдісін қолдана отырып есепке алынады, ал есептелетін пайыздық кіріс пен дисконттың амортизациясы пайда және зиян туралы есепте қаржылық кірістер құрамында көрсетіледі.

АҚШ–тың қазынашылық міндеттемелері (U.S. Treasury Bills)

2026 жылғы 26 ақпанда Компания АҚШ Қаржы министрлігінің қысқа мерзімді қазынашылық облигацияларын (T–bills) 2026 жылғы 6 тамызда өтеу мерзімімен 9.933.773 АҚШ доллары сомасына (баламасы 4.935.595 мың теңге) сатып алды. Аталған құралдар купонсыз болып табылады және номиналды құнынан дисконтпен сатып алынған, бұл сатып алу сәтінде жылдық 3,25% деңгейіндегі кірістілікті қамтамасыз етті.

АҚШ–тың қазынашылық міндеттемелері қаржы активтерінің құрамында көрсетіледі және амортизацияланған құны бойынша есепке алынады. Осы құралдар бойынша кіріс өтеу күніне дейін дисконттың амортизациялануына қарай тиімді пайыздық мөлшерлеме әдісін қолдану арқылы қаржылық кірістер құрамында танылады.

«Ereymentau Wind Power» ЖШС–не берілген қарыздар мен қаржылық көмек

2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша «Ereymentau Wind Power» ЖШС–не берілген қарыздар мен қаржылық көмек толық көлемде құнсыздандырылды. Танылған күтілетін кредиттік зияндар резервінің сомасы 18.835.624 мың теңгені құрады, бұл аталған қаржы активтерінің толық баланстық құнына сәйкес келеді.

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

7. БАСҚА ДА АЙНАЛЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

Мың қазақстандық теңгемен	**2026 жылғы 30 маусым**	**2025 жылғы 31 желтоқсан**
Алынатын дивидендтер	**12.500.510**	–
«Болат Нұржанов атындағы «Екібастұз 1–МАЭС» ЖШС–нің кэш–пуллингі	**7.056.088**	4.429.308
Еншілес кәсіпорындар сатып алушыларының дебиторлық берешегі	**131.753**	120.091
Қысқа мерзімді депозиттер	**304**	304
Құнсыздану резервін шегере отырып	**(112.508)**	(112.508)
Басқа да қаржылық айналымдағы активтердің жиыны	**19.576.147**	4.437.195
Басқа да салық активтері	**1.352.855**	1.054.896
Төленген аванстар	**484.720**	321.721
Басқа да қысқа мерзімді активтер	**320.024**	320.024
Келешек кезеңдердің шығыстары	**106.182**	127.166
Жұмыскерлердің басқа да дебиторлық берешегі	**8.157**	120.588
Құнсыздану резервін шегере отырып	**(320.024)**	(320.024)
Басқа да айналымдағы активтердің жиыны	**21.528.061**	6.061.566

Алынатын дивидендтер

2026 жылғы 1 сәуірде «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз 1–МАЭС» ЖШС 15.000.000 мың теңге мөлшерінде дивидендтер төлейтінін жариялады.
2026 жылы аяқталған алты айдың ішінде «Болат Нұржанов атындағы «Екібастұз 1–МАЭС» ЖШС 2.500.000 мың теңге сомасында дивидендтер төледі, қалған сома 2026 жылдың екінші жартыжылдығында алуға жатады.

«Болат Нұржанов атындағы «Екібастұз 1–МАЭС» ЖШС–нің кэш–пуллингі

2024 жылғы 28 сәуірде Компания мен «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз 1–МАЭС» ЖШС арасында «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз 1–МАЭС» ЖШС айналым капиталын қаржыландыруға 10.000.000 мың теңгеден аспайтын мөлшерде кэш–пулинг *(3–ескертпе)* тетігі шеңберінде шартқа қол қойылды. Сыйақы мөлшерлемесі: ҚРҰБ базалық мөлшерлемесі + жылдық 1%. Шарт талап ету бойынша өтелуге жатады, осыған орай сома айналым активтерінің құрамында көрсетіледі. 2026 жылғы 26 мамырда лимитті 15.000.000 мың теңгеге дейін ұлғайтуды көздейтін қосымша келісімге қол қойылды.

