



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

2024 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:

1	Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі	7
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері.....	8
3	Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар	8
4	Сегменттер бойынша ақпарат	10
5	Байланысты тараптардың есептері мен операциялары	13
6	Негізгі құралдар	16
7	Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар.....	17
8	Өзге де ұзақ мерзімді активтер	18
9	Тауар-материалдық қорлар	19
10	Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек.....	19
11	Өзге де қысқа мерзімді активтер.....	20
12	Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері	20
13	Капитал	21
14	Қарыздар.....	21
15	Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек.....	23
16	Түсім.....	23
17	Сатудың өзіндік құны.....	24
18	Сату бойынша шығыстар.....	24
19	Жалпы және әкімшілік шығыстар	24
20	Қаржылық кірістер	25
21	Қаржылық шығыстар	25
22	Табыс салығы бойынша шығыстар	25
23	Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер.....	26
24	Әділ құн туралы ақпаратты ашу	27
25	Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар.....	28
26	Бір акцияның теңгерімдік құны	28

«САМУҒЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен	2024 ж. 31 наурыз		2023 ж. 31 желтоқсан
	Ескертпе (аудит жүргізілмеген)		
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Негізгі құралдар	6	758,877,129	758,427,197
Инвестициялық меншік		114,102	101,630
Материалдық емес активтер		3,454,484	3,414,467
Пайдалану құқығы түріндегі актив		3,089,619	3,287,300
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	7	95,593,943	90,636,503
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	8	91,816,428	85,924,289
Барлық ұзақ мерзімді активтер		952,945,705	941,791,386
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар	9	21,368,394	24,034,790
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	10	87,825,997	64,244,981
Өзге де қысқа мерзімді активтер	11	13,937,017	11,513,022
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		2,382,288	4,319,200
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	12	33,133,936	42,192,452
Барлық қысқа мерзімді активтер		158,647,632	146,304,445
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		1,111,593,337	1,088,095,831

Басшылық атынан 2024 жылғы 14 мамыр қол қойылған.

Камалов Алмаси Низаматдинұлы
Экономика және қаржы жөніндегі
басқарушы директор



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

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен		2024 ж. 31 наурыз Ескертпе (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 желтоқсан
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	13	443,567,998	443,567,998
Өзге резервтегі капитал		126,432,693	124,986,598
Бөлінбеген пайда		106,658,111	69,051,939
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		676,658,802	637,606,535
Бақыламайтын акционерлер үлесі		2,484,329	2,368,160
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		679,143,131	639,974,695
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Құл үйінділерін жоюға арналған резерві		23,692,449	22,889,811
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		1,908,426	1,937,361
Қарыздар	14	228,441,179	218,207,129
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер		269,099	74,169
Ұзақ мерзімді жалдау міндеттемелері	7	1,442,603	1,504,522
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		61,212,116	62,520,105
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		316,965,872	307,133,097
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Құл үйінділерін жоюға арналған резерві		1,040,264	1,064,605
Қарыздар	14	40,164,180	51,986,950
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		247,341	254,549
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	15	54,210,287	73,194,295
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек		13,488,801	10,498,753
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер		895,239	1,028,595
Төлеуге бөлінген табыс салығы		5,438,222	2,960,292
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		115,484,334	140,988,039
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		432,450,206	448,121,136
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		1,111,593,337	1,088,095,831
Бір жай акцияның баланстық құны	26	107,049	100,850

Басшылық атынан 2024 жылғы 14 мамыр қол қойылған.

Камалов Алмасбек Нисамалдинұлы
Экономика және қаржы жөніндегі
тең басқарушы директоры



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

Handwritten signature of Sule Bekzadakyzy

Берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ескертпе	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Түсім	16	144,427,333	114,317,692
Сатылымдардың өзіндік құны	17	(90,566,556)	(88,166,186)
Жалпы пайда		53,860,777	26,151,506
Сату бойынша шығыстар	18	(2,573,951)	(2,418,666)
Жалпы және әкімшілік шығыстар	19	(3,792,316)	(3,290,924)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың кірістеріндегі/(шығындарындағы) үлесі	7	4,955,773	8,613,878
Активтердің құнсыздану (шығындары)/құнсыздануын қалпына келтіру кірістері(таза)		(263,592)	48,638
Қаржылық кірістері	20	1,388,366	1,358,001
Қаржылық шығыстар	21	(6,700,836)	(6,492,529)
Өзге кірістер		400,003	583,239
Өзге шығыстар		(76,111)	(68,574)
Салық салғанға дейінгі пайда/(шығын)		47,198,113	24,484,569
Табыс салығы бойынша шығыстар	22	(9,475,772)	(3,829,036)
Кезеңдегі пайда/(шығын)		37,722,341	20,655,533
<i>Өзге де жиынтық (шығын)/кіріс (Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар)</i>			
Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау		100,481	(20,740)
Кезеңдегі барлық жиынтық пайда/(шығын)		37,822,822	20,634,793
Тиесілі пайда:			
Топ акционерлеріне		37,606,172	20,618,973
Бақыланбайтын үлесіне		116,169	36,560
Кезеңдегі пайда/(шығын)		37,722,341	20,655,533
Тиесілі барлық жиынтық кіріс/(шығын):			
Топ Акционерлеріне		37,706,653	20,598,233
Бақыламайтын үлеске		116,169	36,560
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс/(шығын)		37,822,822	20,634,793

Берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

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

Қазақстандық мың теңгемен	Ескертпе	Топ акционерлеріне тиесілі					Барлық капитал
		Акционерлік капитал	Өзге де резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы	Бақылмайтын үлес	
2023 ж. 1 қаңтардағы қалдық		378,531,570	124,850,717	28,012,639	531,394,926	1,718,695	533,113,621
Кезеңдегі пайда/(шығын) (аудит жүргізілмеген)		-	-	20,618,973	20,618,973	36,560	20,655,533
Өзге жиынтық шығын (аудит жүргізілмеген)		-	(20,740)		(20,740)		(20,740)
Барлық жиынтық пайда/(шығын) (аудит жүргізілмеген)		-	(20,740)	20,618,973	20,598,233	36,560	20,634,793
Акциялардың эмиссиясы		-	-	-	-	-	-
Жарияланған дивидендтер		-	-	-	-	-	-
2023 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудит жүргізілмеген)		378,531,570	124,829,977	48,631,612	551,993,159	1,755,255	553,748,414
2024 ж. 1 қаңтардағы қалдық		443,567,998	124,986,598	69,051,939	637,606,535	2,368,160	639,974,695
Кезеңдегі пайда (аудит жүргізілмеген)		-	-	37,606,172	37,606,172	116,169	37,722,341
Өзге жиынтық шығын (аудит жүргізілмеген)		-	100,481	-	100,481	-	100,481
Барлық жиынтық пайда (аудит жүргізілмеген)		-	100,481	37,606,172	37,706,653	116,169	37,822,822
Жарияланған дивидендтер		-	-	-	-	-	-
Акционерден алынған несиелер бойынша дисконт		-	1,345,614	-	1,345,614	-	1,345,614
2024 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудит жүргізілмеген)		443,567,998	126,432,693	106,658,111	676,658,802	2,484,329	679,143,131

Берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Ақшалай қаражат қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп
(аудит жүргізілмеген)**

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Еске ртпе	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		165,129,620	131,561,454
Өнімдер мен тауарлар сату		94,450,045	80,061,622
Қызметтерді іске асыру		10,647,154	6,282,761
Алынған аванстар		57,723,030	43,196,782
Несиелік мекемелердегі қаражат және қаржылық активтер бойынша сыйақы алу		1,360,500	1,066,764
Өзге де түсімдер		948,891	953,525
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(136,945,565)	(108,948,185)
Өнім берушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төлемдер		(81,649,304)	(64,384,397)
Берілген аванстар		(18,051,420)	(12,714,675)
Жалақы бойынша төлемдер		(16,803,653)	(13,364,536)
Алынған заемдар бойынша сыйақы төлеу		(2,865,363)	(5,050,302)
Қаржылық жалдау бойынша сыйақы төлеу		(9,207)	(32,679)
Корпоративтік табыс салығы		(6,414,284)	(5,156,299)
Бюджетке төленетін басқа төлемдер		(9,034,542)	(6,284,231)
Өзге төлемдер		(2,117,792)	(1,961,066)
Операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат		28,184,055	22,613,269
Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		500	1,401,207
Негізгі құралдарды сатудан түсетін түсімдер			207
Банктік салымдардың қайтарымы		500	11,000
Кредиттік мекемелердегі облигациялар мен қорлар бойынша түсімдер		-	-
Погашение краткосрочных займов выданных		-	-
Өзге де түсімдер		-	1,390,000
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(33,219,741)	(26,768,498)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(33,135,152)	(26,762,859)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(53,773)	(5,625)
Берілген қысқа мерзімді несиелерді беру		-	-
Банктік салымдарды орналастыру,		(29,149)	(14)
Акционерлік қоғамдар мен бірлескен кәсіпорындардың меншік үлесін өзгертпей жарғылық капиталға салымдар		(1,667)	
Инвестициялық қызметте (пайдаланылған) таза ақша қаражаты		(33,219,241)	(25,367,291)
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		32,745,059	19,247,186
Қысқа мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		29,680,204	10,443,922
Ұзақ мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		3,064,855	8,803,264
Өзгі түсімдер		-	-
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(36,769,827)	(22,942,583)
Қысқа мерзімді заемдар бойынша негізгі борышты төлеу		(28,995,111)	(17,264,242)
Алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша негізгі борышты төлеу		(7,451,273)	(5,453,122)
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер бойынша негізгі қарызды өтеу		(318,643)	(225,219)
Бақыланбайтын меншік иелеріне төленетін дивидендтер		-	-
Басқа төлемдер		(4,800)	-
Қаржылық қызметтен алынған/(пайдаланылған) таза ақшалай қаражат		(4,024,768)	(3,695,397)
Ақшалай қаражаттың құнсыздануына резервтың өзгеруі		1,738	(6,370)
Ақшалай қаражатқа және оның баламаларына валюта айырбастау курсының өзгеруінің ықпалы		(300)	3,555
Ақшалай қаражаттың таза артуы		(9,058,516)	(6,452,236)

Берілген ескертпелер осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Ақшалай қаражат қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп
(аудит жүргізілмеген)**

Кезең басындағы ақшалай қаражаттары:	12	42,192,452	34,616,760
Кезең соңындағы ақшалай қаражаттары:	12	33,133,936	28,164,524

Ақшалай қаражат қозғалысы туралы аралық есеп 2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үшай үшін және өткен жылдың ұқсас кезеңі тікелей әдіспен жасалды.

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 2024 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.

2024 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 мүлтік кешендерін беру болып табылады.

Топтың еншілес компаниялары мен оның бірлескен кәсіпорындарының операциялық қызметі «Электр энергетикасы туралы», «Табиғи монополиялар», «Жаңартылатын энергия көздерін пайдалануды қолдау туралы», 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.

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. 2024 жылғы 31 наурызда шетел валютасындағы қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылатын ресми айырбастау бағамы 1 АҚШ доллары үшін 446.78 теңгені құрады (2023 жылғы 31 желтоқсанда: 1 АҚШ доллары үшін 454.56 теңге).

1 Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі (жалғасы)

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

2024 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. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ХҚЕС сәйкес дайындалған Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге танысуға жатады. 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.

