



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Қаржылық есептіліктің халықаралық стандарттарына сәйкес
жеке қаржылық есептілік**

2023 жылғы 31 наурыз

Мазмұны

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдай туралы жеке есеп	1
Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы жеке есеп	2
Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есеп	3
Ақшалай қаражат қозғалысы туралы жеке есеп	4

ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТУЛЕР

1	«Самұрық-Энерго» Компаниясы және оның қызметі туралы жалпы мәлімет	5
2	Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есеп саясатының негізгі ережелері	5
3	Жаңа стандарттар мен түсіндірулер	6
4	Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар	7
5	Байланысты тараптармен есеп жүргізу және операциялар	8
6	Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар	11
7	Басқа ұзақ мерзімді активтер	12
8	Басқа қысқа мерзімді активтер	13
9	Ақша қаражаттары және оның эквиваленттері	13
10	Акционерлік капитал	13
11	Қарыздар	14
12	Қарыздар (жалғасы)	15
13	Дивидендтер бойынша кірістер	16
14	Жалпы және әкімшілік шығыстар	16
15	Қаржылық табыстар	16
16	Қаржылық шығыстар	17
17	Табыс салығы	17
18	Шарттық және келісімшарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер	17
19	Қаржы құралдарының әділ құны	18
20	Есептік күннен кейінгі оқиғалар	19
21	Акциядан түскен пайда	19

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы жеке есеп

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Ескертпе	2023ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2022ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
Дивиденділер бойынша кірістер	13	29,183,406	30,597,943
Өзге операциялық кірістер мен шығыстар (нетто)		(39,996)	34,492
Жалпы және әкімшілік шығыстар	14	(1,260,428)	(1,277,653)
Қаржылық активтердің (құнсыздануынан) қалпына келуінен түскен (шығыстар)/ табыстар (нетто)		(41,601)	(39,434)
Операциялық пайда		27,841,381	29,315,348
Қаржылық табыстар	15	2,387,909	2,073,293
Қаржылық шығыстар	16	(5,230,324)	(6,649,138)
Салық салынғанға дейінгі пайда		24,998,966	24,739,503
Табыс салығы бойынша шығыстар	17	(51,248)	(10,017)
Жыл ішіндегі пайда		24,947,718	24,729,486
Жыл ішіндегі барлық жиынтық пайда		24,947,718	24,729,486
Акцияға қатысты жыл ішіндегі пайда (қазақстандық теңгемен)	21	4,446	4,415

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есеп

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Ескертпе	Акционерлік капитал	Өзге резервтегі капитал	Өтелмеген залал	Барлық капитал
2022 жылғы 1 қаңтардағы қалдық		376,045,927	89,328,998	(33,095,568)	432,279,357
Жыл ішіндегі пайда			-	24,729,486	24,729,486
Жыл ішіндегі барлық жиынтық (залал)/табыс		-	-	24,729,486	24,729,486
2022 жылғы 31 наурыздағы қалдық		376,045,927	89,328,998	(8,366,082)	457,008,843
2023 жылғы 1 қаңтардағы қалдық		378,531,570	89,220,724	(39,788,431)	427,963,863
Жыл ішіндегі пайда		-	-	24,947,718	24,947,718
Жыл ішіндегі барлық жиынтық табыс		-	-	24,947,718	24,947,718
2023 жылғы 31 наурыздағы қалдық		378,531,570	89,220,724	(14,840,713)	452,911,581

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Ақшалай қаражат қозғалысы туралы жеке есеп

Қазақстан теңгесімен, мың	Ескертпе	2023ж. 31 наурызда аяқталған 3 айға	2022ж. 31 наурызда аяқталған 3 айға
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:			
Ақшалай қаражаттың түсуі, барлығы		778,428	643,324
Алынған сыйақы		726,928	610,179
Өзге түсімдер		51,500	33,145
Ақша қаражатының шығуы, барлығы		(3,094,695)	(3,792,442)
Өнім берушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төлемдер		(715,389)	(434,734)
Берілген аванстар		(33,390)	(49,038)
Еңбекақы бойынша төлемдер		(520,688)	(566,889)
Алынған заемдар бойынша сыйақыларды төлеу		(1,622,448)	(2,556,078)
Корпоративтік табыс салығы		(40,814)	(8,247)
Бюджетке төленетін басқа да төлемдер		(75,318)	(77,343)
Басқа төлемдер		(86,648)	(100,113)
Операциялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты		(2,316,267)	(3,149,118)
Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
Ақша қаражатының түсуі, барлығы		2,191,000	14,036,831
Банк салымдарын қайтару		1,000	5,500
Берілген қарыздарды өтеу		-	3,031,331
Эмитенттердің қарыздық құралдарын өтеу		800,000	11,000,000
Өзге түсімдер		1,390,000	-
Ақша қаражатының шығуы, барлығы		(6,776,657)	(3,178,115)
Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу		(94,536)	(309,139)
Еншілес компаниялар мен қауымдасқан компанияларға берілген қарыздар мен қаржылық көмек		(6,682,120)	(2,273,700)
Еншілес компаниялардың жарғылық капиталына салым		(1)	(595,276)
Инвестициялық қызмет бойынша пайдаланылған таза ақша қаражаты		(4,585,657)	10,858,716
Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
Ақша қаражатының түсуі, барлығы		93,922	13,000,000
Банктік қарыздар алу		93,922	13,000,000
Еншілес ұйымдардан қарыздар алу		-	-
Ақша қаражатының шығуы, барлығы		(8,024,505)	(21,181,368)
Самұрық-Қазына қарыздарын өтеу		(2,381,109)	(2,381,109)
Банктердің және басқа да ұйымдардың қарыздарын өтеу		(5,630,740)	(18,755,518)
Қаржылық жалдау бойынша негізгі қарызды төлеу		(12,656)	(44,741)
Қаржылық қызметтен пайдаланылған таза ақша қаражаты		(7,930,583)	(8,181,368)
Валюталардың айырбас бағамының өзгеруінің ақша қаражаты мен оның баламаларына әсері		4,811	36,591
Ақша қаражаты мен олардың баламаларының құнсыздануына арналған резервтегі өзгеріс		773	(10)
Ақша қаражаты мен олардың баламаларының таза (азаяуы)/ұлғаюы		(14,826,923)	(435,189)
Жыл басындағы ақша қаражаты және олардың баламалары		10	22,029,475
Кезең соңындағы ақша қаражаты және олардың баламалары		10	7,202,552

1 «Самұрық-Энерго» Компаниясы және оның қызметі туралы жалпы мәлімет

Осы қаржылық есептілік «Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – Компания) үшін 2023 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айға Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (ҚЕХС-ке) сәйкес әзірленді.

Компания 2007 жылы 18 сәуірде құрылып, 2007 жылы 10 мамырда тіркелген. Компания Қазақстан Республикасының заңнамаларына сәйкес акционерлік қоғам нысанында құрылған.

