



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

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

2023 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	6
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері.....	7
3	Есептік саясатты пайдаланудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар	7
4	Сегменттер бойынша ақпарат	9
5	Байланысты тараптардың есептері мен операциялары	12
6	Негізгі құралдар	14
7	Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компанияларға салынған инвестициялар.....	15
8	Өзге де ұзақ мерзімді активтер	16
9	Тауар-материалдық қорлар	17
10	Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек.....	17
11	Өзге де қысқа мерзімді активтер	18
12	Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері.....	18
13	Капитал	19
14	Қарыздар.....	19
15	Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек.....	21
16	Түсім.....	21
17	Сатудың өзіндік құны.....	22
18	Сату бойынша шығыстар	22
19	Жалпы және әкімшілік шығыстар	22
20	Қаржылық кірістер	23
21	Қаржылық шығыстар	23
22	Табыс салығы бойынша шығыстар	23
23	Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер	23
24	Әділ құн туралы ақпаратты ашу	25
25	Есептік кезеңнен кейінгі оқиғалар.....	26
26	Бір акцияның теңгерімдік құны	26

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

Қазақстандық мың теңгемен	2023 ж. 31 наурыз		2022 ж. 31 желтоқсан
	Ескертпе (аудит жүргізілмеген)		
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
I leгізгі құралдар	6	720,844,892	720,275,568
Инвестициялық меншік		104,237	104,999
Материалдық емес активтер		3,552,332	3,726,203
Пайдалану құқығы түріндегі актив	7	2,583,683	2,652,394
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар	8	97,181,223	88,567,345
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	9	38,273,789	40,566,491
Барлық ұзақ мерзімді активтер		862,540,156	855,893,000
Қысқа мерзімді активтер			
Тауар-материалдық қорлар	10	16,298,505	15,432,827
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек	11	38,436,094	39,619,591
Өзге де қысқа мерзімді активтер	12	18,630,238	16,273,052
Табыс салығы бойынша алдын ала төлем		5,588,182	4,010,796
Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері	13	28,164,526	34,616,760
Барлық қысқа мерзімді активтер		107,117,545	109,953,026
БАРЛЫҚ АКТИВТЕР		969,657,701	965,846,026

Басшылық атынан 2023 жылғы 5 мамыр қол қойылған.



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		2023 ж. 31 наурыз Ескертпе (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 желтоқсан
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал	14	378,531,570	378,531,570
Өзге резерптегі капитал		124,829,877	124,860,717
Бөлінбеген пайда		48,631,612	28,012,639
Топ акционерлеріне тиесілі капитал		551,993,159	531,394,926
Бақыламайтын акционерлер үлесі		1,755,255	1,718,695
БАРЛЫҚ КАПИТАЛ		553,748,414	533,113,621
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		21,811,721	21,561,994
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		2,201,144	2,139,845
Қарыздар	15	216,371,270	147,794,163
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	16	262,480	376,922
Ұзақ мерзімді жалдау міндеттемелері	7	1,091,570	1,132,295
Мерзімі ұзартылған табыс салығы бойынша міндеттемелер		65,202,996	67,254,045
Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер		306,941,181	240,259,264
Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Күл үйінділерін жоюға арналған резерві		66,400	66,400
Қарыздар	15	49,159,832	118,132,815
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер		186,113	187,295
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек	17	40,019,499	57,497,678
Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек		12,191,308	11,311,801
Қысқа мерзімді жалдау бойынша міндеттемелер	7	774,631	925,658
Төлеуге бөлінген табыс салығы		6,570,323	4,351,494
Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер		108,968,106	192,473,141
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР		415,909,287	432,732,405
БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ		969,657,701	965,846,026
Бір жай акцияның баланстық құны	26	97,682	93,987

Басшылық атына 2023 жылғы 5 мамыр қол қойылған.

Рыскулов Айдар Жайратұлы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 төң басқарушы директор



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

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	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Түсім	16	114,317,692	96,101,332
Сатылымдардың өзіндік құны	17	(88,166,186)	(70,667,058)
Жалпы пайда		26,151,506	25,434,274
Сату бойынша шығыстар	18	(2,418,666)	(2,346,517)
Жалпы және өкімшілік шығыстар	19	(3,290,924)	(4,701,744)
Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдастырылған компаниялардың кірістеріндегі/(шығындарындағы) үлесі	7	8,613,878	4,924,183
Активтердің құнсыздану (шығындары)/құнсыздануын қалпына келтіру кірістері(таза)		48,638	(10,420)
Қаржылық кірістері	20	1,358,001	504,264
Қаржылық шығыстар	21	(6,492,529)	(8,916,966)
Өзге кірістер		583,239	515,602
Өзге шығыстар		(68,574)	(169,637)
Салық салғанға дейінгі пайда/(шығын)		24,484,569	15,233,039
Табыс салығы бойынша шығыстар	22	(3,829,036)	(3,301,668)
Кезеңдегі пайда/(шығын)		20,655,533	11,931,371
Өзге де жиынтық (шығын)/кіріс (<i>Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар</i>)			
Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау		(20,740)	14,892
Кезеңдегі барлық жиынтық пайда / (шығын)		20,634,793	11,946,263
Тиесілі пайда:			
Топ акционерлеріне		20,618,973	11,848,549
Бақыланбайтын үлесіне		36,560	82,822
Кезеңдегі пайда/(шығын)		20,655,533	11,931,371
Тиесілі барлық жиынтық кіріс/(шығын):			
Топ Акционерлеріне		20,598,233	11,863,441
Бақыламайтын үлеске		36,560	82,822
Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс/(шығын)		20,634,793	11,946,263