8. АҚША ҚАРАЖАТЫ МЕН ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

Мың қазақстандық теңгемен	**2026 жылғы 30 маусым**	2025 жылғы 31 желтоқсан
Кемінде үш ай өтеудің бастапқы мерзімі бар басқа да банктермен сатып алу және кері сату («кері репо») шарттары – теңге	**22.698.895**	55.687.273
3 айға дейін мерзімді депозиттердегі ақша қаражаты – теңге	**7.535.272**	3.107.257
Банк шоттарында шетел валютасындағы ақша қаражаты	**22.252**	23.614
Банк шоттарындағы ақша қаражаты – теңге	**9.591**	71.825
Кассадағы ақша қаражаты	**5.176**	4.918
Банк шоттарындағы ақша қаражаты – доллар	**2.221**	2.805
Минусы: құнсыздану резерві	**(1.094)**	(751)
Ақша қаражаты мен оның баламаларының жиыны	**30.272.313**	58.896.941

9. АКЦИОНЕРЛІК КАПИТАЛ

2026 жылғы 30 маусымға орналастырылған 7.255.067 жай акция 564.378.267 мың теңге мөлшерінде толық төленді (2025 жылғы 31 желтоқсан: 7.198.467 акция 538.908.267 мың теңге мөлшерінде). Әрбір жай акция бір дауыс беру құқығын береді. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялардың саны 8.602.187 акцияға тең (2025 жылғы 31 желтоқсан: 8.602.187 акция).

Акциялар эмиссиясы

2026 жылғы 18 мамырда Самұрық–Қазына АЭС құрылысының жобасы бойынша инвестицияларды тарту жөніндегі Кеңестің тапсырмасын орындау мақсатында «Балқаш ЖЭС» АҚ–ның жарғылық капиталын толықтыру мақсатында 5.725.350 мың теңге жалпы сомаға ақша қаражатын беру арқылы 1 жай акция үшін 450.000 теңге орналастыру бағасы бойынша Компанияның 12.723 акциясын сатып алды.

2026 жылғы 15 маусымда, Самұрық–Қазына ЖЭК саласындағы жобаларды қаржыландыру мақсатында 19.744.650 мың теңге жалпы сомаға ақша қаражатын беру арқылы 1 жай акция үшін 450.000 теңге орналастыру бағасы бойынша Компанияның 43.877 акциясын сатып алды.

Дивидендтер

2026 жылғы 2 сәуірде Компания жалғыз акционерге 2025 жыл үшін 2.041.053 мың теңге – бір акция үшін 2.283,54 теңге мөлшерінде дивидендтер төлейтінін жариялады. 2026 жылғы 10 сәуірде Компания дивидендтерді толығымен төледі.

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

10. ҚАРЫЗДАР МЕН ОБЛИГАЦИЯЛАР

Мың қазақстандық теңгемен	**Өтеу күні**	**Тиімді сыйақы мөлшерлемесі**	**2026 жылғы 30 маусым**	2025 жылғы 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді бөлік				
«Самұрық–Қазына ҰӘҚ» АҚ–нан қарыздар	2028–2029	7,42%–дан 12,11%–ға дейін	**82.759.904**	80.941.219
Облигациялар	2028–2029	11,4%–дан және ҚРҰБ қайта қаржыландыру мөлшерлемесі+1%	**86.304.504**	39.241.931
Ұзақ мерзімді банктік қарыздар	2034 жылғы қазан	19,01%	**4.196.619**	4.314.971
Қарыздар мен облигациялардың ұзақ мерзімді бөлігінің жиыны			**173.261.027**	124.498.121
Қысқа мерзімді бөлік				
Облигациялар	2024 жылғы қыркүйек	ҚРҰБ+1% қайта қаржыландыру мөлшерлемесі	**8.679.198**	6.941.023
Қысқа мерзімді банктік қарыздар	2026–2034	11,88%	**576.200**	15.810.600
Еншілес ұйымдардан және бірлескен кәсіпорындардан қарыздар (ЕТҰ, СҚО)	2026	ҚРҰБ+2% қайта қаржыландыру мөлшерлемесі	**9.482.771**	9.482.771
Самұрық–Қазынадан алынған қарыздар	2026–2029	7,42%–дан 17,5%–ға дейін	**8.868.950**	8.616.628
Есептелген пайыздар – Самұрық–Қазына мен ЕТҰ–дан алынған қарыздар	–	–	**6.920.923**	6.043.288
Есептелген пайыздар – облигациялар	–	–	**1.825.224**	1.584.711
Есептелген пайыздар – банк қарыздары	–	–	**9.545**	417.742
Қарыздар мен облигациялардың қысқа мерзімді бөлігінің жиыны			**36.362.811**	48.896.763
Қарыздар мен облигациялар жиыны			**209.623.838**	173.394.884