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

Негізгі қызмет

Компания қызметінің негізгі түрлері көмір, көмірсутек, су ресурстары мен жаңартылатын энергия көздері негізінде электр және жылу энергиясын, ыстық суды өндіруді, оларды халыққа, өнеркәсіптік кәсіпорындарға сатуды, электр энергиясын тасымалдауды, желідегі электрді техникалық бөлуді, су және жылу электр станцияларын салуды, жаңартылатын электр энергиясы көздерін салу мен пайдалануды, сондай-ақ су электр станцияларының мүлкітік кешендерін жалға алуды жүзеге асыратын бірқатар компанияларды (6 ескертпе) біріктіретін холдингтік компания (бұдан әрі – «Компания») болып табылады.

Компания қызметін жүзеге асыратын мекенжайы мен орны

Қазақстан Республикасы, Нұр-Сұлтан қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А.

Есептілікті ұсыну валютасы

Егер өзге көрсетілмесе, аталған қаржылық есептіліктің көрсеткіштері қазақстандық теңгемен («теңге») көрсетілді.

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есеп саясатының негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті әзірлеу негіздері

Осы қысқартылған жеке қаржылық есептілік әділ құн бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзету енгізе отырып, бастапқы құн бойынша бағалау қағидасы негізінде Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (ҚЕХС) сәйкес дайындалды. Одан әрі жеке қаржылық есептілікті әзірлеу кезінде пайдаланылған есептік саясаттың негізгі ережелері келтіріледі. Есептік саясаттың аталған ережелері есепте ұсынылған барлық кезеңдерге қатысты бірізділікпен қолданылды.

Компания аталған жеке қаржылық есептілікті басшылық үшін әзірледі.

Сонымен қатар, Компания тұтастай Компанияға және оның еншілес ұйымдарына (бұдан әрі - «Топ») қатысты шоғырландырылған қаржылық есептілікті ҚЕХС-ке сәйкес әзірледі. Шоғырландырылған қаржылық есептілікте Топқа тікелей немесе жанама түрде дауыс беру құқығының жартысынан көбіне иелік ететін немесе Қоғам өз қаржылық және операциялық саясатын басқаша басқара алатын компаниялар ретінде анықталған еншілес ұйымдардың қызметі толығымен шоғырландырылған. Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігін Қазақстан Республикасы, Нұр-Сұлтан қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А мекенжайында орналасқан Компания кеңсесінен алуға болады.

Пайдаланушылардың қаржылық жағдай, операциялық қызмет нәтижелері және Компанияның жалпы қаржылық есептіліктегі өзгерістер туралы толық ақпаратты алу мақсатында осы жеке қаржылық есептілікпен танысуы 2020 жылғы 31 желтоқсандағы аяқталған жылғы жағдай бойынша шоғырландырылған қаржылық есептілікпен бірге жүргізілуі тиіс.

ҚЕХС-ке сәйкес қаржылық есептілікті әзірлеу бағалар мен ұсыныстарды пайдалануды талап етеді. Бұдан бөлек, басшылық Компанияның есептік саясатын қолданған кезде өзінің пайымдауларына сүйенуі тиіс. Бағалаудың немесе күрделіліктің ең жоғары деңгейін болжайтын бухгалтерлік есептілік салалары, сондай-ақ жорамаладар мен бағалар шоғырландырылған қаржылық есептілік үшін маңызды болып табылатын салалары Ескертпеде көрсетілген. Нақты нәтижелер бұл бағалардан ерекше болуы мүмкін.

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері (жалғасы)

Айырбас бағамдары

2023 жылғы 31 наурызда шетел валютасында көрсетілген қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылған ресми айырбастау бағамы 1 АҚШ доллары үшін 451.71 теңгені құрады (2022 жылғы 31 желтоқсанда: 462.65 теңге 1 АҚШ доллары). Теңгені басқа валюталарға айырбастауға қатысты валюталық шектеу және бақылау қағидалары қолданылады. Қазіргі уақытта теңге Қазақстан Республикасынан тыс жерлерде еркін айырбасталатын валюта болып табылмайды.

3 Жаңа стандарттар мен түсіндірулер

1 жылдың 2022 қаңтарында немесе осы күннен кейін басталатын және Компания мерзімінен бұрын қабылдамаған жылдық кезеңдер үшін міндетті болып табылатын бірқатар жаңа стандарттар мен түсіндірулер жарияланды.

- ҚЕХС (IFRS) 10 және ҚЕХС (IAS) 28 түзетулері – «Инвестор мен оның қауымдасқан ұйымы немесе бірлескен кәсіпорны арасындағы мәмілелердегі активтерді сату немесе жарна салу» (2014 жылғы 11 қыркүйекте шығарылған және ҚЕХС жөніндегі Кеңес айқындайтын күннен бастап немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- ҚЕХС (IFRS) 17 «Сақтандыру шарттары» (2017 жылғы 18 мамырда шығарылды және 2021 жылғы 1 қаңтардан басталатын немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді, күшіне ену күні кейіннен төменде көрсетілгендей ҚЕХС (IFRS) 17 түзетулерімен 2023 жылғы 1 қаңтарға ауыстырылды).
- 17 ҚЕХС (IFRS) түзетулері және 4 ҚЕХС (IFRS) түзетулері (2020 жылғы 25 маусымда шығарылды және 2023 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- Міндеттемелерді қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді деп жіктеу - ХҚЕС (IAS) 1 түзетулері (2020 жылғы 23 қаңтарда шығарылды және 2022 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- Міндеттемелерді қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді деп жіктеу – күшіне ену күнін ауыстыру - ҚЕХС (IAS) 1 түзетулері (2020 жылғы 15 шілдеде шығарылған және 2023 жылғы 1 қаңтардан басталатын немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдерге қатысты күшіне енеді).
- «Активті болжамды пайдалану басталғанға дейін алынған түсім, Ауыртпалықты шарттар – шартты орындау құны», «Тұжырымдамалық негіздерге сілтеме» – ҚЕХС (IAS) 16, ҚЕХС (IAS) 37 және ҚЕХС (IFRS) 3-ке шектеулі қолданылу саласы бар түзетулер және 1 ҚЕХС (IFRS), 9 ҚЕХС (IFRS), 16 ҚЕХС (IFRS) және 41 (IAS) ҚЕХС (IAS) қатысты 2018-2020 жылдардағы ҚЕХС (IFRS) (2020 жылғы 14 мамырда шығарылды және 2022 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- ХҚЕС (IAS) 1-ге және ХҚЕС бойынша 2- Практикалық басшылыққа түзетулер: Есеп саясаты туралы ақпаратты ашу (2021 жылғы 12 ақпанда шығарылды және 2023 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдерге қатысты қолданылады).
- ХҚЕС (IAS) 8 түзетулері: «Бухгалтерлік бағаларды анықтау» (2021 жылғы 12 ақпанда шығарылды және 2023 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- «Covid-19 байланысты жалдау бойынша жеңілдіктер» – 16 ХҚЕС (IFRS) түзетулері (2021 жылғы 31 наурызда шығарылды және 2021 жылғы 1 сәуірден басталатын немесе осы күннен кейінгі жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).
- Бір операция нәтижесінде туындайтын активтер мен міндеттемелерге қатысты кейінге қалдырылған салық – ҚЕХС (IAS) 12 түзетулері (2021 жылғы 7 мамырда шығарылған, 2023 жылғы 1 қаңтардан немесе осы күннен кейін басталатын жылдық кезеңдер үшін күшіне енеді).