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	
2022 ж. 1 қаңтардағы қалдық		376,045,927	125,128,460	(78,038)	501,096,349	1,544,103	502,640,452
Кезеңдегі пайда/(шығын) (аудит жүргізілмеген)		-	-	11,848,549	11,848,549	82,822	11,931,371
Өзге жиынтық шығын (аудит жүргізілмеген)		-	14,891		14,891		14,891
Барлық жиынтық пайда/(шығын) (аудит жүргізілмеген)		-	14,891	11,848,549	11,863,440	82,822	11,946,262
Акциялардың эмиссиясы		-	-	-	-	-	-
Жарияланған дивидендтер		-	-	-	-	-	-
2022 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудит жүргізілмеген)		376,045,927	125,143,351	11,770,511	512,959,789	1,626,925	514,586,714
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 (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 (аудит жүргізілмеген)		-	(20,740)	20,618,973	20,598,233	36,560	20,634,793
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

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	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит үргізілмеген)	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		131,561,454	98,614,701
Өнімдер мен тауарлар сату		80,061,622	58,593,969
Қызметтерді іске асыру		6,282,761	3,794,809
Алынған аванстар		43,196,782	35,543,765
Несиелік мекемелердегі қаражат және қаржылық активтер бойынша сыйақы алу		1,066,764	243,758
Өзге де түсімдер		953,525	438,400
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(108,948,187)	(83,894,873)
Өнім берушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төлемдер		(64,384,399)	(47,765,114)
Берілген аванстар		(12,714,675)	(5,148,665)
Жалақы бойынша төлемдер		(13,364,536)	(11,184,294)
Алынған заемдар бойынша сыйақы төлеу		(5,050,302)	(5,345,285)
Қаржылық жалдау бойынша сыйақы төлеу		(32,679)	(73,292)
Корпоративтік табыс салығы		(5,156,299)	(5,728,922)
Бюджетке төленетін басқа төлемдер		(6,284,231)	(6,355,842)
Өзге төлемдер		(1,961,066)	(2,293,459)
Операциялық қызметтен алынған таза ақшалай қаражат		22,613,267	14,719,828
Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		1,401,207	9,840,297
Негізгі құралдарды сатудан түсетін түсімдер		207	53,597
Банктік салымдардың қайтарымы		11,000	68,000
Кредиттік мекемелердегі облигациялар мен қорлар бойынша түсімдер		-	9,200,000
Погашение краткосрочных займов выданных		-	518,700
Өзге де түсімдер		1,390,000	-
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(26,768,498)	(13,581,089)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(26,762,859)	(12,710,642)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(5,625)	(320,687)
Берілген қысқа мерзімді несиелерді беру		-	(518,700)
Банктік салымдарды орналастыру,		(14)	(31,060)
Инвестициялық қызметте (пайдаланылған) таза ақша қаражаты		(25,367,291)	(3,740,792)
Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың қозғалысы			
Ақша қаражатының түсімі, барлығы		19,247,186	23,967,277
Қысқа мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		10,443,922	22,889,388
Ұзақ мерзімді заемдар бойынша алынған түсімдер		8,803,264	1,072,889
Өзгі түсімдер		-	5,000
Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы		(22,942,583)	(33,711,713)
Қысқа мерзімді заемдар бойынша негізгі борышты төлеу		(17,264,242)	(10,800,558)
Алынған ұзақ мерзімді қарыздар бойынша негізгі борышты төлеу		(5,453,122)	(22,744,039)
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер бойынша негізгі қарызды өтеу		(225,219)	(167,116)
Қаржылық қызметтен алынған/(пайдаланылған) таза ақшалай қаражат		(3,695,397)	(9,744,436)
Ақшалай қаражаттың құнсыздануына резервтың өзгеруі		(6,370)	(5,067)
Ақшалай қаражатқа және оның баламаларына валюта айырбастау курсының өзгеруінің ықпалы		3,555	83,238
Ақшалай қаражаттың таза артуы		(6,452,236)	1,312,771
Кезең басындағы ақшалай қаражаттары:	12	34,616,760	12,138,171
Кезең соңындағы ақшалай қаражаттары:	12	28,164,524	13,450,942

Ақшалай қаражат қозғалысы туралы аралық есеп 2023 жылғы 31 наурызда аяқталған үшай үшін және өткен жылдың ұқсас кезеңі тікелей әдіспен жасалды.

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

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 2022 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.

2023 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 мүлктік 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. 2023 жылғы 31 наурызда шетел валютасындағы қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылатын ресми айырбастау бағамы 1 АҚШ доллары үшін 451.71 теңгені құрады (2022 жылғы 31 желтоқсанда: 1 АҚШ доллары үшін 462.65 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

2023 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 2022 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

2023 жылғы 31 наурызда шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау курсы 1 АҚШ доллары 451.71 теңгені құрайды (2022 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары 462.65 теңге).

Үздіксіз қызмет қағидасы

Басшылық бұл қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікті тұрақты негізде дайындады. Басшылықтың шешімі Топтың қаржылық жағдайына, оның қазіргі ниеттеріне, операциялардың табыстылығына, қаржылық ресурстарға қолжетімділікке және мемлекеттік қолдау көрсетуге негізделген. 2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың қысқа мерзімді міндеттемелері қысқа мерзімді активтерден 49,425,301 мың теңгеге асты.

