



«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

30 қыркүйек 2023 жыл

Мазмұны

ШОЛУ ТЕКСЕРІСІНІҢ НӘТИЖЕСІ БОЙЫНША ЕСЕП

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

| | |
|--|---|
| Қаржылық жағдай туралы қысқартылған жеке аралық есеп..... | 1 |
| Пайда немесе шығын және басқа жиынтық табыс туралы қысқартылған жеке аралық есеп | 2 |
| Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған жеке аралық есеп | 3 |
| Ақша қаражатының қозғалысы туралы қысқартылған жеке аралық есеп | 4 |

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

| | | |
|----|--|----|
| 1 | Компания және оның операциялық қызметі..... | 4 |
| 2 | Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері | 4 |
| 3 | Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар | 5 |
| 4 | Байланысты тараптармен жүргізілген есеп айырысулар мен операциялар | 5 |
| 5 | Еншілес компаниялар мен бірлесіп бақыланатын және қауымдастырылған кәсіпорындарға салынған инвестициялар | 8 |
| 6 | Берілген қарыздар және қаржылық құралдарға салынған инвестициялар | 9 |
| 7 | Өзге ұзақ мерзімді активтер | 10 |
| 8 | Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері | 10 |
| 9 | Акционерлік капитал | 11 |
| 10 | Қарыздар | 11 |
| 11 | Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер | 11 |
| 12 | Дивидендтер бойынша кірістер | 12 |
| 13 | Жалпы және әкімшілік шығыстар | 12 |
| 14 | Қаржылық активтердің құнсыздануын қалпына келтіруден түскен табыс (шеккен залал) (нетто)..... | 13 |
| 15 | Қаржылық кірістер..... | 13 |
| 16 | Қаржылық шығыстар..... | 13 |
| 17 | Табыс салығы..... | 14 |
| 18 | Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер | 14 |
| 19 | Қаржы құралдарының әділ құны | 15 |
| 20 | Есепті күннен кейінгі оқиғалар | 16 |

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қаржылық жағдай туралы қысқартылған жеке аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

| Қазақстан теңгесімен, мың | Ескертпе | 30 маусым 2023 ж. (аудит жүргізілмеген) | 31 желтоқсан 2022 ж. |
|--|----------|--|----------------------|
| АКТИВТЕР | | | |
| Ұзақ мерзімді активтер | | | |
| Негізгі құралдар | | 272,646 | 320,166 |
| Материалдық емес активтер | | 598,328 | 697,765 |
| Пайдалану құқығы нысанындағы актив | | 716,310 | 927,762 |
| Еншілес компаниялар мен бірлесікен кәсіпорындарға салынған инвестициялар | 5 | 556,661,650 | 521,962,326 |
| Берілген қарыздар және қарыздық құралдарға салынған инвестициялар | 6 | 28,793,410 | 36,645,365 |
| Өзге ұзақ мерзімді активтер | | 633,341 | 562,390 |
| Барлық ұзақ мерзімді активтер | | 587,675,685 | 561,115,774 |
| Қысқа мерзімді активтер | | | |
| Тауар-материалдық қорлар | | 14,304 | 19,317 |
| Берілген қарыздар және қарыздық құралдарға салынған инвестициялар | 6 | 18,926,837 | 15,632,164 |
| Өзге қысқа мерзімді активтер | 7 | 7,020,119 | 8,838,129 |
| Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері | 8 | 12,944,855 | 22,029,475 |
| Барлық қысқа мерзімді активтер | | 38,906,115 | 46,519,085 |
| БАРЛЫҚ АКТИВТЕР | | 626,581,800 | 607,634,859 |
| КАПИТАЛ | | | |
| Акционерлік капитал | 9 | 402,732,708 | 378,531,570 |
| Резервтегі өзге капитал | | 89,220,724 | 89,220,724 |
| Өтелмеген залал | | (29,446,279) | (39,788,431) |
| БАРЛЫҚ КАПИТАЛ | | 462,507,154 | 427,963,863 |
| МІНДЕТТЕМЕЛЕР | | | |
| Ұзақ мерзімді міндеттемелер | | | |
| Қарыздар | 10 | 128,904,425 | 127,830,765 |
| Жалдау бойынша міндеттемелер | | 648,220 | 806,766 |
| Өзге ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер | | 166,715 | 166,715 |
| Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер | | 129,719,360 | 128,804,246 |
| Қысқа мерзімді міндеттемелер | | | |
| Қарыздар | 10 | 30,966,294 | 47,176,852 |
| Жалдау бойынша міндеттемелер | | 373,940 | 351,994 |
| Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер | 11 | 2,977,685 | 3,253,135 |
| Телеуге арналған өзге салықтар | | 37,368 | 84,769 |
| Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер | | 34,355,287 | 50,866,750 |
| БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР | | 164,074,647 | 179,670,996 |
| БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ | | 626,581,800 | 607,634,859 |

Басшының атынан 2023 жылғы 13 қарашада қол қойылды.