Егер жоғарыда өзгеше көрсетілмесе, осы жаңа стандарттар мен түсіндірулер компанияның қаржылық есептілігіне айтарлықтай әсер етпейді деп күтілуде.

4. Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Компания қолданылатын есепке алу саясаттарына және есептілікте көрсетілетін активтер мен міндеттемелерге, кірістер мен шығыстарға әсер ететін бағалауларды пайдаланады және жорамалдарды жасайды. Нақты нәтижелер осы бағалаулардан өзгеше болуы мүмкін.

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдар 2022 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Үздіксіз қызмет қағидаты

Басшылық осы қаржылық есептілікті қызметтің үздіксіздігі туралы болжам негізінде дайындады. Басшылықтың осы пайымдауы компанияның қаржылық жағдайын, оның ағымдағы ниеттерін, операциялардың табыстылығын, қаржы ресурстарына қол жеткізу мен Үкіметті қолдауға, сондай-ақ Топтың болашақ операцияларына макроэкономикалық жағдайлардың таяудағы өзгерістерінің әсерін талдауға негізделеді. 2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша компанияның жиынтық ағымдағы міндеттемелері жалпы айналым активтерінен 22,930,815 мың теңгеге асып түсті. Ағымдағы міндеттемелердің негізгі бөлігі Топ ішінде өтімділікті бөлу бойынша кэш пулинг жүйесі шеңберінде еншілес компаниялардан алынған қарыздардан тұрады. 2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша еншілес ұйымдардан алынған қарыздардың қысқа мерзімді бөлігі 41,222,830 мың теңгені құрады (2022 жылғы 31 желтоқсан: 47,176,852 мың теңге).

Қоршаған ортаға әсерді барынша азайта отырып, Алматы ЖЭО-2 жаңғырту

Жоба Қазақстан Республикасы Президентінің Алматы ЖЭО-2-де атмосфераға зиянды заттар шығарындыларын азайту, қазіргі заманғы экологиялық таза технологияларды пайдалану есебінен энергиямен жабдықтау мен жылумен жабдықтаудың сенімділігі мен тиімділігін қамтамасыз ету мақсатында жаңа бу-газ қондырғысының құрылысын қамтамасыз ету жөніндегі тапсырмасын орындау шеңберінде іске асырылуда.

Жоба Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2021 жылғы 12 қазан №730 қаулысымен бекітілген «Қазақстандықтардың әл-ауқатын арттыруға бағытталған орнықты экономикалық өсу» ұлттық жобасына енгізілген.

4 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар (жалғасы)

ЖЭО-2-ні газға ауыстыру жобасын қаржыландыру үшін инвестициялық келісім жасасу және қуат қорына жеке тариф алу 2023 жылдың соңына дейін күтілетін болады. ЖЭО-2 жаңғырту жобасы газдағы жаңа станция іске қосылғаннан кейін ЖЭО-2 жұмыс істеп тұрған қуаттарын консервациялауды көздейді. Компания басшылығы ЖЭО-2-ні газға ауыстыру жобасын 2026 жылғы 31 желтоқсанға дейін аяқтауды жоспарлап отыр. Компания 2021 жылы бу-газ қондырғысы пайдалануға берілгеннен кейін консервациялауға немесе бөлшектеуге жататын көмір энергия блоктарын қоса алғанда, ЖЭО-2 негізгі активтерінің 20,737,321 мың теңге мөлшерінде құнсыздануға арналған резервті таныды. Тиісінше, осы активтердің қалдық құны жаңа бу-газ энергоблоктары пайдалануға берілген кезде нөлге тең болады.

Алматы ЖЭО-3 нысанын жаңғырту

АЛЭС «Алматы ЖЭО-3 нысанын қайта жаңарту (қуаты кемінде 450 МВт болатын ПМУ құрылысы)» (бұдан әрі – «Жоба») техникалық-экономикалық негіздемесін әзірледі. Жобаны іске асыру мерзімі: 2022-2025 жылдар. Жобаның мақсаты: Алматы ЖЭО-3 нысанын қайта жаңарту Қазақстанның оңтүстік аймағындағы маневрлік қуаттардың тапшылығын ішінара жабу үшін қолданыстағы көмір тозаңын тұту жабдығын қазіргі экологиялық таза бу-газды энергия блоктарына ауыстыруды, жұмыс істеп тұрған алаңда маневрлік жұмыс режимі бар жаңа ЖЭО-ны салуды көздейді.

2023 жылғы 27 қаңтарда АЛЭС «Жаңартылатын энергия көздерін қолдау жөніндегі есеп айырысу-қаржы орталығы» ЖШС-не генерациялаудың маневрлік режимімен жаңадан пайдалануға берілетін генерациялайтын қондырғыларды салу кезінде электр қуатының әзірлігін қолдау жөніндегі қызметті сатып алу туралы қол қойылған шартты жіберді.

Алматы ЖЭО-3-ті қайта құру жобасы қолданыстағы жабдықты ауыстыруды көздейді, оның парктік ресурсы жаңа станция іске қосылған кезде пысықталатын болады және тиісінше қазіргі заманғы экологиялық таза бу-газ энергоблоктарына толық амортизацияланатын болады, осылайша Компания басшылығы таяу болашақта компания үшін күтілетін жағымсыз салдарларды белгілеген жоқ.

5 Байланысты тараптармен есеп жүргізу және операциялар

Байланысты тараптарды анықтау ҚЕХС 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» бөлімінде келтіріледі. Байланысты тараптар деп әдетте, егер олардың біреуінде екіншісін бақылай алатын мүмкіндік болса, жалпы бақылауда болатын немесе айтарлықтай әсер ете алатын не екінші тараптың қаржылық және операциялық шешімдеріне бірге бақылау жасайтын тараптар есептеледі. Тараптар байланысты болып табыла ма, жоқ па, деген сұрақтарды шешуде тараптардың заңды нысаны ғана емес, олардың өзара қарым-қатынас сипаттары да ескеріледі. Аналық компания мен Компанияның түпкі бақылаушы тарабы 1-ескертпеде егжей-тегжейлі ашылған.