Топтың таяу болашақта жұмысын жалғастыру қабілетін бағалау кезінде мынадай факторлар ескерілді:

- Топ Қазақстанның энергия жүйесінің сенімділігін қамтамасыз ету үшін стратегиялық маңызға ие. Басшылықтың және Топ акционерлерінің Топтың қызметін жоюға ниеті де, оған қажеттілігі де жоқ.
- Топтың 5,841,514 мың теңге мөлшерінде ағымдағы міндеттері Алматы қаласының әкімшілігі алдындағы қарызы бітімгершілік келісім бойынша ақша қаражатының жұмсалуды талап етпейді.
- 2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Топтың жаңартылатын кредиттік желі аясында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-дан жалпы сомасы 64,6 миллиард теңге, «Жусан Банк» АҚ-дан жалпы сомасы 11,7 миллиард теңге, «Береке Банк» АҚ-дан жалпы сомасы 7 миллиард теңге.
- Күрделі шығындарға кететін қаражатты шегергенде, 2022 жылғы төртінші тоқсанда Топ операциялық қызметтен кем дегенде 97.1 мың теңге мөлшерінде ақша ағымын күтеді.

Осы қысқартылған шоғырландырылған қаржылық есептілікте активтер мен міндеттердің баланстық құнының, кірістер мен шығындардың, сондай-ақ операциялық қызметті жалғастыруға мүмкін емес болған жағдайда қажет болатын қаржылық есеп туралы шоғырландырылған есептік жіктелуінің түзетулерді жоқ, бұндай түзетулер маңызды болуы мүмкін.

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.

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

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар табыс салығы бойынша резервтерді есептеуді және жаңа және түзетілген стандарттарды қабылдауды қоспағанда, 2022 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Электр энергиясын сатудан түскен түсімді тану

Топ электр энергиясын жеткізу сәтіндегі түсімді электр энергиясын тұтынушылар есептеуіштерінің көрсеткіштерінің деректеріне сәйкес таниды. Санауыштардың көрсеткіштерін тұтынушылар ай сайын ұсынады және Топ ішінара негізде нақтылығын тексереді.

Тұтынылған электр энергиясы үшін есеп айырысу рәсімдерінің циклдік нәтижесінде топ есепті кезеңнің соңында электр энергиясының едәуір көлемін сатты, ол үшін тұтынушыларға шоттар берілмеді.

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

Негізгі құралдардың пайдалы пайдалану мерзімі

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

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

Әкімшілік алдындағы берешек

2009 жылы «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. 2023 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 (2022 жылғы 31 желтоқсан: 5,841,514 мың теңге). 2023 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	
	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)
Қазақстандық мың теңгемен										
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын сату	70,259,230	61,438,698	-	-	42,049,564	35,082,908	-	-	112,308,794	96,521,606
Сегмент ішіндегі табыс	(22,253,335)	(23,119,184)	-	-	(617)	(496)	-	-	(22,253,952)	(23,119,680)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын сату	48,005,895	38,319,514	-	-	42,048,947	35,082,417	-	-	90,054,842	73,401,931
Жылу энергиясын сату	10,036,124	8,274,119	-	-	-	-	-	-	10,036,124	8,274,119
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	7,527,871	8,666,335	-	-	-	-	-	-	7,527,871	8,666,335
Жаңартылатын энергия көздерін жалдаудан алған табыс	2,124,287	1,712,164	-	-	-	-	-	-	2,124,287	1,712,164
Сегменттің жалпы табысы-Электр энергиясын беру	-	-	16,337,503	13,665,669	-	-	-	-	16,337,503	13,665,669
Сегмент ішіндегі табыс	-	-	(13,533,876)	(11,782,752)	-	-	-	-	(13,533,876)	(11,782,752)
Сыртқы түсім -Электр энергиясын беру	-	-	2,803,627	1,882,918	-	-	-	-	2,803,627	1,882,918
Инвестициялық мүлікті жалдаудан алған табыс	-	-	-	-	-	-	1,139,654	1,031,859	1,139,654	1,031,859
Химиялық суды сату	419,352	411,396	-	-	-	-	-	-	419,352	411,396
Өзге барлығы	638,303	792,714	-	-	-	-	378,051	362,690	1,016,354	1,155,404
Сегмент ішіндегі табыс – өзге	(426,368)	(72,101)	-	-	-	-	(378,051)	(362,690)	(804,419)	(434,791)
Сыртқы түсім – өзге	211,935	720,610	-	-	-	-	-	-	211,935	720,610
Сыртқы түсімнің барлығы	68,325,464	58,104,138	2,803,627	1,882,918	42,048,947	35,082,417	1,139,654	1,031,859	114,317,692	96,101,332