Камроль Алмасов Нұрзаманұлы

Экономика және қаржы жөніндегі
бақарушы аудитор



Төлекова Сәуле Бекзадақызы

«Бухгалтерлік және Салық Есебі»
департаментінің директоры – Бас
бухгалтер

Қоса берілген ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

**Пайда немесе шығын және өзге жиынтық табыс туралы қысқартылған жеке аралық есеп
(аудит жүргізілмеген)**

| Қазақстан теңгесімен, мың | Ескерт пе | 30 қыркүйек аяқталған 9 ай | | 30 қыркүйек аяқталған 3 ай | |
|---|--------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | | 2023ж. (аудит жүргізілмеген) | 2022ж. (аудит жүргізілмеген) | 2023ж. (аудит жүргізілмеген) | 2022ж. (аудит жүргізілмеген) |
| Дивидендтер бойынша кірістер | 12 | 36,347,285 | 32,552,145 | 1,873,116 | - |
| Өзге операциялық кірістер және шығыстар (нетто) | | (947,137) | 34,042 | (1,973) | (153) |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар | 13 | (4,385,108) | (4,099,793) | (1,346,062) | (1,351,416) |
| Негізгі қызмет бойынша пайда | | 31,013,039 | 28,486,394 | 525,081 | (1,351,569) |
| Қаржылық активтердің қнсыздануын қалпына келтіруден түскен пайда/шеккен залал (нетто) | 14 | (12,227,882) | 540,504 | (8,853) | 248,649 |
| Қаржылық табыстар | 15 | 7,963,478 | 8,719,662 | 2,405,126 | 2,460,755 |
| Қаржылық шығыстар | 16 | (14,261,545) | (19,986,824) | (4,409,762) | (6,534,341) |
| Салық салғанға дейінгі пайда / (залал) | | 12,487,090 | 17,759,736 | (1,488,409) | (5,176,506) |
| Табыс салығы бойынша шығыстар | 17 | (103,938) | (32,257) | (11,827) | (17,629) |
| Кезең ішіндегі пайда/ (залал) | | 12,383,152 | 17,727,479 | (1,500,236) | (5,194,134) |
| Кезең ішіндегі барлық жиынтық пайда/ (залал) | | 12,383,152 | 17,727,479 | (1,500,236) | (5,194,134) |

Қоса берілген ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

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

| Қазақстан теңгесімен, мың | Ескертпе | Акционерлік капитал | Резервтегі өзге капитал | Өтелмеген залал | Барлық капитал |
|---|----------|---------------------|-------------------------|---------------------|--------------------|
| 2022 жылғы 1 қаңтардағы жағдай бойынша қалдық | | 376,045,927 | 89,328,998 | (33,095,568) | 432,279,357 |
| Кезең ішіндегі пайда (аудит жүргізілмеген) | | - | - | 17,727,479 | 17,727,479 |
| Кезең ішіндегі барлық жиынтық табыс (аудит жүргізілмеген) | | - | - | 17,727,479 | 17,727,479 |
| Жарияланған дивидендтер | 9 | - | - | (2,041,000) | (2,041,000) |
| 2022 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қалдық (аудит жүргізілмеген) | | 376,045,927 | 89,328,998 | (17,409,089) | 447,965,836 |
| 2023 жылғы 1 қаңтардағы қалдық | | 378,531,570 | 89,220,724 | (39,788,431) | 427,963,863 |
| Кезең ішіндегі пайда (аудит жүргізілмеген) | | - | - | 12,383,152 | 12,383,152 |
| Кезең ішіндегі барлық жиынтық табыс (аудит жүргізілмеген) | | - | - | 12,383,152 | 12,383,152 |
| Акциялардың эмиссиясы | | 24,201,138 | | | 24,201,138 |
| Жарияланған дивидендтер | 9 | - | - | (2,041,000) | (2,041,000) |
| 2023 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша қалдық (аудит жүргізілмеген) | | 402,732,708 | 89,220,724 | (29,446,279) | 462,507,154 |