Төмендегі кестеде ұсынылған кезеңдердің әрқайсысы үшін қаржылық қызметтен туындайтын таза борыш сомасы мен Компания міндеттемелеріндегі өзгерістерді талдау келтірілген. Бұл міндеттемелердің баптары қаржылық қызмет құрамындағы ақша қаражатының қозғалысы туралы есепте көрсетілген.

	6 ай	
Мың қазақстандық теңгемен	**2026 ж.**	**2025 ж.**
1 қаңтарға қарыздар мен облигациялар	**173.394.884**	198.769.032
Шығарылған облигациялар және алынған қарыздар бойынша түсім	**49.737.240**	10.285
Шығарылған облигациялар мен алынған қарыздардың өтелуі	**(21.377.264)**	(7.653.468)
Төленген пайыздар	**(5.266.015)**	(8.270.010)
Сыйақыны есептеу *(17–ескертпе)*	**5.975.201**	8.492.942
Келтірілген құн дисконтының амортизациясы *(17–ескертпе)*	**4.623.256**	4.403.326
Бағамдық айырмадан болған залал, нетто	**2.536.536**	445
30 маусымға қарыздар мен облигациялар	**209.623.838**	195.752.552

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

10. ҚАРЫЗДАР МЕН ОБЛИГАЦИЯЛАР (жалғасы)

Төменде осы қарыздардың баланстық және әділ құнын талдау берілген:

	2026 жылғы 30 маусым		2025 жылғы 31 желтоқсан	
Мың қазақстандық теңгемен	**Баланстық құн**	**Әділ құны**	Баланстық құн	Әділ құны
Самұрық–Қазынадан және ДЗО–дан алынған қарыздар	**108.032.547**	**92.870.340**	105.083.906	90.991.359
Облигациялар	**96.808.927**	**94.129.796**	47.767.665	45.106.342
Банк қарыздары	**4.782.364**	**4.905.350**	20.543.313	20.774.859
Қарыздар мен облигациялар жиыны	**209.623.838**	**191.905.486**	173.394.884	156.872.560

«Самұрық–Қазына ҰӘҚ» АҚ–нан қарыздар

1–ші қарыз

2010 жылғы 17 наурызда Компания «Самұрық–Қазына» ҰӘҚ» АҚ–мен Forum Muider–дегі 50% үлесті сатып алу нәтижесінде борышты қайта қаржыландыру мақсатында 48.200.000 мың теңге сомасына кредиттік келісімге қол қойды. Қарыз өтеу мерзімі 2029 жылғы 17 қыркүйектен кешіктірілмей жылдық 1,2% мөлшерінде пайыздық мөлшерлememен берілді. Негізгі сома жыл сайынғы тең төлемдермен өтелуге жатады, ал пайыздар қарыз алғаннан кейінгі келесі есепті жылдан бастап жартыжылдық жарналармен төленеді.

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Компания 2.381.109 мың теңге сомаға негізгі борышты және 71.433 мың теңге сомаға пайыздарды ішінара өтеді.

2–ші қарыз

2011 жылғы 14 қаңтарда Компания Самұрық–Қазына–мен «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ қосалқы станциясының құрылысын қаржыландыру мақсатында 7.000.000 мың теңге сомасына кредиттік келісімге қол қойды. 2024 жылдың ішінде Компания «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ қосалқы станциясының құрылысын қаржыландыру мақсатында «Самұрық–Қазына» ҰӘҚ» АҚ–мен кредиттік келісімнің мерзімін 2026 жылғы 25 желтоқсанға дейін ұзарту туралы қосымша келісімге қол қойды, бұл қарыз бойынша сыйақы мөлшерлемесі есепті жылдың басындағы 10 жылдағы орташа өлшенген инфляцияға тең. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Компания 317.734 мың теңге сомаға пайыздарды төледі.