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

	Электр энергиясын және жылу энергиясын өндіру		Электр энергиясын жеткізу және тарату		Электр энергиясын сату		Өзге		Сегмент ішіндегі операциялар		Барлығы		
	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	
	н)	н)	н)	н)	н)	н)	н)	н)	н)	н)	н)	н)	н)
Қазақстандық мың теңгемен													
Сатудың өзіндік құны - Амортизацияны қоспағанда	(71,261,549)	(58,123,532)	(12,476,684)	(11,184,584)	(40,571,073)	(36,003,921)	(232,394)	(231,932)	36,375,514	34,876,912	(88,166,186)	(70,667,058)	
Сату бойынша шығындар	14,617,865	12,566,866	2,281,622	2,227,477	51,747	63,664	186,979	140,263	-	-	17,138,213	14,998,270	
Қаржылық шығындар - Пайыздар бойынша шығындарды қоспағанда	(2,418,666)	(2,346,517)	-	-	-	-	-	-	0	-	(2,418,666)	(2,346,517)	
Қаржылық шығындар - Пайыздар бойынша шығындарды қоспағанда	(2,586,584)	(4,320,599)	(292,089)	(357,692)	(242,825)	(99,379)	(5,233,790)	(6,697,893)	1,862,760	2,558,599	(6,492,529)	(8,916,966)	
Қаржылық табыстар	1,232,046	2,762,507	114,795	185,309	231,948	80,687	3,071,704	4,118,013	(604,559)	(661,794)	4,045,934	6,484,722	
Бірлескен кәсіпорындарда және қауымдасқан компанияларда табыс үлесі және инвестициялардың құнсыздануы	641,640	944,559	33,669	14,768	59,092	25,600	2,519,246	2,104,222	(1,895,646)	(2,584,884)	1,358,001	504,264	
Қаржылық емес активтердің қалпына келтіруі/(құнсыздануы)	-	-	-	-	-	-	8,613,878	4,924,183	-	-	8,613,878	4,924,183	
	(1,594)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,594)	-	
Күрделі шығындар	(21,109,623)	(9,221,617)	(5,181,953)	(3,301,129)	(43,284)	(31,079)	(81,259)	(156,817)	(58,417)	(7,342)	(26,474,535)	(12,717,984)	
Есептік сегменттің активтері	729,259,436	711,380,733	147,463,647	146,543,858	18,696,020	20,172,893	695,906,665	674,700,999	(621,668,066)	(617,567,264)	969,657,701	935,231,220	
Есептік сегменттің міндеттемелері	301,437,835	291,936,343	41,715,377	44,745,990	27,010,731	27,908,666	175,670,189	196,470,034	(129,924,846)	(140,416,529)	415,909,287	420,644,505	

4 Сегменттер бойынша ақпарат (жалғасы)

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Кезеңдегі түзетілген EBITDA	38,143,432	33,719,828
Тозу және амортизация	(17,138,213)	(14,998,270)
Қаржылық кірістер	1,358,001	504,264
Қаржылық шығыстар	(6,492,529)	(8,916,966)
Қауымдасқан компаниялардың кірістеріндегі үлес	8,613,878	4,924,183
Кезеңдегі салық салынғанға дейін түскен пайда	24,484,569	15,233,039

(г) Аса ірі клиенттер

2023 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 2023 жылғы 31 наурызда 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 Кәсіпорын- армен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	1,228,188	3,752	15,440	-	17,288,030
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	3,410	-	-	-	-
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаттары	240,547	-	-	-	-
Қаржылық активтер	1,249	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	1,219,584	477	-	-	204,511
Алынған несиелер	-	13,835,664	3,290	74,498,954	10,282,234
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	24,744	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	4,152,672	4,136,558	11,684	43,177	12,340,566

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

Төменде 2022 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	Акциянер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған операциялар
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек пен басқа дебиторлық берешек	983,678	-	12,871	-	18,265,171
Ақша қаражаттары мен оның эквиваленттері	179	-	-	-	-
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаттары	212,885	-	-	-	-
Қаржылық активтер	1,106	-	-	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	1,337,074	4,541	-	-	35,600
Алынған несиелер	-	13,258,829	3,384	75,136,656	11,756,694
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	28,435	-	-	-	-
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	5,932,455	4,104,161	7,919	30,199	10,680,628

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	Акциянер	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

Төменде 2022 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	Акциянер	Мемлекеттік Кәсіпорынд- армен жасалған операциялар
Түсім	6,378,301	294,518	71,311	-	18,410,331
Өзіндік құн	8,573,058	9,830,332	-	-	14,753,266
Жалпы және әкімшілік шығындар	99,638	-	1,379	-	-
Сату бойынша шығындар	2,308,963	-	-	-	-
Басқа шығындар	807	-	-	-	-
Басқа кірістер	312	-	-	-	160,076
Қаржылық кірістер	-	-	-	-	-
Қаржылық шығындар	939	-	-	1,890,714	226,656

5 Байланысты тараптардың есептері мен операциялары (жалғасы)

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

- Қазақстан Даму банкімен несиелі туралы шарт бойынша 12,285,000 мың теңге сомасында Самұрық- Қазына корпоративтік кепілдігі (2022 ж. 31 желтоқсан: 12,285,000 мың теңге).
- Қазақстан Даму банкімен несиелі туралы келісімшарт бойынша 25,000,000 АҚШ доллары сомасында мемлекеттік кепілдігі (2022 ж. 31 желтоқсан: 25,000,000 АҚШ доллары).

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	52,287	34,545
Негізгі басқарушы персоналға берілетін барлық сыйақы	52,287	34,545

Негізгі басқарушы персоналға сыйлықақы беру қызметкерлерге жалақыны, сыйлықақыларды және өзге қысқа мерзімді сыйлықақыларды білдіреді. 2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша негізгі басқарушылық персонал 5 адамды құрайды (2022 ж. 31 наурыз: 3 адам).

6 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың теңгерімдік құнының өзгерістері ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар және құрал-жабдықтар	Өзге	Аяқталма-ған құрылыс	Барлығы
2023 жылғы 1 қаңтардағы құны	291,176,219	712,683,772	19,893,336	174,186,473	1,197,939,800
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(109,895,804)	(355,865,509)	(8,797,020)	(3,105,899)	(477,664,232)
2023 жылғы 1 қаңтардағы теңгерімдік құн	181,280,415	356,818,263	11,096,316	171,080,574	720,275,568
Түсімдер	1,969	166,902	42,804	17,453,313	17,664,988
Есептік бағалаудағы өзгеріс	(35,454)	(168,963)	-	-	(204,417)
Ауыстырулар	(37,201)	329,659	1,187	(293,645)	-
Істен шығу	-	(22,349)	(4,911)	-	(27,260)
Тозу	(3,631,031)	(12,917,451)	(331,364)	-	(16,879,846)
Істен шығудағы тозу	-	12,570	4,883	-	17,453
Құнсыздану	(1,594)	-	-	-	(1,594)
2023 жылғы 31 наурыздағы құны	291,105,533	712,989,021	19,932,416	191,346,141	1,215,373,111
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(113,528,429)	(368,770,390)	(9,123,501)	(3,105,899)	(494,528,219)
2023 жылғы 31 наурыздағы теңгерімдік құн (аудит жүргізілмеген)	177,577,104	344,218,631	10,808,915	188,240,242	720,844,892

Түсімдер сомасы 2,373,082 мың теңге сомасындағы қарыздар бойынша капиталдандырылған шығындардан тұрады. Сыйлықақылар бойынша шығындарды капиталдандырудың орташа мөлшерлемесі 13.69% (2022 ж.: 12.32%).