Қоса берілген ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Ақша қаражатының қозғалысы туралы қысқартылған жеке аралық есеп (аудит жүргізілмеген)

| | 30 қыркүйекте аяқталған 9 ай | | |
|--|------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | Ескертпе | 2023ж. (аудит жүргізілмеген) | 2022ж. (аудит жүргізілмеген) |
| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | | | |
| Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы: | | | |
| Салық салғанға дейінгі пайда | | 12,487,090 | 17,759,736 |
| Мыналар бойынша түзетулер: | | | |
| Дивидендтер бойынша табыс | 12 | (36,347,285) | (32,552,145) |
| Тозу және амортизация | | 369,594 | 351,867 |
| Қаржылық шығыстар | 16 | 14,261,545 | 19,986,824 |
| Қаржылық табыстар | 15 | (7,963,478) | (8,719,662) |
| Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар/қалпына келтіруден түскен табыс (нетто) | | 13,176,653 | (540,137) |
| Бағам айырмасынан түскен пайда | | 1,399 | (34,810) |
| Басқалары | | (32,319) | (3,902) |
| Айналым капиталындағы өзгерістерге дейін операциялық қызметте пайдаланылған ақша қаражаты: | | (4,046,801) | (3,752,229) |
| Тауар-материалдық қордың өзгеруі | | 5,014 | 33,491 |
| Дебиторлық берешек пен өзге қысқа мерзімді активтердің өзгеруі | | 168,261 | 144,897 |
| Өзге кредиторлық берешектің өзгеруі | | (165,366) | 50,055 |
| Өзге салықтар бойынша берешектің өзгеруі | | (53,844) | (6,288) |
| Операциялық қызметте пайдаланылған ақша қаражаты | | (4,092,735) | (3,530,074) |
| Төленген табыс салығы | | (104,818) | (23,738) |
| Алынған дивидендтер | | 29,597,285 | 17,222,145 |
| Төленген пайыздар | | (6,446,120) | (11,066,989) |
| Операциялық қызметтен алынған таза ақша қаражаты | | 18,953,611 | 2,601,344 |
| Инвестициялық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы | | | |
| Негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді сатып алу | | (116,425) | (393,638) |
| Басты және еншілес компанияларға берілген қарыздар мен қаржылық көмек | 6 | (16,840,688) | (4,168,700) |
| Еншілес компаниялардың капиталына салынған салым және акцияларды басымдықпен сатып алу құқықтарын жүзеге асыру | | (35,985,696) | (1,899,638) |
| Банктік салымдарды қайтару, нетто | | 1,391,000 | 5,500 |
| Алынған пайыздар | | 4,500,811 | 3,702,051 |
| Басты және еншілес компанияларға берілген қаржылық көмекті өтеуден түсетін түсім | 6 | 8,100,000 | 3,981,331 |
| Қаржылық құралдарды өтеуден түскен түсімдер | 6 | 3,200,000 | 17,400,000 |
| Өзге дебиторлық берешекті өтеуден түскен түсімдер | | | |
| Борыштық құралдарды сатып алу | 7 | 232,260 | - |
| Қаржылық құралдарды сатудан түскен түсімдер | 6 | (1,500,000) | |
| Еншілес компаниялардың акцияларын сатудан түскен түсім | | 7,901,055 | 1,268,416 |
| Қаржылық құралдарды сатудан түскен түсім | | 384,600 | 192,300 |
| Инвестициялық қызметтен (пайдаланылған)/түскен таза ақша қаражаты | | (28,733,082) | 20,087,622 |
| Қаржылық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы: | | | |
| Акциялар эмиссиясынан түсім | | 24,201,138 | - |
| Қарыздар бойынша түсімдер | 10 | 8,820,218 | 45,732,771 |
| Қарыздарды өтеу | 10 | (27,812,234) | (62,596,137) |
| Самұрық-Қазына қарыздарын өтеу | 10 | (2,381,109) | (2,381,109) |
| Жалдау бойынша негізгі қарызды өтеу | | (98,961) | (122,914) |
| Акционерге төленген дивидендтер | 9 | (2,041,000) | (2,041,000) |
| Қаржылық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты | | 688,052 | (21,408,389) |
| Валюта айырбас бағамы өзгеруінің ақша қаражатына және олардың эквиваленттеріне әсері | | 4,817 | 36,648 |
| Құнсыздануға байланысты резервтердегі өзгеріс | | 1,982 | (270) |
| Ақша қаражатының және оның эквиваленттерінің таза көбеюі/ (азаяуы) | | (9,084,620) | 1,316,955 |
| Жыл басындағы ақша қаражаты және олардың эквиваленттері | 8 | 22,029,475 | 1,481,340 |
| Есепті кезең соңындағы ақша қаражаты және оның эквиваленттері | 8 | 12,944,855 | 2,798,295 |

Қоса берілген ескертпелер осы қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады

1 Компания және оның операциялық қызметі

«Самұрық-Энерго» АҚ (бұдан әрі – «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 - Компанияның түпкі бақылаушы иесі.

Негізгі қызмет

Компания қызметінің негізгі түрлері көмір, көмірсутек, су ресурстары және жаңартылатын энергия көздері (бұдан әрі - ЖЭК) негізінде электр және жылу энергиясын, ыстық суды өндіруді, оларды халыққа, өнеркәсіптік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау, желідегі электрді техникалық бөлу, сондай-ақ су электр станцияларының мүлкітік кешендерін жалға алу болып табылатын бірқатар компанияларды біріктіретін (5-ескертпе) холдингтік компания болып табылады.