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

2024 жылғы 31 наурызда шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 446.78 теңгені құрайды (2023 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары 454.56 теңге).

Үздіксіз қызмет қағидасы

Басшылық осы шоғырландырылған қаржылық есептілікті қызметтің үздіксіздігі қағидаты негізінде дайындады.

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, 2023 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.

3 Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар (жалғасы)

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 «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «АЖК») Алматы қаласының әкімдігімен (бұдан әрі – «Әкімдік») АЖК-ның Әкімдік алдындағы берешекті 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, Әкімдіктің коммуналдық меншіктегі және сенімгерлікпен басқарудағы электр желілерін меншікке қабылдауға, ал Әкімдік АЖК-ның берешегін есептен шығаруға міндеттенеді. 2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша бейбітшілік келісімі аясында алдағы жылдар ішінде жүргізілген барлық төлемдерді ала отырып, АЖК-ның Әкімдік алдындағы 5,841,513 мың теңгені (2023 жылғы 31 желтоқсан: 5,841,514 мың теңге). 2024 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 5,841,513 мың теңге сомасындағы міндеттемелерді есептен шығарудан түскен пайданы таниды.

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.

(б) Операциялық сегменттер қызметінің нәтижелері

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

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Барлығы	
	аяқталған 3 ай		аяқталған 3 ай		аяқталған 3 ай		аяқталған 3 ай		аяқталған 3 ай	
	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)
Қазақстандық мың теңгемен										
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын сату	79,359,513	70,259,230	-	-	54,120,352	42,049,564	.	.	133,479,865	112,308,794
Сегмент ішіндегі табыс	(23,690,624)	(22,253,335)	-	-	(809)	(617)	.	.	(23,691,433)	(22,253,952)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын сату	55,668,889	48,005,895	-	-	54,119,543	42,048,947	.	.	109,788,432	90,054,842
Жылу энергиясын сату	12,548,058	10,036,124	-	-	.	.	.	.	12,548,058	10,036,124
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	11,737,969	7,527,871	-	-	.	.	.	.	11,737,969	7,527,871
Жаңартылатын энергия көздерін жалдаудан алған табыс	2,196,405	2,124,287	-	-	.	.	.	.	2,196,405	2,124,287
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын беру	-	-	22,015,810	16,337,503	.	.	.	.	22,015,810	16,337,503
Сегмент ішіндегі табыс	-	-	(18,342,342)	(13,533,876)	.	.	.	.	(18,342,342)	(13,533,876)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын беру	-	-	3,673,468	2,803,627	.	.	.	.	3,673,468	2,803,627
Инвестициялық мүлікті жалдаудан алған табыс	-	-	-	-	.	.	3,927,050	1,139,654	3,927,050	1,139,654
Химиялық суды сату	400,797	419,352	-	-	.	.	.	.	400,797	419,352
Өзге барлығы	179,753	638,303	-	-	.	.	399,529	378,051	579,282	1,016,354
Сегмент ішіндегі табыс – өзге	(24,599)	(426,368)	-	-	.	.	(399,529)	(378,051)	(424,128)	(804,419)
Сыртқы түсім – өзге	155,154	211,935	-	-	.	.	-	-	155,154	211,935
Сыртқы түсімнің барлығы	82,707,272	68,325,464	3,673,468	2,803,627	54,119,543	42,048,947	3,927,050	1,139,654	144,427,333	114,317,692

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Сегмент ішіндегі операциялар		Барлығы	
	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)
	Қазақстандық мың теңгемен											
Сатудың өзіндік құны - Амортизацияны қоспағанда	(62,547,996)	(71,261,549)	(16,124,619)	(12,476,684)	(53,899,009)	(40,571,073)	(265,889)	(232,394)	42,270,957	36,375,514	(90,566,556)	(88,166,186)
Сату бойынша шығындар	11,147,655	14,617,865	2,443,780	2,281,622	79,216	51,747	156,476	186,979	-	-	13,827,127	17,138,213
Қаржылық шығындар - Пайыздар бойынша шығындарды қоспағанда	(2,927,216)	(2,586,584)	(392,016)	(292,089)	(375,823)	(242,825)	(5,126,085)	(5,233,790)	2,120,304	1,862,760	(6,700,836)	(6,492,529)
Қаржылық табыстар Бірлескен кәсіпорындарда және қауымдасқан компанияларда табыс үлесі және инвестициялардың құнсыздануы	604,418	641,640	61,635	33,669	136,145	59,092	2,756,195	2,519,246	(2,170,026)	(1,895,646)	1,388,366	1,358,001
Қаржылық емес активтердің қалпына келтіруі/(құнсыздануы)	-	-	-	-	-	-	4,955,773	8,613,878	-	-	4,955,773	8,613,878
	14,899	(1,594)	-	-	-	-	-	-	-	-	14,899	(1,594)
Күрделі шығындар Есептік сегменттің активтері	(23,889,930)	(21,109,623)	(9,132,731)	(5,181,953)	(58,911)	(43,284)	(55,386)	(81,259)	-	(58,417)	(33,136,958)	(26,474,535)
Есептік сегменттің міндеттемелері	819,168,178	729,259,436	160,841,123	147,463,647	25,996,414	18,696,020	742,277,028	695,906,665	(636,689,405)	(621,668,066)	1,111,593,337	969,657,701
	263,539,494	301,437,835	42,408,427	41,715,377	38,797,019	27,010,731	162,025,273	175,670,189	(74,320,007)	(129,924,846)	432,450,206	415,909,287

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

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

Қазақстандық мың теңгемен	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Кезеңдегі түзетілген EBITDA	61,367,038	38,143,432
Тозу және амортизация	(13,827,127)	(17,138,213)
Қаржылық кірістер	1,388,366	1,358,001
Қаржылық шығыстар	(6,700,836)	(6,492,529)
Құнсыздану	14,899	
Қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі үлес	4,955,773	8,613,878
Кезеңдегі салық салынғанға дейін түскен пайда	47,198,113	24,484,569