Байланысты Тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларды қамтиды. Мемлекет компанияны бақылауды жүзеге асырады. Компания мемлекетпен және оған байланысты тараптармен есеп айырысу бойынша жеке-дара елеусіз мәмілелер мен қалдықтар туралы ақпаратты ашудан босатуды қолдану туралы шешім қабылдады, өйткені Қазақстан мемлекеті бақылауды, бірлескен бақылауды жүзеге асырады немесе осындай тараптарға елеулі ықпал етеді.

Компания тауарларды сатып алады және мемлекет қатысатын көптеген ұйымдарға жеткізеді.

Мұндай сатып алулар мен бөлек-бөлек жеткізу болмашы соманы құрайды және әдетте коммерциялық негізде жүзеге асырылады.

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

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Акционер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Еншілес компанияларға берілген қарыздар	-	-	57,282,159
Ұсынылған қарыздар бойынша алынатын сыйақылар	-	-	1,900,733
Алынатын дивиденділер	-	-	29,183,883
Кредиторлық берешек	-	58,322	310,972
Қарыздар мен облигациялар	74,498,954	-	31,589,054

5 Байланысты тараптармен есеп жүргізу және операциялар (жалғасы)

Төменде 2022 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Акциянер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Еншілес компанияларға берілген қарыздар	-	-	51,198,130
Дебиторлық берешек	-	-	2,484
Ұсынылған қарыздар бойынша алынған сыйақылар	-	-	667,744
Алынатын дивиденділер	-	-	488
Кредиторлық берешек	-	719,616	309,362
Қарыздар мен облигациялар	75,136,659	-	30,681,664

Төменде 2023 жылдың 31 наурызында аяқталған үш ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар мен шығыстардың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Акциянер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	29,183,406
Қаржылық табыстар	-	-	1,660,903
Қаржылық шығыстар	1,925,640	-	808,659
Қаржылық активтердің құнсыздануы бойынша шығыс	-	-	(42,710)
Жалпы және өкімшілік шығыстар	-	88,960	179,668
Өзге шығыстар	-	-	(11)

Төменде 2022 жылдың 31 наурызында аяқталған үш ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар мен шығыстардың баптары көрсетілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	Акциянер	Жалпы бақылаудағы компаниялар	Еншілес және бірлескен кәсіпорындар
Дивидендтер бойынша табыстар	-	-	30,597,943
Қаржылық табыстар	-	-	1,829,478
Қаржылық шығыстар	1,877,057	-	772,905
Қаржылық активтердің құнсыздануы бойынша шығыс	-	-	(48,340)
Жалпы және өкімшілік шығыстар	-	45,808	181,133
Бағам айырмашылығы бойынша шығыстар (нетто)	-	-	3,933

Компания сондай-ақ 19-ескертпеде көрсетілгендей еншілес кәсіпорындарға кепілдіктер берді.

Жұмыскерлерге берілетін еңбекақыны, сыйлықақыны және басқа қысқа мерзімді сыйақыларды қамтитын, 2023 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін негізгі басқарушы қызметкерлердің сыйақысы 52,287 мың теңгені құрайды (2022 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай үшін: 34,545 мың теңге). 2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша негізгі басқарушы персонал 4 адамнан тұрады (2022 жылғы 31 желтоқсан: 4 адам).

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Ақшалай қаражат қозғалысы туралы жеке есеп

Еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорындарға салынған инвестициялар

Төменде 2023 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша инвестиция құны туралы ақпарат көрсетілген:

	Сатып алынған күні	Тіркелген елі	31 марта 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
			Инвестициялар құны (мың теңге)	Иелік ету үлесі	Инвестициялар құны (мың теңге)	Иелік ету үлесі
Дочерние организации						
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС						
	31.10.2012	Қазақстан	331,003,748	100%	331,003,748	100%
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ						
	29.07.2009	Қазақстан	62,914,945	100%	62,914,945	100%
«Алматы электр станциялары» АҚ						
	26.07.2011	Қазақстан	37,942,210	100%	34,061,653	100%
Qazaq Green Power PLC						
	04.11.2022	Қазақстан	37,565,637	100%	37,565,637	100%
«Ereymenau Wind Power» ЖШС						
	28.05.2016	Қазақстан	9,253,541	100%	9,253,541	100%
«Шардара СЭС» АҚ						
	03.06.2011	Қазақстан	2,524,772	100%	2,524,772	100%
«Бұқтырма СЭС» АҚ						
	04.01.2008	Қазақстан	1,838,100	90%	1,838,100	90%
«Қазгидротехэнерго» ЖШС						
	31.03.2014	Қазақстан	-	100%	376,572	100%
«Алматыэнергосбыт» ЖШС						
	26.07.2011	Қазақстан	136,003	100%	136,003	100%
«Energy Solutions Center» ЖШС						
	16.03.2019	Қазақстан	107,449	100%	107,449	100%
Бірлескен кәсіпорындар және қауымдастырылған компаниялар						
Forum Muider B.V.						
	23.12.2008	Нидерланды	41,759,543	50%	41,759,543	50%
«Екібастұз МАЭС -2 станциясы» АҚ						
	04.01.2008	Казахстан	8,725,133	50%	8,725,133	50%
Құнсызданған инвестициялар						
«Балқаш ЖЭС» АҚ (4-ескертпе)						
	24.06.2008	Казахстан	32,085,280	100%	32,085,280	100%
«Samruk-Green Energy» ЖШС						
	28.05.2016	Казахстан	-	25%	2,411,010	25%
«Шүлбі СЭС» АҚ						
	04.01.2008	Казахстан	1,230,658	92.14%	1,230,658	92.14%
«Өскемен СЭС» АҚ						
	04.01.2008	Казахстан	465,019	89.99%	465,019	89.99%
Шегергенде:						
Инвестицияның құнсыздануы						
			(42,085,727)		(44,496,737)	
Барлық инвестициялар			521,962,327		521,962,326	

2023 жылғы 31 наурыздағы және 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның төмендегідей бірлесіп бақыланатын кәсіпорындарда иелену үлесі бар:

- СЭГРЭС-2-50%. Қалған 50% иелену үлесі «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ға тиесілі.
- Forum Muider – 50%. Қалған 50% иелену үлесі UC RUSAL-ға тиесілі.