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

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті әзірлеу негіздері

Осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілік 2023 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айға ҚЕХС 34 «Аралық қаржылық есептілік» стандартына сәйкес әзірленді.

Бұл қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілік жылдық қаржылық есептілікте ашылуы тиіс барлық ескертпелерді қамти алмайды. Сәйкесінше, осы қысқартылған аралық жеке қаржылық есептілікпен ҚЕХС-ке сәйкес дайындалған Компанияның 2022 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жылдық жеке қаржылық есептілігімен танысуға болады. Осы қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есеп саясатының негізгі ережелері табыс салығын есепке алуды қоспағанда, соңғы қаржы жылы үшін есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есеп саясатының ережелеріне сәйкес келеді.

Аралық кезеңге арналған табыс салығы бойынша шығыстар бүкіл қаржы жылы үшін күтілетін ағымдағы орташа табыс салығы мөлшерлемесіне негізделеді.

Компания сонымен қатар, Компания мен оның еншілес компанияларына қатысты 34 «Аралық қаржылық есептілік» (IAS) халықаралық қаржылық есептілік стандартына сәйкес қысқартылған аралық шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындады.

2023 жылдың 1 қаңтарынан бастап күшіне енген стандарттарға енгізілген түзетулер Компанияға айтарлықтай әсер еткен жоқ. Компания шығарылған, бірақ әлі күшіне енген кез келген стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданған жоқ.

Айырбас бағамдары

2023 жылғы 30 қыркүйекке шетел валютасындағы қалдықтарды қайта есептеу үшін пайдаланылатын ресми айырбас бағамы 1 АҚШ доллары үшін 474,47 теңгені құрады (2022 жылғы 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары үшін 462.65 теңге).

Үздіксіз қызмет қағидаттары

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

3 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалау мен кәсіби пайымдар

Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Компания қолданылатын есеп саясатына және есептілікте көрсетілетін активтер мен міндеттемелерге, табыстар мен шығыстарға әсер ететін бағалауды пайдаланады және болжамдар жасайды. Нақты нәтижелер осы бағалардан өзгеше болуы мүмкін.

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

Инвестициялардың құнсыздану белгілерін талдау-көмір негізіндегі электр және жылу энергиясын өндіру, электр энергиясын беру және бөлу

2023 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Компания басшылығы «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз МАЭС-1» ЖШС (бұдан әрі – «ЕМАЭС-1»), «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «АЖК»), «Алматы Электр Станциялары» АҚ (бұдан әрі – «АлЭС») еншілес компанияларына және «Екібастұз МАЭС-2 станциясы» АҚ (бұдан әрі – ЕМАЭС-2») бірлескен кәсіпорнына инвестициялардың құнсыздану белгілерін талдау үшін тәуелсіз сарапшыларды тартты, ол БЕХС 36 «Активтердің құнсыздануына» сәйкес жүргізілді.

Құнсызданудың сыртқы және ішкі белгілерін талдау нәтижесінде Компания басшылығы еншілес компанияларға және бірлескен кәсіпорынға жоғарыда аталған инвестициялар бойынша талдау жүргізу күнінде құнсыздану белгілері жоқ деген қорытындыға келді. Тиісінше, Компания басшылығы 2023 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша осы еншілес компаниялар мен бірлескен кәсіпорынға инвестициялардың құнсыздануына тест өткізбеу туралы шешім қабылдады.

«Ereymtau Wind Power» ЖШС

Компания Ерейментау қаласында 50 МВт ЖЭС салу жобасын іске асырудың кешеуілдеуіне және «Ereymtau Wind Power» ЖШС-ның «Жаңартылатын энергия көздерін қолдау жөніндегі есеп айырысу-қаржы орталығы» ЖШС-мен электр энергиясын сату тарифін алуға арналған шартты ұзартуға қатысты сот процестеріне байланысты «Ereymtau Wind Power» ЖШС-ға инвестициялардың құнсыздануының жеке белгісін анықтады. Компания «Ereymtau Wind Power» ЖШС инвестицияларының 948,771 мың теңге сомасына толық құнсызданғанын мойындады (2022 жылғы 31 желтоқсан: инвестицияның құнсыздануынан жинақталған шығын 8,304,770 мың теңгені құрады) (5-Ескертпе).

4 Байланысты тараптармен жүргізілген есеп айырысулар мен операциялар

Байланысты тараптарды анықтау ҚЕХС 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашып көрсету» бабында көрсетіледі. Байланысты тараптар деп әдетте, егер олардың біреуінде екіншісін бақылай алатын мүмкіндік болса, жалпы бақылауда болатын немесе елеулі әсер ете алатын немесе екінші тараптың қаржылық және операциялық шешімдеріне бірге бақылау жасайтын тараптар есептеледі. Тараптар байланысты болып табыла ма, жоқ па, деген сұрақтарды шешуде тараптардың заңды түрі ғана емес, олардың өзара қарамы-қатынас сипаттары да ескеріледі. Бас компания және Компанияның бақылаушы жағы 1-ескертпеде егжей-тегжейлі жазылған.