3–ші қарыз

2014 жылғы 16 қаңтарда Компания «Самұрық–Қазына» ҰӘҚ» АҚ–мен 200.000.000 мың теңге сомасында «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз 1–МАЭС» ЖШС–не (бұдан әрі – «Екібастұз 1–МАЭС») қалған қатысу үлесін сатып алу мақсатында кредиттік келісімге қол қойды. Негізгі сома 2028 жылғы 1 желтоқсанға дейін төленуі тиіс, ал пайыздар 7,8% мөлшерлемесі бойынша жартыжылдық жарналармен төленеді. 2014 жылғы 3 қазанда негізгі борыш сомасы 100.000.000 мың теңге мөлшерінде Компанияның акцияларына айырбасталды. Негізгі борыштың қалған сомасы бойынша пайыздық мөлшерлеме жылдық 9% мөлшерінде белгіленді. 2015 жылғы 25 желтоқсанда негізгі борыш сомасы бойынша пайыздық мөлшерлеме жылдық 1%–ға дейін төмендетілді. 2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде Компания 500.000 мың теңге сомаға пайыздарды төледі.

Банк қарыздары: Азия Даму Банкі

2018 жылдың 8 қарашасы мен 5 желтоқсанында Компания негізгі қызмет түрлерінің операциялық тиімділігін арттыру және жаңартылатын энергиямен байланысты мүмкіндіктерді анықтау мақсатында Азия Даму Банкінде 120 миллион АҚШ долларын құрайтын жаңартылмайтын кредит желілерін ашты. 2019 жылы Компания кредит желілері бойынша 45.860.800 мың теңге жалпы сомаға А және В траншын 5 жылдан кейін, С траншын 7 жылдан кейін өтеу мерзімімен үш транш алды. Пайыздық мөлшерлеме Қазақстан Республикасы инфляциясының нақты көрсеткіштерінің (All–in cost) өсімі, банктің маржасы (А және В Транштары бойынша 3,75%, С траншы бойынша 4,50%) негізінде белгіленеді. 2022 жылы А және В транштары мерзімінен бұрын толық өтелді). 2025 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша С траншы бойынша 15.234.400 мың теңге сомасындағы қалдық толығымен қысқа мерзімді бөлікке ауыстырылды. 2026 жылғы 23 қаңтарда С траншы жоспарлы түрде толығымен өтелді.

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

10. ҚАРЫЗДАР МЕН ОБЛИГАЦИЯЛАР (жалғасы)

Банк қарыздары: Еуразиялық даму банкі

2023 жылғы 30 маусымда Компания Еуразиялық даму банкінен 2034 жылғы 31 қазанда өтеу мерзімімен 6.626.296 мың теңге сомасына қарыз алды. Нысаналы мақсаты – еншілес ұйымның Еуразиялық даму банкі алдындағы негізгі борышын өтеу мақсатында «Eneymentau Wind power» ЖШС–не қарыз беру. Пайыздық мөлшерлеме – 2026 жылғы 31 қазанға дейін жылдық 11,5%. 2026 жылғы 1 қарашадан бастап негізгі борыш толық өтелгенге дейін пайыздық мөлшерлеме Қазақстан Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесінің және жылдық 2,25% маржаның сомасына тең.

Еншілес ұйымдардан және бірлескен кәсіпорындардан қарыздар (ЕТҰ, СҚО): «Богатырь–Көмір» ЖШС қарыздары

2022 жыл ішінде Компания «Богатырь Көмір» ЖШС–нен (Forum Muider Limited бірлескен кәсіпорнының еншілес компаниясы) қарыз мерзімінің соңында негізгі борыш пен сыйақыны өтеу талабымен 12 ай мерзімге 12.482.770 мың теңге жалпы сомаға қарыздар алды.

2023 жылғы шілдеде және қарашада қарыздардың мерзімдері бір жылға ұзартылды, жылдық сыйақы мөлшерлемесі транштар берілген күні қолданыста болатын Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесі деңгейінде белгіленді, оған қоса жылдық 3% маржа. 2024 жылғы қыркүйекте қарыздардың мерзімдері 1 жылға ұзартылды, жылдық сыйақы мөлшерлемесі транштар берілген күні қолданыста болатын Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесі деңгейінде белгіленді, оған қоса жылдық 2% маржа.
2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған он екі айдың 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.