6 Негізгі құралдар (жалғасы)

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

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 30 қыркүйекте аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Сатудың өзіндік құны	16,745,857	14,547,990
Жалпы және өкімшілік шығындар	112,076	107,322
Өзге операциялық шығындар	19,759	19,250
Аяқталмаған құрылыста капиталдандырылған	2,154	-
Тозу бойынша барлық шығындар	16,879,846	14,674,562

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	
	ЕГРЭС-2	Forum Muider B.V.	Энергия Семиречья	Барлығы
2022 ж. 1 қаңтардағы қалдық	18,140,608	53,747,149	2,105,564	73,993,322
Кезеңдегі ішіндегі пайданың/(шығынның) үлесі	2,706,444	2,529,399	(311,661)	4,924,182
Алынған дивидендтер	-	-	-	-
2022 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудит жүргізілмеген)	20,847,052	56,276,548	1,793,903	78,917,504
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

2023 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.

«Энергия Семиречья» жаңартылатын энергия көздерін пайдалана отырып, электр энергиясын өндіру мен сату, объектілерді жобалау мен салу бойынша қызмет көрсетеді. «Энергия Семиречья» акционерлері - «Hydrochina Corporation» (қатысу үлесі - 50%), «Самұрық - Энерго» АҚ (қатысу үлесі - 25%), «Powerchina Chegdu Engineering Corporation» (қатысу үлесі - 15%), және Powerchina Resources Ltd (қатысу үлесі - 10%).

8 Өзге де ұзақ мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	621,228	621,228
Облигациялар	381,094	380,375
Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат	274,059	246,252
Өзге де қаржылық ұзақ мерзімді активтер	39,973	43,878
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(101,783)	(112,272)
Өзге қаржылық ұзақ мерзімді активтер жиыны	1,214,571	1,179,461
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер	43,312,237	39,009,615
Өтеуге арналған ұзақ мерзімді ҚҚС	54,754	54,754
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	22,998	322,661
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(6,330,771)	(6,220,277)
Өзге де ұзақ мерзімді активтер жиыны	38,273,789	40,566,491

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>	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 желтоқсан
Электрофильтрлерді орнатумен ЕГРЭС-1 № 1 қондырғысын қалпына келтіру	25,501,447	27,975,024
Ерейментауда қуаттылығы 50 МВт жел паркін салу	15,376,102	9,155,825
ЕГРЭС-1 энергоблоктарын күрделі жөндеу	1,257,704	1,257,704
Алматы қаласы мен Алматы облысында қосалқы станциялар салу және қайта құрылымдау	425,568	-
Өзгесі	751,416	621,062
Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер жиыны	43,312,237	39,009,615

9 Тауар-материалдық қорлар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 желтоқсан
Қосалқы өндірістік материалдар	7,253,183	6,612,285
Отын	6,282,905	5,891,790
Қосалқы бөлшектер	3,691,327	3,549,713
Шикізат	39,066	39,234
Өзге материалдар	629,713	516,616
Минус: сатудың таза бағасына дейінгі құнды азайтуға арналған резерв пен өтімді емес және ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резерв	(1,597,689)	(1,176,811)
Барлық тауар-материалдық қорлар	16,298,505	15,432,827

2023 жылғы 31 наурызындағы және 2022 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>	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 желтоқсан
1 қаңтардағы жағдай бойынша резерв	(1,176,811)	(1,089,507)
Қорлардың құнсыздануына байланысты резервтерді қалпына келтіру	(433,431)	(159,016)
Қорлардың құнсыздануына байланысты резервтерді есептеу	12,553	70,725
Жыл ішінде есептен шығарылған тауарлы-материалдық қорлар	-	986
31 желтоқсандағы жағдай бойынша резерв	(1,597,689)	(1,176,812)

10 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 желтоқсан
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек	40,827,947	41,969,907
Минус: құнсыздану резерві	(2,859,175)	(2,916,480)
Қаржылық дебиторлық берешек жиыны	37,968,771	39,053,427
Басқа дебиторлық берешек	3,347,432	3,445,463
Минус: құнсыздану резерві	(2,880,109)	(2,879,299)
Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және басқа дебиторлық берешек жиыны	38,436,094	39,619,591

11 Өзге де қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 желтоқсан
Өзге дебиторлық берешек	8,201,514	8,083,588
Жедел депозиттер	1,851	12,765
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты	318,866	1,708,866
Облигациялар	393,076	385,631
Алуға арналған дивидендтер	477	488
Өзге де қаржылық қысқа мерзімді активтер	42,346	150,245
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(1,315,880)	(1,316,278)
Өзге қаржылық қысқа мерзімді активтер жиыны	7,642,250	9,025,305
Жеткізушілерге берілетін аванстар	6,814,020	2,850,335
Салықтар бойынша өтеуге және алдын ала төлеуге қатысты ҚҚС	2,476,858	2,913,221
Өзге де қаржылық емес қысқа активтер	2,115,215	1,902,298
Минус: құнсыздануға арналған резерв	(418,105)	(418,106)
Өзге де қысқа мерзімді активтер жиыны	18,630,238	16,273,053

Өзге дебиторлық берешек

2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша өзге дебиторлық берешек негізінен 7,669,604 мың теңге мөлшерінде «Біріккен ЭнергоСервистік Компаниясы» АҚ (бұрынғы «Шығыс Қазақстан Энергетикалық Компаниясы» ЖШС) дебиторлық берешегінің қысқа мерзімді бөлігінен және «Тауба Invest» ЖШС 317,200 мың теңге мөлшерінде дебиторлық берешегінен тұрады. 2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша «Тауба Invest» ЖШС дебиторлық берешек бойынша құнсыздануға арналған резерв 317,200 мың теңгеге тең.