6 Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2023 ж.	31 желтоқсан 2022 ж.
Ұзақмерзімді бөлім		
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	18,000,000	18,000,000
«Шардара ГЭС» АҚ облигациялары	11,800,000	12,600,000
«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз	6,337,043	6,182,007
«First Heartland Jusan Bank» АҚ (бұрынғы - «ЦеснаБанк» АҚ)	33,753	32,693
«МРЭК» АҚ облигациялары	-	-
<i>Шегергенде: құнсыздану резерві</i>	(171,160)	(169,335)
Берілген қарыздар мен борыштық құралдарға инвестициялардың жиынтығы – ұзақ мерзімді бөлім	35,999,636	36,645,365
Қысқа мерзімді бөлім		
«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары	7,000,000	7,000,000
«Алматы электр станциясы» АҚ-ға берілген қарыз	5,200,000	-
«Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берілген қаржылық көмек	3,979,806	3,881,768
«Алатау Жарық Компаниясы» ЖШС-ға берілген қарыз	1,000,000	-
«Шардара СЭС» АҚ облигациялары	2,900,000	2,900,000
"Ereumentau Wind Power " ЖШС-ға берілген қарыз	2,252,120	1,770,000
Берілген қарыздар бойынша есептелген сыйақылар	416,074	378,133
«Балқаш ЖЭС» АҚ-ға берілген қарыз	377,301	377,301
«МРЕК» АҚ облигациялары	381,919	374,829
Облигациялар бойынша сыйақылар	1,484,660	298,027
«Өскемен СЭС» АҚ-ға берілген қаржылық көмек	30,390	30,390
«Т.И. Батуров атындағы Жамбыл ГРЭС» АҚ-ға берілген қарыз	5,442	5,442
"Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі"ММ қысқа мерзімді ноталары	-	-
«Алматы электр станциясы» АҚ-ға берілген қарыз	-	-
«Шардара СЭС» АҚ-ға берілген қарыз	-	-
<i>Шегергенде: құнсыздану резерві</i>	(1,392,601)	(1,383,726)
Берілген қарыздар мен борыштық құралдарға инвестициялардың жиынтығы – қысқа мерзімді бөлім	23,635,112	15,632,164

«Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары

2019 жылғы 18 маусымда Компания АІХ алаңында шығарылған сомасы 47,000,000 мың теңге, айналым мерзімі 7 жыл "Мойнақ ГЭС" АҚ облигацияларын, купондық мөлшерлемесі жылдық 11% - ды сатып алды. 2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша облигациялардың номиналды құнының қалдығы 25,000,000 мың теңгені құрайды (2022 жылғы 31 желтоқсан: 25,000,000 мың теңге).

«Шардара СЭС» АҚ облигациялары

2021 жылғы 26 қарашада Компания Аіх алаңында шығарылған сомасы 18,400,000 мың теңгеге, айналым мерзімі 6.5 жыл «Шардара ГЭС» АҚ облигацияларын сатып алды, купондық мөлшерлемесі жылдық 13%-ды құрайды. Облигациялар «Шардара ГЭС» АҚ-ның Еуропалық Қайта Құру және даму банкінің алдындағы қарыздарын қайта қаржыландыру мақсатында сатып алынды. 2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша облигациялардың номиналды құнының қалдығы 11,800,000 мың теңгені құрайды (2022 жылғы 31 желтоқсан: 12,600,000 мың теңге).

«First Heartland Jusan Bank» АҚ (бұрынғы -«Цеснабанк» АҚ) облигациялары

2018 жылғы қарашада Компанияның «Цеснабанк» АҚ-тағы ақша қаражаты Үкімет Қаулысына сәйкес 153,236 мың теңге сомасындағы облигацияға айырбасталды. Облигациялардың баланстық құны 14% мөлшерлемені қолдана отырып дисконтталған ақша қаражатының болашақ ағындарының келтірілген құнын білдіреді. 2019 жылғы 18 қаңтарда Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі облигацияларды шығару проспектісіне өзгерістер тіркеді, оған сәйкес сыйақы мөлшерлемесі жылдық 4%-дан 0.1%ға дейін өзгертілді.

7 Берілген қарыздар және борыштық құралдарға инвестициялар (жалғасы)

«Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз

2011 жылғы 31 Қаңтарда компания «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға қосалқы станцияларды және басқа да объектілерді салуға және реконструкциялауға 7,000,000 мың теңге мөлшерінде қарыз берді. Қарызды өтеу мерзімі 2024 жылғы 21 қаңтарда, пайыз мөлшерлемесі тоқсан сайын төленетін жылдық 2%-ды құрады. Қарыздың теңгерімдік құны 12.5% ставканы қолдана отырып дисконтталған ақша қаражатының болашақ ағындарының келтірілген құнын білдіреді. Бастапқы тану күніне қарыздың әділ құны мен оның номиналды құны арасындағы 3,675,691 мың теңге сомасындағы айырманың шамасы АЖК-ға қосымша инвестициялар ретінде танылды. 2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша берілген қарыздың баланстық құны 6,337,043 мың теңгені құрады (2022 жылғы 31 желтоқсанда – 6,182,007 мың теңге).

«Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берілген қарыз және қаржылық көмек

2021 жыл ішінде компания «Ereumentau Wind Power» ЖШС-на «Ерейментау қаласы ауданында қуаты 50 мВт ЖЭС салу» инвестициялық жобасын іске асыру үшін 4,100,000 мың теңге сомасында қаржылық көмек көрсетті. Берілген қаржылық көмектің баланстық құны 11.2-11.3% ставкаларын қолдана отырып дисконтталған ақша қаражатының болашақ ағындарының келтірілген құнын білдіреді. Бастапқы танылған күнгі қаржылық көмектің әділ құны мен оның номиналды құны арасындағы 414,162 мың теңге сомасындағы айырманың шамасы "Ereumentau Wind Power" ЖШС-ға қосымша инвестициялар ретінде танылды.

Сонымен қатар, 2022 жылы және есепті кезең ішінде Компания «Ereumentau Wind Power» ЖШС-на қарыз берді. 2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша «Ereumentau Wind power» ЖШС берген қарыздардың баланстық құны 2,286,081 мың теңгені құрайды, оның ішінде негізгі қарыз 2,252,120 мың теңге және жинақталған сыйақы 68,850 мың теңге. 2022 жылы Компания "Ereumentau Wind power" ЖШС берілген қарыздардың құнсыздануы бойынша 8,304,770 мың теңге сомасына резервті таныды.