Байланысты тараптар Самұрық-Қазына бақылауындағы компанияларды қамтиды. Мемлекеттік компаниялармен жүргізілген операциялар барлық қоғамдық және жеке компанияларға дәйекті қолданылатын шарттарға сәйкес әдеттегі қызмет барысында жүзеге асырылса, яғни: i) олар жекелей алғанда маңызды болып табылмаса; ii) егер компанияның қызметтері барлық тұтынушыларға қолжетімді стандартты шарттарда ұсынылса немесе iii) электр энергиясын беру жөніндегі қызметтер, телекоммуникациялық қызметтер және т. б. сияқты қызметтерді жеткізушіні таңдау болмаған кезде жария етілмейді.

Компания сатып алуды және тауарларды жеткізуді мемлекет қатысатын көптеген ұйымдарға қатысты жүзеге асырады. Мұндай сатып алулар мен жеткізілімдер жеке-жеке алғанда болмашы соманы құрайды және әдетте коммерциялық негізде жүзеге асырылады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер – 30 қыркүйек 2023 жыл (аудит жүргізілмеген)

Төменде 2023 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, байланысты тараптармен жүргізілген операцияларға қатысты жабылмаған қалдықтар көрсетілген:

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | Акционер | Жалпы бақылаудағы компаниялар | Еншілес және бірлескен кәсіпорындар |
|--|-----------------|--------------------------------------|--|
| Еншілес компанияларға берілген қарыздар | - | - | 45,897,463 |
| Ұсынылған қарыздар бойынша алынған сыйақылар | - | - | 1,758,494 |
| Алынатын дивидендтер | - | - | 6,750,501 |
| Кредиторлық берешек | - | 746,339 | 194,373 |
| Қарыздар және облигациялар | 78,070,525 | - | 19,437,377 |

Төменде 2022 жылдың 31 желтоқсанындағы 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 қарыз | - | - | 51,198,130 |
| Ұсынылған қарыздар бойынша алынған сыйақылар | - | - | 667,744 |
| Алынатын дивидендтер | - | - | 488 |
| Кредиторлық берешек | - | 719,616 | 309,362 |
| Қарыздар және облигациялар | 75,136,659 | - | 30,681,664 |

Төменде 2023 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар мен шығыстар баптары көрсетілген:

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | Акционер | Жалпы бақылаудағы компаниялар | Еншілес және бірлескен кәсіпорындар |
|---|-----------------|--------------------------------------|--|
| Дивидендтер бойынша табыстар | - | - | 36,347,285 |
| Қаржылық кірістер | - | - | 5,448,948 |
| Қаржылық шығыстар | 6,165,160 | - | 2,097,578 |
| Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар, (нетто) | - | - | (13,968,256) |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар | - | (37,119) | (543,050) |
| Өзге табыстар | - | - | 76 |

Төменде 2022 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз ай үшін байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша табыстар мен шығыстар баптары көрсетілген:

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | Акционер | Жалпы бақылаудағы компаниялар | Еншілес және бірлескен кәсіпорындар |
|---|-----------------|--------------------------------------|--|
| Дивидендтер бойынша табыстар | - | - | 32,552,145 |
| Қаржылық табыстар | - | - | 8,102,295 |
| Қаржылық шығыстар | 5,758,217 | - | 2,812,961 |
| Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар, (нетто) | - | - | (30,120) |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар | - | 99,014 | 549,275 |
| Өзге табыстар | - | - | 3,940 |

Төменде 2023 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айдағы байланысты тараптармен жүргізілген операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары келтірілген:

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке ескертпелер – 30 қыркүйек 2023 жыл (аудит жүргізілмеген)

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | Акционер | Жалпы бақылаудағы компаниялар | Еншілес және бірлескен кәсіпорындар |
|---|-----------------|--------------------------------------|--|
| Дивидендтер бойынша табыстар | - | - | 5,290,763 |
| Қаржылық табыстар | - | - | 1,716,893 |
| Қаржылық шығыстар | 2,009,931 | - | 572,632 |
| Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар, (нетто) | - | - | (12,720,826) |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар | - | 84,815 | 182,406 |

Төменде 2022 жылдың 30 қыркүйегінде аяқталған тоғыз айдағы байланысты тараптармен операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары келтірілген:

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | Акционер | Жалпы бақылаудағы компаниялар | Еншілес және бірлескен кәсіпорындар |
|--|-----------------|--------------------------------------|--|
| Дивидендтер бойынша табыстар | - | - | - |
| Қаржылық табыстар | - | - | 2,292,900 |
| Қаржылық шығыстар | 1,952,838 | - | 1,035,505 |
| | | | (30,226) |
| Активтердің құнсыздануы қалпына келтіру, (нетто) | - | - | - |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар | - | 62,221 | 185,501 |
| Өзге табыстар | - | - | 2 |

2023 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша, Компания байланысты тараптардан мынадай кепілдіктер алды:

- Қазақстан Даму Банкімен Қарыз шарты бойынша 12,285,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазына корпоративтік кепілдігі (2022 жылғы 31 желтоқсан: 12,285,000 мың теңге);
- Алматы ЖЭО-2 газға көшіру жобасын қаржыландыру мақсатында Еуропа Қайта құру және Даму банкімен (ЕҚДБ) «АлЭС» АҚ Қарыз шарты бойынша 130,000,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазынаның корпоративтік кепілдігі. Сондай-ақ, Самұрық-Қазынаның пайдасына Самұрық-Энергодан АлЭС пен ЕҚДБ арасындағы қарыз шарты бойынша қамтамасыз ету ретінде ЕҚДБ пайдасына Самұрық-Қазынаға берілген кепілдік шеңберінде 130,000,000 мың теңге мөлшерінде кепілдік шартына қол қойылды. Осы қарыз бойынша игеру жүргізілген жоқ.
- Алматы ЖЭО-2-ні газға көшіру жобасын қаржыландыру мақсатында «АлЭС» АҚ-ның Азия Даму банкімен (АДБ) қарыз шарты бойынша 98,000,000 мың теңге сомасына Самұрық-Қазынаның корпоративтік кепілдігі. Сондай-ақ «Самұрық-Қазына» АҚ пайдасына АлЭС пен АДБ арасындағы қарыз шарты бойынша қамтамасыз ету ретінде Азия Даму Банкінің пайдасына Самұрық-Қазына берген кепілдік шеңберінде 98,000,000 мың теңге мөлшерінде «Самұрық-Энергодан» кепілдік шартына қол қойылды. Осы қарыз бойынша игеру жүргізілген жоқ.

2023 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін, қызметкерлерге еңбекақы, сыйлықақылар, салықтар және өзге де қысқа мерзімді сыйақыларды қамтитын негізгі басқарушы персоналдың сыйақысы 313,513 мың теңгені құрайды (2022 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған кезең үшін 295,922 мың теңге). Көрсетілген сомаларға тәуелсіз директорларға – Директорлар кеңесінің мүшелеріне 2023 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай үшін жалпы сомасы 21,446 мың теңге сыйақы кіреді (2022 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған кезең үшін: 32,400 мың теңге).

5 Еншілес компаниялар мен бірлесіп бақыланатын және қауымдастырылған кәсіпорындарға салынған инвестициялар

Төменде 2023 жылдың 30 қыркүйектегі жағдай бойынша инвестиция құны туралы ақпарат көрсетілген:

| | Сатып алынған күні | Тіркелген ел | 30 қыркүйек 2023ж. | | 31 желтоқсан 2022 ж. | |
|--|--------------------|--------------|-----------------------------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|
| | | | Инвестициялар құны (мың теңгемен) | Иелік ету үлесі | Инвестициялар құны (мың теңгемен) | Иелік ету үлесі |
| Еншілес ұйымдар | | | | | | |
| «Болат Нұржанов атындағы Екібастұз МАЭС-1» ЖШС | 31.10.2012 | Қазақстан | 331,003,748 | 100% | 331,003,748 | 100% |
| «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ | 29.07.2009 | Қазақстан | 65,400,588 | 100% | 62,914,945 | 100% |
| «Алматы электр станциялары» АҚ | 26.07.2011 | Қазақстан | 34,061,653 | 100% | 34,061,653 | 100% |
| Qazaq Green Power PLC | 04.11.2022 | Қазақстан | 37,604,610 | 100% | 37,604,610 | 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 | 96% | 1,838,100 | 96% |
| «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 қауымдасқан 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 | Қазақстан | 8,725,133 | 50% | 8,725,133 | 50% |
| Құнсызданған инвестициялар | | | | | | |
| «Балқаш ЖЭС» АҚ | 24.06.2008 | Қазақстан | 32,085,280 | 100% | 32,085,280 | 100% |
| «Ereumentau Wind Power» ЖШС | 28.05.2016 | Қазақстан | 9,253,541 | 100% | 9,253,541 | 100% |
| «Энергия Семиречья» ЖШС | 28.05.2016 | Қазақстан | - | 25% | 2,411,010 | 25% |
| «Шүлбі СЭС» АҚ | 04.01.2008 | Қазақстан | 1,230,658 | 92.14% | 1,230,658 | 92.14% |
| «Өскемен СЭС» АҚ | 04.01.2008 | Қазақстан | 465,019 | 89.99% | 465,019 | 89.99% |
| Шегергенде: | | | | | | |
| Инвестициялардың құнсыздануы | | | (43,034,498) | | (44,496,738) | |
| Барлық инвестициялар | | | 523,499,199 | | 521,962,326 | |