(г) Аса ірі клиенттер

2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай 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 2024 жылғы 31 наурызда бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

Қазақстандық мың теңгемен	Ортақ бақылаудағы компаниялар	Самұрық-Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Самұрық-Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары	Акционер	Мемлекеттік Кәсіпорындармен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	283,547	4,731	20,836,465	-	40,583,950
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	-	-	-	-	509
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаттары	-	-	-	-	-
Қаржылық активтер	-	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	895,978	472	0	-	902,104
Алынған несиелер	-	14,173,306	2,914	78,155,255	11,376,455
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	13,317	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	4,387,883	5,584,204	2,179	35,499	20,592,797

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2023 жылғы 31 желтоқсанда бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	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	279,731	9,254	20,858,673	-	25,462,652
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	109	-	-	-	-
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаттары	-	-	-	-	-
Қаржылық активтер	-	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	778,090	481	-	-	826,501
Алынған несиелер	-	15,489,216	3,008	79,746,328	6,865,626
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	14,352	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	6,223,161	4,679,872	250,432	25,235	17,939,333

Төменде 2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	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	902,795	-	3,990,149	-	98,943,054
Өзіндік құн	16,233,772	15,305,870	279,268	-	37,581,302
Жалпы және әкімшілік шығындар	163,566	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	2,517,001	-	-	-	-
Басқа шығындар	452	9	-	-	-
Басқа кірістер	430	-	-	-	592
Қаржылық кірістер	-	-	-	-	85,485
Қаржылық шығындар	12,574	582,831	0	2,312,763	331,975

Төменде 2023 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде бір-бірімен байланысты тараптардың операциялары бойынша кіріс пен шығыстың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	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	13,416,098	541,402	110,620	-	20,058,934
Өзіндік құн	14,447,930	12,623,593	603	-	15,238,124
Жалпы және әкімшілік шығындар	146,187	-	-	-	-
Сату бойынша шығындар	2,387,549	-	-	-	-
Басқа шығындар	4,582	-	-	-	-
Басқа кірістер	1,648	11	-	-	152,042
Қаржылық кірістер	3,544	-	-	-	-
Қаржылық шығындар	741	478,104	-	1,937,229	229,788

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, Топ бір-бірімен байланысты тараптардан мынадай кепілдіктер алды:

- Қазақстан Даму банкімен несие туралы шарт бойынша 12,285,000 мың теңге сомасында Самұрық- Қазына корпоративтік кепілдігі (2022 ж. 31 желтоқсан: 12,285,000 мың теңге).
- Алматы ЖЭО-2 газдандыру жөніндегі жобаны қаржыландыру мақсатында «АлЭС» АҚ-ның Еуропа Қайта Құру және Даму банкімен («ЕҚДБ») қарыз шарты бойынша 130,000,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазына корпоративтік кепілдігі. Сондай-ақ, Самұрық-Қазынаның пайдасына Самұрық-Энергодан АлЭС пен ЕҚДБ арасындағы қарыз шарты бойынша қамтамасыз ету ретінде ЕҚДБ пайдасына Самұрық-Қазынаға берілген кепілдік шеңберінде 130,000,000 мың теңге мөлшерінде кепілдік шартына қол қойылды. Осы қарыз бойынша игеру жүргізілген жоқ;
- Алматы ЖЭО-2-ні газдандыру жөніндегі жобаны қаржыландыру мақсатында «АлЭС» АҚ-ның Азия даму банкімен қарыз шарты бойынша 98,000,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазына корпоративтік кепілдігі. Сондай-ақ, Самұрық-Қазынаның пайдасына Самұрық-Энергодан АлЭС пен АДБ арасындағы қарыз шарты бойынша қамтамасыз ету ретінде Азия Даму Банкінің пайдасына Самұрық-Қазынаға берілген кепілдік шеңберінде 98,000,000 мың теңге мөлшерінде кепілдік шартына қол қойылды. Осы қарыз бойынша игеру жүргізілген жоқ;
- Самұрық-Қазынадан Қазақстанның Даму Банкінің пайдасына Самұрық-Қазынаға берілген кепілдік шеңберінде Самұрық-Қазынаның пайдасына 117,000,000 мың теңге мөлшерінде корпоративтік кепілдік. Осы қарыз бойынша игеру жүргізілген жоқ.

Төменде негізгі басқарушы персоналдың сыйақылары көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2022ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Негізгі басқарушы персонал	40,454	52,287
Тәуелсіз директорлар – директорлар кеңесінің мүшелері – шығыстар	4,154	-
Негізгі басқарушы персоналға берілетін барлық сыйақы	44,608	52,287

Негізгі басқарушы персоналға сыйлықақы беру қызметкерлерге жалақыны, сыйлықақыларды және өзге қысқа мерзімді сыйлықақыларды білдіреді. 2024 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша негізгі басқарушылық персонал 5 адамнан құралған (2023 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша: 5 адам). Тәуелсіз директорлар – Директорлар кеңесінің мүшелері 2024 жылғы 31 наурызындағы жағдай бойынша 4 адамды құрайды (2023 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша: – 4 адам).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 2023 жылғы 31
наурыз (аудит жүргізілмеген)

6 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың теңгерімдік құнының өзгерістері ұсынылған:

Қазақстандық мың теңгемен	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және құрал-жабдықтар	Өзге	Аяқталмаған құрылыс	Барлығы
2023 жылғы 1 қаңтардағы құны	264,682,974	771,364,401	22,244,873	247,513,053	1,305,805,301
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(122,588,682)	(403,112,061)	(9,929,515)	(11,747,846)	(547,378,104)
2024 жылғы 1 қаңтардағы теңгерімдік құн	142,094,292	368,252,340	12,315,358	235,765,207	758,427,197
Түсімдер	8,291	173,141	95,481	13,498,616	13,775,529
Есептік бағалаудағы өзгеріс	36,171	61,894	-	-	98,065
Ауыстырулар	(222,634)	669,207	579,832	(1,026,405)	-
Істен шығу	66,133	(23,133)	(24,806)	-	18,194
Тозу	(3,608,557)	(9,473,933)	(400,175)	-	(13,482,665)
Істен шығудағы тозу	-	22,779	18,037	-	40,816
Құнсыздану	-	(7)	-	-	(7)
2024 жылғы 31 наурыздағы құны	264,570,935	772,245,510	22,895,380	259,985,264	1,319,697,089,
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(126,197,239)	(412,563,222)	(10,311,653)	(11,747,846)	(560,819,960)
2024 жылғы 31 наурыздағы теңгерімдік құн (аудит жүргізілмеген)	138,373,696	359,682,288	12,583,727	248,237,418	758,877,129

Түсімдер сомасы 3,404,997 мың теңге сомасындағы қарыздар бойынша капиталдандырылған шығындардан тұрады. Сыйлықақылар бойынша шығындарды капиталдандырудың орташа мөлшерлемесі 17.22% (2023 ж.: 13,69%).

6 Негізгі құралдар (жалғасы)

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 30 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Сатудың өзіндік құны	13,419,116	16,745,857
Жалпы және өкімшілік шығындар	43,735	112,076
Өзге операциялық шығындар	19,136	19,759
Аяқталмаған құрылыста капиталдандырылған	678	2,154
Тозу бойынша барлық шығындар	13,482,665	16,879,846

7 Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Бірлескен кәсіпорындар		Қауымдасқан компания		Барлығы
	ЕГРЭС-2	Forum Muider B.V.	Энергия Семиречья	Altyn Dala Energy LTD	
2023 ж. 1 қаңтардағы қалдық	20,408,582	68,158,762	1	-	88,567,345
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(шығынның) үлесі	1,822,707	6,612,679	178,492	-	8,613,878
Алынған дивидендтер	-	-	-	-	-
2023 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудит жүргізілмеген)	22,231,289	74,771,441	178,493	-	97,181,223
2024 ж. 1 қаңтардағы қалдық	10,695,459	79,941,043	1	-	90,636,503
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(шығынның) үлесі	2,386,837	2,424,551	144,385	-	4,955,773
Алынған дивидендтер	-	-	-	-	-
Жарғылық капиталға салымдар	-	-	-	1,667	1,667
2024 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудит жүргізілмеген)	13,082,296	82,365,594	144,386	1,667	95,593,943

2024 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.
- Forum Muider – 50%. Қалған 50% иелік ету үлесі UC RUSAL–ға тиесілі.

2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың келесі қауымдасқан компаниялардағы қатысу үлесі бар:

- «Энергия Семиречья» ЖШС – 25%. Қалған 75% иелік мыналарға тиесілі: Hydrochina Corporation (50% үлес); «Powerchina Chegdu Engineering Corporation» (қатысу үлесі 15%); Powerchina Resources Ltd (10% үлес).
- «Altyn Dala Energy Ltd.» жеке компаниясы. - 25%. Қалған 75% меншік үлесі «TUMAR COMMERCE» ЖШС-не тиесілі.

8 Өзге де ұзақ мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	424,293	420,062
Облигациялар	431,356	424,293
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	270,955	241,806
Өзге де қаржылық ұзақ мерзімді активтер	19,854	19,756
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(106,418)	(106,418)
Өзге қаржылық ұзақ мерзімді активтер жиыны	1,040,040	999,499
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	104,458,047	98,623,665
Өтеуге арналған ұзақ мерзімді ҚҚС	54,754	54,754
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	1,776,126	1,758,910
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(15,512,539)	(15,512,539)
Өзге де ұзақ мерзімді активтер жиыны	91,816,428	85,924,289

Ұзақ мерзімді 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:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 желтоқсан
Алматы ЖЭО-2-ні қоршаған ортаға тигізетін әсерін барынша азайту арқылы жаңғырту	38,545,229	38,545,229
Алматы ЖЭО-3 қайта құру	32,491,297	32,491,297
Ерейментауда қуаттылығы 50 МВт жел паркін салу	15,376,102	15,376,102
«Б. Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС №1 блогын электр сүзгілерін орната отырып қалпына келтіру	6,190,858	7,193,085
«Б. Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС энергия блоктарын күрделі жөндеу	11,303,004	4,482,914
Алматы қаласы мен Алматы облысында қосалқы станциялар салу және қайта құрылымдау	374,575	374,575
Өзге	176,983	160,463
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер жиыны	104,458,048	98,623,665

9 Тауар-материалдық қорлар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 желтоқсан
Қосалқы өндірістік материалдар	10,025,664	10,689,120
Отын	8,734,277	9,966,657
Қосалқы бөлшектер	3,588,840	4,193,988
Шикізат	44,634	774,455
Өзге материалдар	871,471	45,898
Минус: сатудың таза бағасына дейінгі құнды азайтуға арналған резерв пен өтімді емес және ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резерв	(1,896,492)	(1,635,328)
Барлық тауар-материалдық қорлар	21,368,394	24,034,790

2024 жылғы 31 наурызындағы және 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қарыздар бойынша қамтамасыз ету ретінде ешқандай тауарлы-материалдық қорлар кепілге қойылған жоқ.