Шығарылған облигациялар

2021 жылғы 25 қарашада Топ 6,5 жыл мерзімге 1 облигация үшін номиналды құны 100.000.000 теңге болатын 18.400.000 мың теңге сомасына 184 дана жасыл облигацияларды шығарып, орналастырды. Купондық пайыздық мөлшерлеме жылдық 11,4 %–ды құрады және жылына екі рет төленуі тиіс.

2024 жылғы 19 қыркүйекте Компания 2029 жылғы 19 қыркүйекке дейін айналыс мерзімімен ҚРҰБ +1% өзгермелі мөлшерлеме бойынша Astana International Exchange алаңында өтімділікті басқару бағдарламасы шеңберінде 34.736.552 мың теңге сомасына амортизацияланған купондық облигациялар шығарды.

2026 жылғы 6 мамырда Компания 2029 жылғы 10 сәуірге дейін айналыс мерзімімен жылдық 4,2% белгіленген купондық мөлшерлеме бойынша Astana International Exchange алаңында өтімділікті басқару бағдарламасы шеңберінде 731 миллион юань сомасына (баламасы 49.737.240 мың теңге) купондық облигациялар шығарды.

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

11. ҚАРЖЫЛЫҚ КЕПІЛДІК

Кепілдік міндеттемелер «Самұрық–Қазына» ҰӘҚ» АҚ Алматы ЖЭО–2 және ЖЭО–3 газдандыру жобаларын қаржыландыру мақсатында берген қарсы кепілдік шарттары бойынша Компанияның міндеттемелерін білдіреді. Жобаны іске асыру шеңберінде «Алматы электр станциялары»" АҚ мен қаржы институттары арасында мынадай негізгі талаптарда кредиттік келісімдер жасалды:

- Еуропалық қайта құру және даму банкімен (ЕҚДБ) TONIA Compounded индексінен, банктің меншікті қаржыландыруды ұйымдастыру бойынша шығасыларынан және банктің 2027 жылғы 30 маусымға дейін 1,5% және 2027 жылғы 30 маусымнан бастап 2% маржасынан, 2037 жылғы 20 қарашада қарыздың аяқталу мерзімінен тұратын сыйақы мөлшерлемесімен 130.000.000 мың теңгеге дейінгі сомаға.
- Азия даму банкімен (АДБ) TONIA Compounded индексінен, банктің меншікті қаржыландыруды ұйымдастыру бойынша шығасыларынан және банктің 2027 жылғы 30 маусымға дейін 1,5% және 2027 жылғы 30 маусымнан бастап 2% маржасынан, 2037 жылғы 20 қарашада қарыздың аяқталу мерзімінен тұратын сыйақы мөлшерлемесімен 98.000.000 мың теңгеге дейінгі сомаға.
- Қазақстанның даму банкімен (ҚДБ) TONIA Compounded индексінен, банктің меншікті қаржыландыруды ұйымдастыру бойынша шығасыларынан және банктің жылдық 0,73% маржасынан, 2038 жылғы 8 маусымда қарыздың аяқталу мерзімінен тұратын сыйақы мөлшерлемесімен 117.000.000 мың теңгеге дейінгі сомаға.
- Қазақстан Халық Банкімен (ҚХБ) 2035 жылғы 24 тамызда қарыздың аяқталу мерзімімен ҚРҰБ базалық мөлшерлемесінен және жылдық 1,5% маржадан тұратын сыйақы мөлшерлемесімен 135,000 мың теңге сомаға.

Кепілдік келісімдері кепілдік бергені үшін комиссия болмаған жағдайда жасалды. 2026 жылғы 30 маусымға берешектің жалпы кепілдік берілген сомасы 475.332.000 мың теңге (2025 жылғы 31 желтоқсан: 480.000.000 мың теңге) болды. ЕҚҚБ, АДБ және ҚДБ пайдасына кепілдіктерді бастапқы тану кезінде кепілдік міндеттемелерінің сомасын есептеуде 14% дисконттау мөлшерлемесі және дефолт ықтималдығы мен күтілетін кредиттік зияндарды бағалау үшін 1,39% деңгейінде Credit Default Swap мөлшерлемесі қолданылды. ҚХБ пайдасына кепілдікті тану кезінде кепілдік міндеттемелерінің сомасын есептеуде 18,4% дисконттау мөлшерлемесі және дефолт ықтималдығы мен күтілетін кредиттік зияндарды бағалау үшін 1,39% деңгейінде Credit Default Swap мөлшерлемесі қолданылды.