2023 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компания мынадай бірлескен бақыланатын кәсіпорындарда меншік үлесіне ие:

- ЕМАЭС-2 станциясы - 50%. Қалған 50% үлесі «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ға тиесілі.
- Forum Muider – 50%. Меншіктің қалған 50% үлесі UC RUSAL-ға тиесілі.

2023 жылдың бірінші жартыжылдығында «Энергия Семиречья» ЖШС-ға салынған инвестициялар Qazaq Green Power PLC-ге берілді.

6 Берілген қарыздар және қаржылық құралдарға салынған инвестициялар

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 30 қыркүйек 2023ж. (аудит жүргізілмеген) | 31 желтоқсан 2022ж |
|---|---|-------------------------------|
| Ұзақ мерзімді бөлім | | |
| «Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары | 18,500,000 | 18,000,000 |
| «Шардара СЭС» АҚ облигациялары | 10,400,000 | 12,600,000 |
| «Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берілген қарыз | 6,626,296 | - |
| «First Heartland Jusan Bank» АҚ облигациялары | 36,341 | 32,693 |
| «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз | - | 6,182,007 |
| Құнсыздану резерві шегерілгенде | (6,769,226) | (169,335) |
| Берілген қарыздар мен қарыздық құралдарға салынған инвестициялар жиынтығы – ұзақ мерзімді бөлім | 28,793,410 | 36,645,365 |
| Қысқа мерзімді бөлім | | |
| «Мойнақ СЭС» АҚ облигациялары | 7,000,000 | 7,000,000 |
| «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ-ға берілген қарыз | 6,999,236 | - |
| «Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берілген қаржылық көмек | 4,100,000 | 3,881,768 |
| «Шардара ГЭС» АҚ облигациялары | 2,900,000 | 2,900,000 |
| «Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берілген қарыз | 2,684,392 | 1,770,000 |
| «Алматы электр станциясы» АҚ-ға берілген қарыз | 1,200,000 | - |
| Берілген қарыздар бойынша есептелген сыйақылар | 559,924 | 378,133 |
| «Балқаш ЖЭС» АҚ-ға берілген қарыз | 377,301 | 377,301 |
| Облигациялар бойынша сыйақылар | 1,198,570 | 298,027 |
| «Өскемен СЭС» АҚ-ға берілген қаржылық көмек | 30,390 | 30,390 |
| «Т.И. Батуров атындағы Жамбыл ГРЭС» АҚ-ға берілген қарыздар | 5,442 | 5,442 |
| «МАЭК» АҚ облигациялары | - | 374,829 |
| Құнсыздану резерві шегерілгенде | (7,797,317) | (1,383,726) |
| Берілген қарыздар мен қарыздық құралдарға салынған инвестициялар жиынтығы – қысқа мерзімді бөлім | 18,926,837 | 15,632,164 |

2023 жылдың бірінші жартыжылдығында Компания Еуразия Даму банкі алдындағы қарыз бойынша берешекті өтеу үшін «Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға 6,626,296 мың теңге сомасында қарыз берді (10-ескертпе). Компания бұл қарызды толығымен құнсыздандырды. Сондай-ақ, Компания «Ereumentau Wind Power» ЖШС берген қысқа мерзімді қаржылық көмек пен қарызды толығымен құнсыздандырды (14-ескертпе).

7 Өзге ұзақ мерзімді активтер

| Қазақстан теңгесімен, мың | 30 қыркүйек 2023ж. | 31 желтоқсан 2022ж. |
|---|-----------------------|------------------------|
| Еншілес компаниялардың сатып алушыларының берешегі | 36,608 | 7,653,881 |
| Алуға арналған дивидендтер | 6,750,501 | 488 |
| «Тауба Invest» ЖШС дебиторлық берешегі | 84,940 | 317,200 |
| Қысқа мерзімді депозиттер | 10,304 | 1,304 |
| Пайдалану шектелген ақшалай қаражат | - | 1,400,000 |
| Құнсыздану резервін шегергенде | (103,567) | (891,820) |
| Барлық өзге қаржылық қысқа мерзімді активтер | 6,778,785 | 8,481,053 |
| Төленген аванстар | 58,628 | 5,360 |
| Өзге | 182,706 | 351,716 |
| Барлық өзге қысқа мерзімді активтер | 7,020,119 | 8,838,129 |