12 Ақшалай қаражат және оның эквиваленттері

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 желтоқсан 2023 ж.	31 желтоқсан 2022 ж.
Жедел депозиттер	13,587,543	21,523,461
Бастапқы өтеу мерзімі үш айдан аз басқа банктермен сатып алу-сату шарттары («кері РЕПО келісімдері»)	8,350,436	9,999,119
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаттары	6,207,054	3,072,728
Кассадағы ақша қаражаттары	19,493	21,452
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	28,164,526	34,616,760

Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттері келесі валюталарда ұсынылған:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 желтоқсан
Теңге	26,357,200	33,705,253
Еуро	1,357,342	911,507
АҚШ доллары	449,984	-
Басқа валюталар	-	-
Ақшалай қаражат пен оның эквиваленттерінің жиыны	28,164,526	34,616,760

13 Капитал

2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша 5,632,537 шығарылған жай акциялары толығымен төленді (2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша: 5,632,537 акциялар). Әрбір жай акция бір дауыс құқығын береді. Компанияда артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялардың саны 8,602,187 тең (2022 жылғы 31 желтоқсан: 8,602,187 жарияланған акциялар).

14 Қарыздар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	101,275,305	72,571,081
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	74,155,603	40,113,235
Шығарылған облигациялар	40,115,552	34,264,857
Тұтынушылардан алынған қарызы	824,810	844,990
Барлық ұзақ мерзімді бөлігі	216,371,270	147,794,163
Қысқа мерзімді бөлігі		
Жедел банктік қарыздар	33,035,163	101,502,163
Богатырь-Көмірден алынған қарызы	13,835,664	13,258,829
Шығарылған облигациялар	1,546,581	413,567
Самұрық-Қазынадан алынған қарызы	343,351	2,565,578
Тұтынушылардан алынған қарызы	399,073	392,678
Барлық қысқа мерзімді бөлігі	49,159,832	118,132,815
Барлық қарыздар	265,531,102	265,926,978

Топтың қарыздары төмендегі валюталарда көрсетілген:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	31 наурыз 2023 ж.	31 желтоқсан 2022 ж.
Қарыздар мына валюталарда көрсетілген:		
- теңге	262,633,736	262,518,901
- АҚШ доллары	2,798,635	3,408,077
- Евро	98,731	-
Барлық қарыздар	265,531,102	265,926,978

14 Қарыздар (жалғасы)

2023 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде қарыздар бойынша келесі елеулі өзгерістер болды:

«Самұрық-Энерго» АҚ

2023 жылдың 31 наурызында аяқталған үш ай ішінде Компания «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ қарызы бойынша 2,381,109 мың теңге сомасында негізгі қарызды ішінара өтеуді жүзеге асырды.

2022 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша – Еуропалық Қайта құру және Даму Банкі алдындағы қарызын толығымен өтеді.

2023 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде Компания Азия Даму Банкімен С транш бойынша несие желісі туралы келісім бойынша 882,425 мың теңге сомасында сыйақы төлеуді жүзеге асырды.

2023 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде Компания «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-нан 4,000,000 мың теңге сомасында қарызды өтеді

«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ

2023 жылдың 31 наурызында аяқталған үш ай ішінде Компания 992,688 мың теңге сомасында «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-нан алынған несиелер бойынша негізгі борыш пен сыйақыны өтеді.

2023 жылғы 27 ақпанда Компания негізгі шарттың 7.3-тармағына өзгерістер енгізетін Несие желісі туралы шартқа қосымша келісімге қол қойды, оған сәйкес «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-ның несиені 10 ай ішінде өтеуді талап ету құқығы 13 айға өзгертілген.

«Алматы электр станциялары» АҚ

«Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен 2014 жылғы 26 қарашадағы № KS 02-14-39 кредиттік желі шарты бойынша 2023 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде Қоғам «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-нан алынған несиелер бойынша негізгі борышты өтеді. ” жалпы сомасы 1,964,725 мың теңге.

2021 жылғы 14 желтоқсандағы № 110\0009-21 Бас қарыз шартының шеңберінде. Компания «First Heartland Jusan Bank» АҚ жалпы сомасы 1,323,349 мың теңге несиелері бойынша негізгі қарызды өтеді.

«Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС

2023 жылғы 01 қаңтардан бастап 2023 жылғы 31 наурызға дейінгі кезеңде Қоғам «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-нан 30 қарашаға дейінгі мерзімге «No1 энергоблоқты қалпына келтіру» жобасы бойынша 8 803 264 мың теңге сомасында несие алды. , 2029 ж. 18,75% мөлшерлемесімен. Сондай-ақ «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-нан айналым қаражатын толықтыру үшін 12 айлық өтеу мерзімімен және 18,75 пайыздық мөлшерлемесімен 2,800,000 мың теңге несие алынды.