2026 жылғы 30 маусымға кепілдіктер бойынша міндеттемелер 23.756.793 мың теңге (2025 жылғы 31 желтоқсан: 24.879.676 мың теңге) болды. 2026 жылғы 30 маусымға есепті кезең ішінде қаржылық кепілдік бойынша дисконт амортизациясы 1.122.206 мың теңгені құрайды.

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

12. БАСҚА ДА КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК ПЕН ЕСЕПТЕЛГЕН МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Мың қазақстандық теңгемен	**2026 жылғы 30 маусым**	2025 жылғы 31 желтоқсан
Басқа да қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер (кэш–пулинг) *(3–ескертпе)*	**26.971.558**	43.196.863
Өнім жеткізушілер алдындағы берешек	**381.594**	999.955
Қаржылық кредиторлық берешек жиыны	**27.353.152**	44.196.818
«Qazaq Gaz» АҚ алдындағы бағалау міндеттемесі	**94.914**	94.914
Басқа	**749.029**	668.635
Басқа да кредиторлық берешек пен есептелген міндеттемелер жиыны	**28.197.095**	44.960.367

Еншілес ұйымдардан алынған қаржылық көмек

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдың ішінде кэш–пулинг тетігі шеңберінде *(3–ескертпе)* Компания «Самұрық–Энерго» АҚ тобына кіретін компаниялардан жалпы 219.948.807 мың теңге көлемінде қаржылық көмек алды және есепті күнгі жағдай бойынша 236.172.715 мың теңге төледі. Осы міндеттемелер талап етілгенге дейін болып табылады, осыған орай, номиналды құны бойынша ескерілді.

13. ДИВИДЕНДТЕР БОЙЫНША КІРІСТЕР

	30 маусымда аяқталған алты ай үшін		**30 маусымда аяқталған үш ай үшін**	
Мың қазақстандық теңгемен	**2026 ж.**	2025 ж.	**2026 ж.**	2025 ж.
«Болат Нұржанов атындағы «Екібастұз 1–МАЭС» ЖШС	**15.000.000**	20.000.000	**15.000.000**	20.000.000
Qazaq Green Power PLC	**15.839.936**	3.416.738	**15.839.936**	3.416.738
«Бұқтарма ГЭС» АҚ	**–**	12.704.333	**–**	12.704.333
Дивидендтер бойынша кірістер жиыны	**30.839.936**	36.121.071	**30.839.936**	36.121.07.1

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

14. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

	30 маусымда аяқталған алты ай үшін		**30 маусымда аяқталған үш ай үшін**	
Мың қазақстандық теңгемен	**2026 ж.**	2025 ж.	**2026 ж.**	2025 ж.
Жалақы және соған байланысты шығыстар	**2.994.714**	2.780.619	**1.711.231**	1.317.900
Ақпараттық жүйелерге қызмет көрсету және қауіпсіздік жөніндегі қызметтер	**455.853**	339.270	**218.272**	166.595
Негізгі құралдардың тозуы мен материалдық емес активтердің амортизациясы	**357.342**	297.910	**180.844**	158.648
Мамандандырылған кеңсеге қызмет көрсету қызметтері	**272.936**	244.829	**147.856**	123.349
Кеңес беру және басқа да қызметтер	**226.018**	389.865	**196.320**	246.164
Бөгде ұйымдардың қызметтері	**116.017**	–	**39.066**	–
Персоналды оқыту және байланысты шығыстар	**77.795**	40.110	**57.485**	15.508
Іссапар шығыстары	**76.654**	107.988	**56.464**	65.029
Сақтандыру	**36.587**	35.686	**16.979**	17.506
Басқа салықтар	**30.699**	12.838	**17.602**	1.299
Басқа	**279.712**	95.713	**90.267**	50.411
Жалпы және әкімшілік шығыстар жиыны	**4.924.327**	4.344.828	**2.732.386**	2.162.409