Төменде Топтың тауар-материалдық қорлары бойынша резервтердегі қозғалысы берілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 желтоқсан
1 қаңтардағы жағдай бойынша резерв	(1,635,328)	(1,176,811)
Қорлардың құнсыздануына байланысты резервтерді қалпына келтіру	(393,133)	(534,909)
Қорлардың құнсыздануына байланысты резервтерді есептеу	131,969	76,392
31 желтоқсандағы жағдай бойынша резерв	(1,896,492)	(1,635,328)

10 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 желтоқсан
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	70,402,103	46,359,833
Операциялық жалдау бойынша дебиторлық берешек (19-ескертпе)	19,732,994	19,903,764
Минус: құнсыздану резерві	(2,592,416)	(2,300,916)
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	87,542,681	63,962,681
Басқа дебиторлық берешек	2,313,319	2,296,756
Минус: құнсыздану резерві	(2,030,003)	(2,014,456)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек жиыны	87,825,997	64,244,981

11 Өзге де қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 желтоқсан
Өзге дебиторлық берешек	426,256	418,438
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	307,929	307,929
Өзге де қаржылық қысқа мерзімді активтер	39,984	119,887
Облигациялар	15,864	15,507
Жедел депозиттер	3,003	1,673
Алуға арналған дивидендтер	472	
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(514,938)	(514,938)
Өзге қаржылық қысқа мерзімді активтер жиыны	278,570	348,496
Жеткізушілерге берілетін аванстар	7,359,897	4,940,567
Салықтар бойынша өтеуге және алдын ала төлеуге қатысты ҚҚС	2,751,476	3,246,703
Өзге де қаржылық емес қысқа активтер	3,965,809	3,395,988
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(418,735)	(418,732)
Өзге де қысқа мерзімді активтер жиыны	13,937,017	11,513,022

12 Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген).	31 желтоқсан 2023 ж.
Бастапқы өтеу мерзімі үш айдан аз басқа банктермен сатып алу-сату шарттары («кері РЕПО келісімдері»)	26,876,598	36,886,390
Жедел депозиттер	5,342,343	4,103,192
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаттары	898,273	1,187,305
Кассадағы ақша қаражаттары	16,722	15,565
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	33,133,936	42,192,452

Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттері келесі валюталарда ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 желтоқсан
Теңге	33,121,683	42,191,980
Еуро	12,253	471
АҚШ доллары	-	1
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	33,133,936	42,192,452

13 Капитал

2024 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша жағдай бойынша 6,311,967 шығарылған жай акциялар толық көлемде төленді (2023 жылғы 31 желтоқсан: 6,311,967 акция). Әрбір қарапайым акция бір дауыс беру құқығын береді. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялар саны 8,602,187 (2023 жылғы 31 желтоқсан: 8,602,187 акция).

2024 жылғы 25 қаңтарда «Самұрық-Қазына» қорының қарызына қатысты несиелік келісімге қосымшаға сәйкес қарыз шартының талаптары айтарлықтай өзгертілді. Несие мерзімі есепті жылдың басынан бұрынғы 10 жылдағы орташа алынған инфляцияға тең несие бойынша сыйақы мөлшерлемесін өзгертумен 2026 жылғы 25 желтоқсанға дейін ұзартылды. Басшылық несие шарттарындағы мұндай өзгерісті бастапқы қарызды өтеу және жаңа несиені әділ құн бойынша тану ретінде есепке алу керек деп есептейді. Топ басқа капиталда 1,345,614 мың теңге сомасындағы қарызды бастапқы тану кезіндегі пайданы мойындады, өйткені басшылық «Самұрық-Қазына» АҚ нарықтық мөлшерлемеден төмен мөлшерлеме бойынша несие беруде Компанияның акционері ретінде әрекет етті деп есептейді. Алынған несиені бастапқы танудан түскен пайда алынған несиенің номиналды сомасы мен оның тану күніндегі әділ құны арасындағы айырма ретінде көрсетілді.

14 Қарыздар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	109,844,702	106,921,024
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	77,725,187	70,394,751
Шығарылған облигациялар	40,124,823	40,122,505
Тұтынушылардан алынған қарызы	746,467	768,849
Барлық ұзақ мерзімді бөлігі	228,441,179	218,207,129
Қысқа мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	23,592,395	26,317,015
Богатырь-Көмірден алынған қарызы	14,173,306	15,489,217
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	430,067	9,351,577
Шығарылған облигациялар	1,546,581	413,567
Тұтынушылардан алынған қарызы	421,831	415,574
Барлық қысқа мерзімді бөлігі	40,164,180	51,986,950
Барлық қарыздар	268,605,359	270,194,079

Топтың қарыздары төмендегі валюталарда көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2024 ж.	31 желтоқсан 2023 ж.
Қарыздар мына валюталарда көрсетілген:		
- теңге	268,567,333	270,138,271
- Евро	38,026	55,808
Барлық қарыздар	268,605,359	270,194,079

14 Қарыздар (жалғасы)

2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде қарыздар бойынша келесі елеулі өзгерістер болды:

«Самұрық-Энерго» АҚ

2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде Компания «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ қосалқы станциясын салуды қаржыландыру мақсатында Самұрық-Қазынамен есепті жылдың басына дейінгі 10 жылдағы орташа өлшенген инфляцияға тең қарыз бойынша сыйақы мөлшерлемесін өзгерте отырып, кредиттік келісімнің мерзімін 2026 жылғы 25 желтоқсанға дейін ұзарту туралы қосымша келісімге қол қойды. Басшылық қарыз шарттарындағы мұндай өзгеріс бастапқы қарызды өтеу және жаңа қарызды әділ құны бойынша тану ретінде ескерілуі тиіс деп есептейді. Топ өзге капиталдың құрамында 1,345,614 мың теңге сомасындағы қарызды бастапқы танудан түскен табысты мойындады, өйткені басшылық нарықтан төмен мөлшерлеме бойынша қарыз берген кезде Самұрық-Қазына Компанияның акционері ретінде әрекет етті деп есептейді.