7 Басқа ұзақ мерзімді активтер

Қазақстан теңгесімен, мың	31 наурыз 2023 ж.	31 желтоқсан 2022 ж.
Еншілес ұйымдарды сатып алушыларының дебиторлық берешегі	621,228	621,228
Қызметкерлердің өзге дебиторлық берешегі	39,041	42,945
Құнсыздануға арналған резервті шегергенде:	(101,783)	(101,783)
Барлық басқа қаржылық ұзақ мерзімді активтер	558,485	562,390

Дебиторлық берешек "Информ-Систем" ЖШС берешегінің ұзақ мерзімді бөлігін білдіреді (2021 жыл: 712,490 мың теңге). 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша дебиторлық берешек құнсызданбаған және мерзімі өтпеген және "SK C" ішкі рейтингімен теңгемен толық көрсетілген.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Ақшалай қаражат қозғалысы туралы жеке есеп

8 Басқа қысқа мерзімді активтер

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2023 ж.	31 желтоқсан 2022 ж.
Еншілес ұйымдарды сатып алушыларының дебиторлық берешегі	7,781,806	7,653,881
Пайдалануы шектелген ақша қаражаттары	10,000	1,400,000
«Тауба Invest» ЖШС-ның дебиторлық берешегі	317,200	317,200
Қысқа мерзімі депозиттер	304	1,304
Алынатын дивидендтер	29,183,883	488
Құнсыздануға арналған резервті шегергенде:	(923,495)	(891,820)
Барлық басқа қаржылық қысқа мерзімді активтер	36,359,698	8,481,053
Төленген аванстар	23,949	5,360
Басқалар	345,929	351,716
Барлық басқа қысқа мерзімді активтер	36,729,557	8,838,129

Дебиторлық берешек

Еншілес кәсіпорындарды сатып алушылардың дебиторлық берешегі негізінен 2017 жылы «SK C» ішкі рейтингімен іске асырылған «ШҚ АЭК «АҚ акциялары үшін 7,669,604 мың теңге сомасында» ЭЫДҰ Холдинг» ЖШС (бұрынғы «ШЭКК» ЖШС) берешегінің қысқа мерзімді бөлігін қамтиды.

Қысқа мерзімді депозиттер «SK B» ішкі рейтингімен жақсы деңгейге ие.

«Тауба Invest» ЖШС-ның дебиторлық берешегі 2018 жылғы 26 сәуірдегі жылжымайтын мүлік кепіл шартымен қамтамасыз етілген. «Тауба Invest» ЖШС бойынша жеткілікті ақпараттың болмауына байланысты, күтілетін кредиттік шығындар бойынша модель есебінде Компания "SK D" рейтингін берді және барлық сомаға құнсыздандуды таныды.

9 Ақша қаражаттары және оның эквиваленттері

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2023 ж.	31 желтоқсан 2022 ж.
3 айға дейінгі мерзімді депозиттердегі ақша қаражаты - теңге	270,000	11,986,000
3 айға дейінгі мерзімге сатып алу және кері сату шарты ("кері репо") бойынша ақшалай қаражат	6,851,409	9,999,119
Банк шоттарындағы ақша қаражаты-теңге	78,043	42,668
Кассадағы ақша қаражаты	4,322	3,681
Банк шоттарындағы ақша-евро	3,397	-
Мерзімді депозиттердегі ақшалай қаражат 3 айға дейін - теңге	(1,221)	(1,993)
Барлық ақша қаражаттары және олардың эквиваленттері	7,202,552	22,029,475

10 Акционерлік капитал

2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша шығарылған 5,632,537 жай акция 378,531,570 мың теңге (2022 жылғы 31 желтоқсан) мөлшерінде толық төленді.: 5,632,537 акция). Әрбір жай акция бір дауыс беру құқығына ие. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялар саны - 8,602,187. 2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша «Самұрық-Қазына» ҰӘҚ АҚ компанияның 100% акционері болып табылады (2022 жылғы 31 желтоқсан: 100%).

2023 жылғы 31 наурызда 2022 жылдың нәтижелері бойынша дивидендтер жарияланған және төленген жоқ.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Ақшалай қаражат қозғалысы туралы жеке есеп

11 Қарыздар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2023 ж.	31 желтоқсан 2022ж.
Ұзақ мерзімді бөлігі		
«Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ қарызы	74,155,603	72,571,081
Ұзақ мерзімді банк қарыздары	15,157,740	15,146,449
Облигациялар	40,115,552	40,113,235
Қарыздардың барлық ұзақ мерзімді бөлігі	129,428,895	127,830,765
Қысқа мерзімді бөлігі		
Еншілес ұйымдарың (ЕБҰ) қарызы	30,334,891	29,905,606
Облигациялар	-	-
Қысқа мерзімді банк қарыздары	7,000,000	12,462,014
Самұрық-Қазына қарызы	-	2,381,109
Есептелген пайыздар – облигациялар	1,546,581	1,054,029
Есептелген пайыздар – банк қарыздары	743,845	413,567
Есептелген пайыздар – Самұрық-Қазына ҰӘҚ АҚ мен ЕТҰ қарыздары	1,597,513	960,527
Қарыздардың барлық қысқа мерзімді бөлігі	41,222,830	47,176,852
Барлық қарыздар	170,651,725	175,007,617

Төменде аталған қарыздардың баланстық және әділ құны келтірілді:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2023 ж.		31 желтоқсан 2022 ж.	
	Баланстық құны	Әділ құны	Баланстық құны	Әділ құны
«Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ мен ЕТҰ қарыздары	106,088,007	84,586,165	105,818,323	85,586,643
Банк қарыздары	41,662,133	41,662,133	28,662,492	28,662,492
Облигациялар	22,901,585	18,763,010	40,526,802	32,344,330
Барлық қарыздар	170,651,725	145,011,308	175,007,617	146,593,465

«Самұрық-Қазына» ҰӘҚ АҚ қарыздары

2010 жылғы 17 наурызда Forum Muider-ден 50% үлесті сатып алу нәтижесінде қарызды қайта қаржыландыру мақсатында Компания Самұрық-Қазынамен 48,200,000 мың теңге сомасында кредиттік келісімге қол қойды. Қарыз жылына 1.2% көлеміндегі пайыздық мөлшерлеменен, өтеу мерзімі 2029 жылғы 15 қыркүйекке дейін берілді. Негізгі сома жыл сайынғы тең төлеммен өтелуді тиіс, ал пайыздар қарыз алынғаннан кейін келесі есептік жылдан бастап жарты жылдық төлемдермен төленеді.

2011 жылғы 14 қаңтарда «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ қосалқы станциясының құрылысын қаржыландыру мақсатында Компания Самұрық-Қазынамен 7,000,000 мың теңге сомасында кредиттік келісімге қол қойды. Қарыз жылына 2% көлеміндегі пайыздық мөлшерлеменен, өтеу мерзімі 2024 жылғы 25 қаңтарға дейін берілді. Негізгі сома мерзім соңында, ал пайыздар жарты жылдық жарналармен төленуі тиіс. 2021 жылғы 25 қаңтарда Компания 205,746 мың теңге сомасында негізгі қарызды ішінара өтеді.

12 Қарыздар (жалғасы)

2014 жылғы 16 қаңтарда ЕГРЭС-1-дің қалған үлесін сатып алу мақсатында Компания Самұрық-Қазынамен 200,000,000 мың теңге сомасында кредиттік келісімге қол қойды. Негізгі сома 2028 жылдың 1 желтоқсанына дейін төленуі тиіс, ал пайыздар 7.8% мөлшерлемесімен жарты жылдық жарналармен төленеді.