15. БАСҚА ДА ОПЕРАЦИЯЛЫҚ КІРІСТЕР МЕН ШЫҒЫСТАР, НЕТТО

	30 маусымда аяқталған алты ай үшін		**30 маусымда аяқталған үш ай үшін**	
Мың қазақстандық теңгемен	**2026 ж.**	2025 ж.	**2026 ж.**	2025 ж.
Еншілес компанияларға салынған инвестициялардың құнсыздануы	**6.235.221**	–	**6.235.220**	–
Бағамдық айырмадан болған залал / (пайда), нетто	**2.270.639**	(56.155)	**1.932.320**	(2.000)
Басқа да шығыстар	**–**	1.125.056	**–**	1.069.343
Басқа да кірістер	**(1.146.790)**	(20.274)	**(1.090.221)**	(71)
Басқа да операциялық шығыстар жиыны, нетто	**7.359.070**	1.048.627	**7.077.319**	1.067.272

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

16. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР

	30 маусымда аяқталған алты ай үшін		**30 маусымда аяқталған үш ай үшін**	
Мың қазақстандық теңгемен	**2026 ж.**	2025 ж.	**2026 ж.**	2025 ж.
Облигациялар мен берілген қарыздар бойынша пайыздық кірістер	**11.333.069**	7.130.628	**6.070.782**	3.553.835
Банк депозиттері мен репо бойынша пайыздық кірістер	**5.367.947**	3.906.335	**2.508.351**	2.211.993
Қаржы активтері бойынша дисконт амортизациясы	**1.392.155**	535.791	**643.198**	309.863
Берілген кепілдіктер бойынша кірістер	**1.122.206**	978.826	**567.512**	489.403
Басқалары	**23.239**	10.523	**110.555**	6.3.50
Қаржылық кірістер жиыны	**19.238.616**	12.562.103	**9.900.398**	6.571.444

17. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫСТАР

	30 маусымда аяқталған алты ай үшін		**30 маусымда аяқталған үш ай үшін**	
Мың қазақстандық теңгемен	**2026 ж.**	2025 ж.	**2026 ж.**	2025 ж.
Қарыздар мен облигациялардың сыйақысы бойынша шығыстар	**5.975.201**	8.492.942	**3.024.364**	4.330.620
Қаржы құралдары бойынша келтірілген құн дисконтының амортизациясы	**4.623.256**	4.403.326	**2.383.969**	2.014.886
Берілген қарыздар бойынша бастапқы дисконт*(6–ескертпе)*	**2.468.964**	–	**–**	–
Қаржылық жалдау бойынша шығыстар	**114.464**	212.212	**52.426**	140.724
Басқа	**52.116**	40.064	**25.262**	23.778
Қаржылық шығыстар жиыны	**13.234.001**	13.148.544	**5.486.021**	6.510.008

18. ТАБЫС САЛЫҒЫ

2026 жылғы 30 маусымда аяқталған алты айдағы ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар репо операциялары бойынша төлем көзінен ұсталған салықты, Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ноттары мен депозиттерінде қаражат орналастырудан алынған кірістерді білдіреді. Компания болашақта салық салынатын пайда табады деп күтпейді.

	30 маусымда аяқталған алты ай үшін		**30 маусымда аяқталған үш ай үшін**	
Мың қазақстандық теңгемен	**2026 ж.**	2025 ж.	**2026 ж.**	2025 ж.
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	**1.439.787**	42.095	**1.359.055**	26.461
Табыс салығы бойынша шығыстар жиыны	**1.439.787**	42.095	**1.359.055**	26.461

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

19. ШАРТТЫ ӘРІ ШАРТТЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕР

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2026 жылғы 30 маусымға 2025 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылғы жеке қаржылық есептілікте ашылғаннан басқа, қандай да бір шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Қарыздар бойынша ковенанттар

Компания барлық кредиттік келісімдердің талаптары бойынша қаржы және қаржылық емес көрсеткіштердің орындалуын қамтамасыз етуі тиіс. Шарттық талаптарды орындамау банкке кредиттер мен қарыздарды дереу қайтаруды талап етуге құқық береді. 2026 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша және көрсетілген күні аяқталған алты айда Компанияда алынған қарыз шарттары бойынша ковенанттарды бұзушылықтар болған жоқ. Компания болашақта қаржылық ковенанттардың бұзылуына әкелуі мүмкін қаржылық көрсеткіштердің нашарлауын күтпейді.