2024 жылғы 16 ақпанда Топ «Богатырь-Көмір» ЖШС-не алынған несиелер бойынша қарыздың негізгі сомасын ішінара өтеу үшін 1,500,000 мың теңге және несиелер бойынша 323,815 мың теңге сыйақы төледі.

«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ

2024 жылдың 31 наурызында аяқталған үш ай ішінде Қоғам 681 811 мың теңге сомасында негізгі қарызды және «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-нан алынған несиелер бойынша сыйақыны өтеді.

Компания «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен 2015 жылғы 30 маусымдағы № KS 02-15-21 несиелік шарты аясында айналым қаражатын толықтыруға жалпы сомасы 1 500 000 несиелік тартты. мың теңге (Лимит-11 бойынша).

Айналым қаражатын толықтыру мақсатында 2023 жылғы 20 желтоқсанда «Джусан Банк» АҚ-мен № 200\0096-2114 шарт бойынша 1 500 000 мың теңге сомасында тартылған несиелік бойынша 2024 жылдың 31 наурызында аяқталатын үш ай ішінде негізгі қарызды өтеу және 814 974 мың теңге сомасында сыйақы.

«Алматы электр станциялары» АҚ

2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен жасалған 2014 жылғы 26 қарашадағы № KS 02-14-39 кредиттік желі шарты бойынша Қоғам айналым қаражатын толықтыруға жалпы сомасында несиелер алды. 17,25%, 17,75% және 18,25% сыйақы мөлшерлемесі бойынша 8,792,467 мың теңге. Қоғам жалпы сомасы 7,197,655 мың теңгені құрайтын «Қазақстан Халық Банкі» АҚ несиелері бойынша негізгі қарызды өтеді.

Сондай-ақ, «First Heartland Jusan Bank» АҚ-пен жасалған Бас несиелік келісім бойынша жалпы сомасы 3,734,635 мың теңгеге негізгі қарызды өтеу жүргізілді.

«Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС

2024 жылдың 31 наурызында аяқталған үш ай ішінде Қоғам Халық банкінен 2029 жылдың 30 қарашасына дейінгі мерзімге «№1 энергоблоқты қалпына келтіру» жобасы бойынша 3,064,855 мың теңге сомасында несиелік транштарын алды. (мөлшерлеме 17,75%, 17,25%, 16,75%).

«Мойнақ ГЭС» АҚ

2024 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде «Мойнақ ГЭС» АҚ 986,113 мың теңге сомасында негізгі қарызды және «Қазақстанның Даму Банкі» АҚ-нан алынған несиелер бойынша сыйақыны өтеді.

15 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 желтоқсан
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	28,393,861	32,025,833
Негізгі құралдарды сатып алу бойынша кредиторлық берешек	6,786,502	20,589,140
Жалақы бойынша берешек	2,227,162	3,432,422
Дивиденділер бойынша қарыз	420,565	420,565
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	4,305,109	4,344,712
Қаржылық кредиторлық берешек жиыны	42,133,199	60,812,672
Алматы қ, әкімдігі алдындағы берешек (3-ескертпе)	5,841,514	5,841,514
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	1,550,961	1,860,470
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	3,686,969	3,018,096
Өзге де қаржылық емес кредиторлық берешек	997,645	1,661,542
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек жиыны	54,210,287	73,194,295

16 Түсім

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Электр қуатын сату	109,788,432	90,054,842
Жылу қуатын сату	12,548,057	10,036,124
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	11,737,969	7,527,871
Электр қуатын тасымалдау	3,673,466	2,803,627
ЖЖҚ электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс	2,196,405	2,124,287
Инвестициялық меншікті жалға беруден кіріс	3,927,050	1,139,654
Химиялық суды сату	400,797	419,352
Өзгесі	155,157	211,935
Барлық түсім	144,427,333	114,317,692

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертпелер - 2023 жылғы 31
наурыз (аудит жүргізілмеген)

17 Сатудың өзіндік құны

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Отын	34,852,030	27,359,156
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	14,585,268	11,746,191
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	13,545,095	16,876,483
Сатып алынған электр қуатының бағасы	8,143,366	18,063,602
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	5,544,617	3,114,174
Электр қуатының дайындығын қолдау	4,264,086	2,351,406
Табыс салығынан басқа салықтар	3,088,405	2,716,293
Сумен қамтамасыз ету	2,041,010	1,510,244
Жөндеу және күтіп ұстау	1,409,959	935,877
Материалдар	881,270	448,792
Бөгде ұйымдар қызметтері	683,357	1,681,599
Күзет қызметтері	460,043	366,522
Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді есептеу	261,164	420,879
Өзгесі	806,886	574,968
Барлық сатудың өзіндік құны	90,566,556	88,166,186

18 Сату бойынша шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Диспетчерлеу және электр энергиясын бақылау	2,561,720	2,401,889
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	11,274	13,200
Басқа	957	3,577
Сату бойынша барлық шығыстар	2,573,951	2,418,666

19 Жалпы және әкімшілік шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	2,457,121	2,023,692
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	262,894	241,203
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	199,674	128,158
Бағдарламалық құралға техникалық қызмет көрсету	165,522	125,803
Күзет қызметі	45,414	123,616
Мемлекеттік баж салықтары	(75,755)	49,230
Іссапар және өкілдік шығындар	76,155	47,213
Табыс салығынан басқа салықтар	108,171	46,786
Сақтандыру	29,679	38,836
Материалдар	92,806	36,526
Жалдау шығындары	41,283	33,011
Жөндеу шығындары	44,054	26,507
Байланыс шығындары	19,451	22,320
Көлік шығындары	14,365	16,641
Банк жиындары	18,099	6,256
Басқалар	293,383	325,128
Барлық жалпы және әкімшілік шығыстар	3,792,316	3,290,924