2014 жылғы 3 қазанда № 369 Кредиттік келісімге №1 қосымшаға сәйкес кредиттік келісім айтарлықтай өзгертілді:

- 100,000,000 мың теңге көлеміндегі негізгі қарыз сомасы Компания акцияларына айырбасталды;
- Негізгі қарыздың қалған сомасы бойынша пайыздық мөлшерлеме жылына 9% дейін ұлғайтылды.

2015 жылғы 25 желтоқсанда аталған кредиттік келісім №369-И кредиттік шарттың №2 қосымшасына сәйкес айтарлықтай өзгертілді, негізгі қарыздың сомасы бойынша пайыздық мөлшерлемесі жылдық 1%-ға дейін төмендетілді. Басшылық пайыздық мөлшерлеменің нарықтық емес мөлшерлемеден 1% дейін төмендеуін, ал субординацияланғанға дейінгі қарыз басымдығындағы өзгерістерді қарыз шарттарын айтарлықтай өзгерістерге алып келетінін бағалады. Басшылық несие шарттарына мұндай өзгерістер бастапқы қарызды өтеу ретінде есептелуі тиіс және жаңа қарызды әділ құны бойынша тану тиіс деп есептейді. Қарыз алған күндегі нарықтық мөлшерлеме жылдық 12.8% құрады. Компания 72,581,903 мың теңге сомасында қарызды басқа капитал құрамында бастапқы танудан түскен кіріс деп мойындады, себебі басшылық нарықтан төмен мөлшерлемеден қарыз ұсыну кезінде Самұрық-Қазына Компания акционері ретінде әрекет етті деп есептейді. Алынған қарызды бастапқы танудан түскен пайда алынған қарыздың атаулы құны мен оның танылған күніндегі әділ құны арасындағы ақша ағымын дисконттау әдісін пайдаланумен және жылдық 12.8% тиімді мөлшерлемемен есептелген айырмашылық ретінде көрсетілді.

Банктік қарыздар: Еуропа қайта құру және даму банкі

2023 жылдың 31 наурызында Компания Еуропалық Қайта Құру және даму банкінің алдындағы қарызын толығымен төледі.

Банктік қарыздар: Азия Даму Банкі

2018 жылғы 8 қарашада және 5 желтоқсанда Компания Азия Даму Банкінде негізгі қызмет түрлерінің операциялық тиімділігін арттыру және жаңартылатын энергия көздерімен байланысты мүмкіндіктерді сәйкестендіру мақсатында 120 миллион АҚШ доллары сомасына жаңартылмайтын кредиттік желі ашты. 2019 жылы Компания кредиттік желілер бойынша жалпы сомасы 45,860,800 мың теңгеге үш транш алды, А және В транштарының өтеу мерзімі 5 жылдан кейін, С траншының өтеу мерзімі - 7 жыл. Пайыздық мөлшерлеме Қазақстан Республикасы инфляциясының нақты көрсеткіштері, банктің маржасы негізінде белгіленеді. Есепті кезең ішінде А және В транштары толық көлемде өтелді. 2023 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша С траншы бойынша негізгі борыштың номиналды қалдығы 15,234,400 мың теңгені құрайды. 2023 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың ішінде Компания С траншы бойынша Азия даму банкімен Кредиттік желі шарты бойынша 882,425 мың теңге сомасында сыйақы төледі.

«Богатырь-Көмір» ЖШС қарыздары

2022 жыл ішінде Компания «Богатырь-Көмір» ЖШС-нан қарыз алу мерзімінің соңында негізгі борыш пен сыйақыны өтеу шартымен 12 ай мерзімге жалпы сомасы 12,482,770 мың теңгеге қарыз алды. Сыйақының жылдық мөлшерлемесі транштар берілген күні қолданыста болатын Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесіне және жылдық 1% мөлшеріндегі маржаға тең.

Шығарылған облигациялар

2018 жылғы қарашада Компания жеті жыл мерзімге 1 облигация үшін номиналды құны 1,000 теңге болатын 21,736,200 мың теңге сомасына облигациялар шығарды және орналастырды. Купондық пайыздық мөлшерлеме жылдық 11.2% құрады және жылына екі рет төленеді.

2021 жылғы 25 қарашада Компания 6.5 жыл мерзімге 1 облигация үшін номиналды құны 100,000,000 теңге 18,400,000 мың теңге сомасына 184 дана жасыл облигацияларды орналастырды. Купондық пайыздық мөлшерлеме жылдық 11.4% құрады және жылына екі рет төленеді. Облигациялар "Шардара ГЭС" АҚ-ның Еуропалық Қайта Құру және даму банкінің алдындағы қарызын "Шардара ГЭС" АҚ-ның облигацияларын сатып алу арқылы қайта қаржыландыру мақсатында шығарылды.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Ақшалай қаражат қозғалысы туралы жеке есеп

13 Дивидендтер бойынша кірістер

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
«Болат Нұржанов атындағы Екібастұз ГРЭС-1» ЖШС дивидендтері	29,000,000	29,000,000
«Бірінші жел электр станциясы» ЖШС дивидендтері	-	1,550,822
«Energy Solutions Center» ЖШС дивидендтері	183,406	34,903
"Samruk-Green Energy " ЖШС дивидендтері	-	12,218
Дивидендтер бойынша барлық кірістер	29,183,406	30,597,943

14 Жалпы және әкімшілік шығыстар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
Жалақы және оған байланысты шығыстар	729,615	780,369
ОС тозуы және МЕА амортизациясы	123,543	117,497
Ақпараттық жүйелерге қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	217,517	100,085
Мамандандырылған кеңселік қызмет көрсету қызметтері	90,118	71,168
Консультациялық және өзге де қызметтер	45,355	56,221
Сақтандыру	13,531	15,890
Іссапар шығыстары	22,031	11,712
Қызметкерлерді оқыту және байланысты шығындар	5,265	6,452
Салықтар	843	547
Өзгелері	54,212	117,712
Жалпы және әкімшілік шығыстар жиынтығы	1,302,030	1,277,653

15 Қаржылық табыстар

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2023ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
Облигациялар және берілген қарыздар бойынша пайыздық кірістер	1,393,943	1,624,539
Қаржы активтері бойынша дисконттың амортизациясы	687,709	384,840
Банк депозиттері бойынша пайыздық кірістер	290,537	44,931
Берілген кепілдіктер бойынша кірістер	13,935	16,416
Өзгелері	1,796	2,567
Барлық қаржылық табыс	2,387,909	2,073,293

16 Қаржылық шығыстар

	2023ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>		
Қарыздар мен облигациялар бойынша сыйақыға жұмсалатын шығыстар	30,071,704	4,118,013
Қарыздар мен қаржылық көмек бойынша келтірілген құн дисконтының амортизациясы	2,097,411	2,487,867
Қаржылық жалдау бойынша шығыстар	43,258	43,258
Өзге	5,000	-
Барлық қаржылық шығыстар	5,230,324	6,649,138

17 Табыс салығы

Табыс салығы - депозиттер бойынша төлем көзінен ұсталатын салық. Компания болашақта салық салынатын пайданы күтпейді.