Соттың істі қарауы

Компания әдеттегі қызметінің барысында сот процестері мен шағымдарға ұшырауы мүмкін. Қазіргі уақытта Компания басшылығы осы сот процестері мен шағым–талаптардың нәтижесінде түпкілікті міндеттемелер Компанияның болашақ қаржылық жағдайына айтарлықтай теріс әсер етпейді деп санайды.

20. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ

Әділ құнды анықтауда қолданылатын деректердің дұрыстығы туралы түсінік беру үшін Компания өздерінің қаржы құралдарын ҚЕХС–ке сәйкес белгіленген үш деңгейге жіктейді. Әділ құнды бағалау нәтижелері талданады және әділ құн иерархиясының деңгейлері бойынша былайша бөлінеді: (і) 1–деңгейге бірдей активтер немесе міндеттемелер үшін белсенді нарықтардағы баға белгіленетін бағалар (түзетілмейтін) бойынша бағалау, (іі) 2–деңгейге – пайдаланылған барлық маңызды бастапқы деректер актив немесе міндеттеме үшін тікелей немесе жанама қадағаланатын болып табылатын бағалау әдістері арқылы алынған (яғни, мысалы, бағалар) және (ііі) бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген бағалаулар болып табылатын 3–деңгей бағалары (яғни бақыланбайтын бастапқы деректерге негізделген). Төменде әділ құн иерархиясының деңгейлері бойынша әділ құнды талдау және әділ құн бойынша бағаланбаған активтер мен міндеттемелердің баланстық құны келтірілген:

	2026 жылғы 30 маусым				**2025 жылғы 31 желтоқсан**			
Мың қазақстандық теңгемен	**1-деңгей**	**2–деңгей**	**3–деңгей**	**Баланстық құны**	**1-деңгей**	**2–деңгей**	**3–деңгей**	**Баланстық құн**
Міндеттемелер								
Қарыздар мен облигациялар	–	191.905.486	–	209.623.838	–	156.872.560	–	173.394.884

Амортизацияланған құны бойынша көрсетілетін қаржы активтері

Белгіленген пайыздық мөлшерлеме құралдарының бағаланған әділ құны ұқсас кредиттік тәуекелі бар және өтеуге дейінгі мерзімі бар жаңа құралдар үшін қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған, алуға күтілетін бағалау ақша ағындарының сомалары негізінде анықталады. Қолданылған дисконттау нормалары контрагенттің кредиттік тәуекеліне байланысты.

Амортизацияланған құны бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер

Нарықтық баға белгілеулері жоқ белгіленген пайыздық мөлшерлемесі бар және өтеу мерзімі белгіленген құралдардың бағалау әділ құны ұқсас кредиттік тәуекелі және өтеу мерзімі бар жаңа құралдар үшін қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған бағалау ақша ағындары негізінде анықталады.

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР (жалғасы)

21. ЕСЕПТІ КҮННЕН КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

2026 жылғы 2 шілдеде Компания «Самұрық–Қазына» ҰӘҚ» АҚ алдында облигациялар бойынша негізгі борыш сомасының есебіне 1.736.827 мың теңге және облигациялар бойынша сыйақы сомасының есебіне 1.154.990 мың теңге сомасына берешек төледі.

2026 жылғы 13 шілдеде «Самұрық–Қазына» ҰӘҚ» АҚ мен Компания арасында ЖЭО–3 жобасын іске асыру шеңберінде ҚХБ пайдасына берілген «Самұрық–Қазына» ҰӘҚ» АҚ кепілдігі бойынша қарсы кепілдік туралы келісімге қосымша келісімге қол қойылды, онда кепілдік берілген соманы 135 млрд теңгеден 255 млрд теңгеге дейін ұлғайту көзделген.

2026 жылғы 17 шілдеде «Богатырь Көмір» ЖШС мен «Самұрық–Энерго» АҚ арасында қарыз мерзімін 2027 жылғы 19 шілдеге дейін ұзарту, сондай–ақ құбылмалы сыйақы мөлшерлемесін (Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесі оған 2% маржаны қоса) белгілеу туралы қосымша келісімге қол қойылды.