2023 жылғы 08 ақпанда Қоғам мен «Қазақстан Халық Банкі» АҚ арасында несие желісін ұсыну туралы келісімге № 25 қосымша келісімге қол қойылды, бұл ретте сыйақы мөлшерлемесін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесіне тең өзгертумен Қазақстан Республикасы, плюс жылдық 2%.

2023 жылғы 27 ақпанда Компания негізгі шарттың 7.3-тармағына өзгерістер енгізетін Несие желісі туралы шартқа қосымша келісімге қол қойды, оған сәйкес «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-ның несиені 10 ай ішінде өтеуді талап ету құқығы 13 айға өзгертілген.

«Ereymtau Wind Power» ЖШС

2023 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішінде Компания Еуразиялық даму банкімен 2019 жылғы 31 қазандағы № 193 қайтарылмайтын кредиттік желі бойынша қарыз шарты бойынша 189,605 мың теңге сомасында сыйақы есептеді, ол Еуразиялық даму банкімен капиталдандырылды. аяқталмаған құрылыс есебі.

«Мойнақ ГЭС» АҚ

2023 жылдың 31 наурызында аяқталған үш айда «Мойнақ ГЭС» АҚ 1,607,056 мың теңге сомасында «Қазақстанның Даму Банкі» АҚ-нан алынған несиелер бойынша негізгі борыш пен сыйақыны өтеді.

15 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 31 наурыз (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 желтоқсан
Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек	16,182,255	19,498,687
Негізгі құралдарды сатып алу бойынша кредиторлық берешек	2,796,684	16,990,391
Жалақы бойынша берешек	1,952,272	2,352,092
Дивиденділер бойынша қарыз	420,489	420,552
Басқа қаржылық кредиторлық берешек	3,661,798	4,306,967
Қаржылық кредиторлық берешек жиыны	25,013,498	43,568,688
Алматы қ, әкімдігі алдындағы берешек (3-ескертпе)	5,841,514	5,841,514
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған алдын ала төлемдер	5,225,410	4,167,068
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша аударылған резервтер	3,161,776	2,637,241
Өзге де қаржылық емес кредиторлық берешек	777,301	1,283,167
Негізгі қызмет бойынша барлық кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек жиыны	40,019,499	57,497,678

16 Түсім

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Электр қуатын сату	90,054,842	73,401,931
Жылу қуатын сату	10,036,124	8,274,119
Электр қуатының дайындығын қолдау қызметінен түсім	7,527,871	8,666,335
Электр қуатын тасымалдау	2,803,627	1,882,918
ЖЖҚ электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс	2,124,287	1,712,164
Инвестициялық меншікті жалға беруден кіріс	1,139,654	1,031,859
Химиялық суды сату	419,352	411,396
Өзгесі	211,935	720,610
Барлық түсім	114,317,692	96,101,332

17 Сатудың өзіндік құны

Қазақстандық мың теңгемен	2023 ж.	2022 ж.
	31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Отын	27,359,156	19,928,460
Сатып алынған электр қуатының бағасы	18,063,602	12,146,883
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	16,876,483	14,737,291
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	11,746,191	10,068,900
Электр қуатын тасымалдау қызметтері мен басқа қызметтер	3,114,174	3,359,439
Табыс салығынан басқа салықтар	2,716,293	2,682,067
Электр қуатының дайындығын қолдау	2,351,406	2,206,079
Бөгде ұйымдар қызметтері	1,681,599	1,221,441
Сумен қамтамасыз ету	1,510,244	1,492,037
Жөндеу және күтіп ұстау	935,877	1,308,549
Материалдар	448,792	397,571
Ликвидті емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді есептеу	420,879	(9)
Күзет қызметтері	366,522	271,321
Өзгесі	574,968	847,029
Барлық сатудың өзіндік құны	88,166,186	70,667,058

18 Сату бойынша шығыстар

Қазақстандық мың теңгемен	2023 ж.	2022 ж.
	31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Диспетчерлеу және электр энергиясын бақылау	2,401,889	2,323,413
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	13,200	11,987
Электр энергиясын жеткізу	-	6,480
Басқа	3,577	4,636
Сату бойынша барлық шығыстар	2,418,666	2,346,517

19 Жалпы және әкімшілік шығыстар

Қазақстандық мың теңгемен	2023 ж.	2022 ж.
	31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Еңбекақы мен онымен байланысты шығындарды төлеу	2,023,692	1,853,753
Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы	241,203	241,729
Консультациялық және басқа кәсіби қызметтер	128,158	200,604
Бағдарламалық құралға техникалық қызмет көрсету	125,803	49,150
Күзет қызметі	123,616	110,814
Мемлекеттік баж салықтары	49,230	11,122
Іссапар және өкілдік шығындар	47,213	23,460
Табыс салығынан басқа салықтар	46,786	1,107,524
Сақтандыру	38,836	37,447
Материалдар	36,526	63,839
Жалдау шығындары	33,011	30,891
Жөндеу шығындары	26,507	27,662
Байланыс шығындары	22,320	23,145
Көлік шығындары	16,641	6,703
Банк жиындары	6,256	9,564
Негізгі қызметтен алынған дебиторлық берешектің және өзге де дебиторлық берешектің, басқа қысқа мерзімді активтердің құнсыздануы бойынша резервтерді есептеу	-	660,762
Басқалар	325,128	270,874
Барлық жалпы және әкімшілік шығыстар	3,290,924	4,701,744

20 Қаржылық кірістер

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Банк депозиттері бойынша пайыздық табыстар	760,894	226,131
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешекті дисконттау табыстар	137,697	132,747
Берілген несиелер және облигациялар дисконттау табыстар	358,470	78,598
Табысты алып тастағандағы бағам айырмашылығының кірісі	95,812	-
Басқалар	5,128	66,788
Барлық қаржылық кірістер	1,358,001	504,264