20 Қаржылық кірістер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар	840,713	760,894
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешекті дисконттау табыстар	-	137,697
Берілген несиелер және облигациялар дисконттау табыстар	535,421	358,470
Валюта бағамының айырмашылығынан түскен табыс	10,119	95,812
Басқалар	2,113	5,128
Барлық қаржылық кірістер	1,388,366	1,358,001

21 Қаржылық шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
<i>Облигациялар және қарыздар бойынша қаржылық шығындар:</i>		
-сыйлықақы шығындары	3,780,475	4,045,934
-Келтірілген бағаның дисконттың амортизациясы	2,003,859	1,784,502
<i>Келтірілген бағаның дисконттың амортизациясы</i>		
- тарату міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету	680,233	454,147
- қызметкерлерге сыйақы төлеу жөніндегі міндеттемелер	59,989	55,713
Өзгесі	176,280	152,233
Барлық қаржылық шығыстар	6,700,836	6,492,529

22 Табыс салығы бойынша шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	10,783,761	5,880,086
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығыстар	(1,307,989)	(2,051,050)
Барлық табыс салығы бойынша шығыстар	9,475,772	3,829,036

23 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, 2023 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 операциялық 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.

Капиталды сипаттағы міндеттемелер

Топ өзінің маусымдық және басқа да туындайтын бизнес-тәуекелдерге ұшырауына талдау жасады, бірақ 2024 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.

2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, Топтың 515,450,605 мың теңге (2023 ж. 31 желтоқсан: 530,059,552 мың теңге) жалпы сомасындағы негізгі құралдарды сатып алу бойынша ұзақ мерзімді шартты міндеттемелері болды.

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың капиталды сипатының міндеттемелері

2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, Топтың Forum Muider, СЕГРЭС-2 ұзақ мерзімді шарттық міндеттемелеріндегі үлесі 1,623,435 мың теңгені және тиісінше 5,230,092 мың теңгені (2023 ж. 31 желтоқсан: 3,495,602 мың теңге және 2,801,004 мың теңге) құрады.

24 Әділ құн туралы ақпаратты ашу

Әділ құнды бағалау

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	2024 ж. 31 наурыз				2023 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны
АКТИВТЕР								
Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері	-	33,133,936	-	33,133,936	-	34,616,760	-	34,616,760
Пайдаланылуы, шектелген ақшалай қаражат	-	578,884	-	578,884	-	1,955,118	-	1,955,118
Тіркелген мерзімі бар депозиттер	-	3,003	-	3,003	-	12,765	-	12,765
Қаржылық дебиторлық берешек	-	87,542,681	-	87,542,681	-	39,053,877	-	39,053,877
Өзге де қаржылық дебиторлық берешек	-	317,875	-	289,031	-	7,470,101	-	7,470,101
Алынатын дивидендтер	-	-	-	-	-	-	488	488
Облигациялар	-	443,611	-	447,220	-	769,766	-	766,006
Барлық қаржылық активтер	-	122,019,990	-	121,994,755	-	83,878,387	488	83,875,115

Қазақстандық мың теңгемен	2024 ж. 31 наурыз				2023 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	238,180,078	-	268,605,358	-	220,483,525	-	265,926,979
Қаржылық кредиторлық берешек	-	42,133,199	-	42,133,199	-	43,568,688	-	43,568,688
Жалдау бойынша міндеттемелер	-	2,337,842	-	2,337,842	-	2,057,953	-	2,057,953
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	-	-	178,541	178,541	-	-	-	-
Барлық қаржылық міндеттемелер	-	282,651,119	178,541	313,254,941	-	266,110,166	-	311,553,620

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.

26 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.

25 Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар

2024 жылдың 25 сәуірінде Топ Жалғыз акционерге 20,565,903 мың теңге көлемінде дивидендтер төлеу туралы жариялады.

2024 жылғы 2 мамырда Жалғыз акционердің пайдасына бір жай акцияға 96,470 теңге орналастыру бағасымен 375,500 жай акция және бір жай акцияға 90,406.7 теңге орналастыру бағасымен 260,000 жай акция орналастырылды. акцияларды басымдықпен сатып алу құқығын жүзеге асыру арқылы. Жоғарыда көрсетілген акциялар бойынша төлемді Жалғыз акционер Топқа «Шүлбі ГЭС АЭС» ЖШС және «Өскемен ГЭС АЭС» ЖШС қатысу үлесін 100% беру арқылы, сәйкесінше бағалау құны 36,224,485 мың теңге және 23,505,742 мың теңгені құрады.

26 Бір акцияның теңгерімдік құны

«Қазақстан қор биржасы» АҚ (бұдан әрі – ҚҚБ) Биржалық кеңесінің 2010 жылғы 4 қазандағы шешіміне сәйкес, қаржылық есептілікте ҚҚБ бекіткен қағидаларға сәйкес есептелген есепті күнгі бір акцияның (жай және артықшылықты) теңгерімдік құны туралы деректер болуы тиіс. 2024 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, осы қаржылық есептілік негізінде Компания басшылығы есептеген бұл көрсеткіш 107,049 теңгені (2023 жылғы 31 желтоқсан: 100,850 теңгені) құрады. Төменде бір акцияның теңгерімдік құнын есептеу кестесі берілді:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2024 ж. 31 наурыз	2023 ж. 31 желтоқсан
Барлық активтер	1,111,593,337	1,088,095,831
Алып тастағанда: материалдық емес активтер	(3,454,484)	(3,414,467)
Алып тастағанда: барлық міндеттемелер	(432,450,206)	(448,121,136)
Жай акцияларға үшін таза активтер	675,688,647	636,560,228
Есепті күндегі жай акциялардың саны	6,311,967	6,311,967
Бір акцияның теңгерімдік құны, теңге	107,049	100,850