18 Шарттық және келісімшарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2022 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жеке қаржылық есептілікте ашылғандардан басқа, 2023 жылдың 31 наурызында қандай да бір шартты және келісімшарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Қарыздар бойынша ковенанттар

Компанияда несиелер мен облигациялар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Осы ковенанттарды сақтамау компания үшін жағымсыз салдарға, соның ішінде қарыз шығындарының өсуіне және дефолтқа әкелуі мүмкін. 2023 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айдың қорытындысы бойынша Компания қарыздар бойынша ковенанттардың нормативтік мәндерін орындады, сондай-ақ бұзушылық оқиғасының орны болжанған жағдайларда шекті төмендету бойынша вейверлер алды (2022 жылдың қорытындысы бойынша: Орындады).

19 Қаржы құралдарының әділ құны

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.

Әділ құн иерархиясының 2-ші және 3-ші деңгейлеріндегі әділ құнды өлшеу ақша ағындарының дисконтталған моделін қолдану арқылы жүзеге асырылды. Белсенді нарықта бағалары белгіленбейтін құбылмалы пайыздық мөлшерлемесі бар қаржы құралдарының әділ құны тең баланстық құнмен қабылданды. Белсенді нарықта баға белгіленуі жоқ белгіленген пайыздық мөлшерлеме құралдарының әділ құны несие тәуекелділігі мен мерзімі ұқсас жаңа құралдар үшін қарыз нарығында қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелерді қолдана отырып, ақша ағындарының дисконтталған моделіне негізделді.

Қазақстан теңгесімен, Мың	31 наурыз 2023 ж.				31 желтоқсан 2022 ж.			
	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді құн	1-деңгей	2-деңгей	3-деңгей	Теңгерімді құн
Активтер								
Ақшалай қаражат пен олардың эквиваленттері	-	7,202,552	-	7,202,552	-	22,029,475	-	22,029,475
Мерзімі тіркелген депозиттер	-	10,304	-	10,304	-	1,304	-	1,304
Қаржылық дебиторлық берешек	-	8,048,164	-	7,715,017	-	7,477,118	-	7,596,400
Алынатын дивидендтер	-	29,183,883	-	29,183,883	-	488	-	488
Берілген қарыздар	-	54,705,515	-	59,634,747	-	47,732,982	-	52,277,529
Қызметкерлердің берешегі	-	39,041	-	39,041	-	42,945	-	42,945
Барлық қаржылық активтер	-	99,189,459	-	103,785,544	-	77,284,312	-	81,948,141
Міндеттемелер								
Қарыздар	-	140,074,703	-	170,651,725	-	146,593,465	-	175,007,617
Жалдау бойынша міндеттемелер	-	1,225,624	-	1,094,117	-	1,245,198	-	1,158,760
Қаржылық кредиторлық берешек	-	808,457	-	808,457	-	1,340,012	-	1,340,012
Барлық қаржылық міндеттемелер	-	142,108,784	-	172,554,299	-	149,178,675	-	177,506,389

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер

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 моделі арқылы анықталады. Қолданылатын дисконттау мөлшерлемелері контрагент тарапынан болатын кредиттік тәуекелге байланысты.

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер

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

20 Есептік күннен кейінгі оқиғалар

2023 жылғы 18 сәуірде Компания ЭГРЭС-1-тен алынған 13,000,000 мың теңге сомасындағы қаржылай көмек қарызын өтеді.

2023 жылғы 20 сәуірде Компания 7,000,000 мың теңге сомасындағы "Bereke Bank" АҚ ЕБ қарызын өтеді.

25 апреля 2023 года Компания провела погашение вознаграждения по договору кредитной линии с Азиатским Банком Развития по Траншу С на сумму 732,170 тыс.тенге.

2023 жылғы 25 сәуірде Компания С траншы бойынша Азия даму банкімен Кредиттік желі шарты бойынша 732,170 мың теңге сомасындағы сыйақыны өтеді.

26 апреля 2023 года Компания объявила о выплате дивидендов Единственному Акционеру в размере 2,041,000 тысяч тенге – 362,36 тенге за акцию.

2023 жылғы 26 сәуірде Компания Жалғыз акционерге бір акция үшін– 362,36 теңге сомасында, 2,041,000 мың теңге мөлшерінде дивидендтер төлейтінін жариялады.

21 Акциядан түскен пайда

Акциялардың базалық пайдасы/(шығыны) Компания акционерінің үлесіндегі ағымдағы жыл ішінде айналымда болған жай акциялардың орташа шамадағы санына сәйкес пайдасы немесе шығыны ретінде есептеледі. Компанияның табысы көбейтілетін әлеуетті жай акциялары жоқ, сондықтан да акцияларға шаққандағы көбейтілетін пайда акциялардың базалық пайдасымен бірдей.

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	2023 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай	2022 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай
Жыл ішіндегі Компания акционерлеріне тиесілі пайда (Қазақстан теңгесімен мың)	24,947,718	24,729,486
Айналыстағы жай акциялардың орташа саны	5,611,266	5,601,812
Бір акцияға шаққандағы Компания акционерлеріне тиесілі пайда (теңгеге дөңгелектегенде)	4,446	4,415

Бір акцияның баланстық құны

«Қазақстан қор биржасы» АҚ Биржалық кеңесінің (бұдан әрі - «ҚҚБ») 2010 жылдың 4 қазанындағы шешіміне сәйкес, қаржылық есептілікте ҚҚБ бекіткен қағидаларға сәйкес есептелген есептік күнге бір акцияның (жай және артықшылықты) баланстық құны туралы мәліметтер болуы керек. 2023 жылғы 31 наурызда Компания басшылығы қаржылық есептілік деректері негізінде есептеген бұл көрсеткіш 80,292 теңгені құрады (2022 жылғы 31 желтоқсанда: 75,857 теңге). Төменде бір акцияның баланстық құнын есептеу кестесі берілген:

<i>Қазақстан теңгесімен, мың</i>	31 наурыз 2023 ж.	31 желтоқсан 2021 ж.
Барлық активтер	627,930,143	607,634,859
Минус: материалдық емес активтер	(662,848)	(697,765)
Минус: барлық міндеттемелер	(175,018,562)	(179 670 996)
Жай акцияларға арналған таза активтер	452,248,734	427,266,098
31 желтоқсандағы жай акциялардың саны	5,632,537	5,632,537
Бір акцияның баланстық құны, теңге	80,292	75,857