21 Қаржылық шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
<i>Облигациялар және қарыздар бойынша қаржылық шығынлар:</i>		
-сыйлықақы шығындары	4,045,934	6,484,722
-Келтірілген бағаның дисконтын алып тастау	1,784,502	1,826,758
<i>Келтірілген бағаның дисконтын алып тастау</i>		
- тарату міндеттемелері бойынша қамтамасыз ету	454,147	55,088
- қызметкерлерге сыйақы төлеу жөніндегі міндеттемелер	55,713	44,103
Өзгесі	152,233	506,295
Барлық қаржылық шығыстар	6,492,529	8,916,966

22 Табыс салығы бойынша шығыстар

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (аудит жүргізілмеген)
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	5,880,086	3,890,641
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығыстар	(2,051,050)	(588,973)
Барлық табыс салығы бойынша шығыстар	3,829,036	3,301,668

23 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, 2022 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

25 Шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер (жалғасы)

операциялық қызметінің нәтижесіне немесе қаржылық ережесіне елеулі теріс әсерін тигізуі мүмкін ешқандай маңызды міндеттемелер жоқ деген пікірде.

Табиғатты қорғау заңнамасына сәйкес Топтың парниктік газдар шығарындыларына қосымша квоталар сатып алу бойынша заңды міндеттемелері бар. Топ үшін электр энергиясын жоспарлы өндіруге және өнім бірлігіне парниктік газдар шығарындыларының үлес коэффициентіне байланысты 2025 жылға дейінгі көміртегі квоталарының көлемі белгіленген. ЕГРЭС-1 өндірісінің ұлғаюына байланысты Топ 2022 және 2021 жылдары парниктік газдар шығарындыларына квота тапшылығын дамытты. Топ Қазақстан Республикасының Экологиялық кодексіне сәйкес парниктік газдар шығарындыларына квота тапшылығын алуға өтініш беру үшін жұмыстар жүргізеді. 2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша резервке 2022 және 2021 жылдардағы (2022 жылғы 31 желтоқсан: 2021 жыл үшін) парниктік газдар шығарындыларына қосымша квоталар сатып алуға ЭГРЭС-1 міндеттемелері кіреді

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 2023 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.

2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, Топтың 60,525,225 мың теңге (2022 ж. 31 желтоқсан: 65,331,177 мың теңге) жалпы сомасындағы негізгі құралдарды сатып алу бойынша ұзақ мерзімді шартты міндеттемелері болды.

Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардың капиталды сипатының міндеттемелері

2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, Топтың Forum Muider, СЕГРЭС-2 ұзақ мерзімді шарттық міндеттемелеріндегі үлесі 1,674,690 мың теңгені және тиісінше 4,742,690 мың теңгені (2022 ж. 31 желтоқсан: 3,997,304 мың теңге және 11,812,824 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	2023 ж. 31 наурыз				2022 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	-	28,164,526	-	28,164,526	-	34,616,760	-	34,616,760
Пайдаланылуы, шектелген ақшалай қаражат	-	592,925	-	592,925	-	1,955,118	-	1,955,118
Тіркелген мерзімі бар депозиттер	-	1,851	-	1,851	-	12,765	-	12,765
Қаржылық дебиторлық берешек	-	37,968,771	-	37,968,771	-	39,053,877	-	39,053,877
Өзге де қаржылық дебиторлық берешек	-	8,250,409	-	7,487,398	-	7,470,101	-	7,470,101
Алынатын дивидендтер	-	-	477	477	-	-	488	488
Облигациялар	-	776,101	-	774,170	-	769,766	-	766,006
Барлық қаржылық активтер	-	75,754,583	477	74,990,118	-	83,878,387	488	83,875,115

Қазақстандық мың теңгемен	2023 ж. 31 наурыз				2022 ж. 31 желтоқсан			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді кқұны
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	234,127,547	-	265,531,102	-	220,483,525	-	265,926,979
Қаржылық кредиторлық берешек	-	25,013,498	-	25,013,498	-	43,568,688	-	43,568,688
Жалдау бойынша міндеттемелер	-	1,866,201	-	1,866,201	-	2,057,953	-	2,057,953
Барлық қаржылық міндеттемелер	-	261,007,246	-	292,410,801	-	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

2023 жылдың 20 сәуірде «Береке Банк» АҚ бойынша 7 млрд теңге сомасында негізгі қарызды өтеу және 276,5 млн теңге көлемінде сыйақы төлеу жоспарлы орындалды.

2023 жылдың 26 сәуірде Топ жалғыз акционерге 2,041,000 мың теңге мөлшерінде дивиденд төлегенін жариялады - бір акцияға 362.36 теңге.

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. 2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, осы қаржылық есептілік негізінде Компания басшылығы есептеген бұл көрсеткіш 97,682 теңгені (2022 жылғы 31 желтоқсан: 93,987 теңгені) құрады. Төменде бір акцияның теңгерімдік құнын есептеу кестесі берілді:

<i>Қазақстандық мың теңгемен</i>	2023 ж. 31 наурыз	2022 ж. 31 желтоқсан
Барлық активтер	969,657,701	965,846,026
Алып тастағанда: материалдық емес активтер	(3,552,332)	(3,726,203)
Алып тастағанда: барлық міндеттемелер	(415,909,287)	(432,732,405)
Жай акцияларға үшін таза активтер	550,196,082	529,387,418
Есепті күндегі жай акциялардың саны	5,632,537	5,632,537
Бір акцияның теңгерімдік құны, теңге	97,682	93,987