8 Ақша қаражаты және олардың эквиваленттері

| Қазақстан теңгесімен, мың | 30 қыркүйек 2023ж. (аудит жүргізілмеген) | 31 желтоқсан 2022ж. |
|---|---|------------------------|
| Үш айға дейінгі мерзімге сатып алу және кері сату шарты («кері репо») бойынша ақшалай қаражат | 12,793,602 | 9,999,119 |
| Үш айға дейінгі мерзімді депозиттердегі ақшалай қаражат-теңге | 142,000 | 11,986,000 |
| Банк шотындағы ақша қаражаты– еуро | - | - |
| Банк шотындағы ақша қаражаты– теңге | 4,563 | 42,668 |
| Кассадағы ақша қаражаты | 4,702 | 3,681 |
| Құнсыздану резервін шегергенде | (19) | (1,993) |
| Барлық ақша қаражаты және олардың эквиваленттері | 12,944,855 | 22,029,475 |

9 Акционерлік капитал

2023 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша шығарылған 5 886 037 жай акция төленді (2022 жылғы 31 желтоқсан: 5,632,537 акция), шығарылған 22 180 жай акция жарияланды, бірақ төленген жоқ. Өрбір қарапайым акция бір дауыс құқығын береді. Компанияның артықшылықты акциялары жоқ. Жарияланған акциялар саны 8,602,187 құрайды. 2023 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша «Самұрық-Қазына» ҰАҚ компанияның 100% акционері болып табылады (2022 жыл 31 желтоқсан: 100%).

2023 жылғы 26 сәуірде Компания Жалғыз акционерге 2,041,000 мың теңге - бір акция үшін 364.36 теңге мөлшерінде дивиденд төлегенін жариялады (2022 жылғы 28 сәуір: 2,041,000 мың теңге). 2023 жылғы 29 маусымда Компания дивидендтерді толық көлемде төледі.

10 Қарыздар

| Қазақстан теңгесімен, мың | 30 қыркүйек 2023ж. (аудит жүргізілмеген) | 31 желтоқсан 2022ж |
|--|--|-----------------------|
| Ұзақ мерзімді бөлім | | |
| «Самұрық –Қазына» ҰАҚ-дан алынған қарыздар | 68,664,553 | 72,571,081 |
| Облигациялар | 40,119,415 | 40,113,235 |
| Ұзақ мерзімді банктік қарыздар | 20,120,457 | 15,146,449 |
| Барлық қарыздар - ұзақ мерзімді бөлім | 128,904,425 | 127,830,765 |
| Қысқа мерзімді бөлім | | |
| ЕТҰ, БҚҰ қарыздары | 17,108,681 | 29,905,606 |
| Самұрық-Қазынадан алынған қарыздар | 9,063,732 | 2,381,109 |
| Есептелген пайыздар – Самұрық-Қазынадан, ЕТҰ-дан, БҚҰ-дан алынған қарыздар | 2,670,935 | 960,527 |
| Қысқа мерзімді банктік қарыздар | 576,200 | 12,462,014 |
| Есептелген пайыздар – банктік қарыздар | 377,837 | 1,054,029 |
| Есептелген пайыздар – облигациялар | 1,168,909 | 413,567 |
| Барлық қарыздар - қысқа мерзімді бөлім | 30,966,294 | 47,176,852 |
| Барлық қарыздар | 159,870,719 | 175,007,617 |

2023 жылғы 30 қыркүйекте Компания Еуразия Даму банкінен 2024 жылғы 31 қазанда өтеу мерзімімен 6,626,296 мың теңге сомасына қарыз алды. Нысаналы мақсаты – «Eneumentau Wind Power» ЖШС-ның Еуразия Даму банкі алдындағы негізгі борышын өтеу мақсатында «Eneumentau Wind Power» ЖШС-ға қарыз беру. Пайыздық мөлшерлеме - 2026 жылғы 31 қазанға дейін жылдық 11.5% (қоса алғанда). 2026 жылғы 1 қарашадан бастап негізгі борыш толық өтелгенге дейін пайыздық мөлшерлеме Қазақстан Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесінің және жылдық 2.25% маржаның сомасына тең.

2023 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Компания Еуропа Қайта құру және Даму банкі (ЕҚДБ) алдындағы қарызын толығымен өтеді. 2023 жылғы 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз айдың ішінде Компания «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-да 4,000,000 мың теңге сомаға және «Береке Банк» АҚ-да 7,000,000 мың теңге сомаға қарызын өтеді.

11 Өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер

| Қазақстан теңгесімен, мың | Ескер тпе. | 30 қыркүйек 2023 ж. (аудит жүргізілмеген) | 31 желтоқсан 2022 ж. |
|--|---------------|---|-------------------------|
| Салықтар бойынша есептелген резервтер | 18 | 1,425,740 | 1,425,740 |
| «Qazaq Gas» АҚ алдындағы бағалау міндеттемелері | | 678,309 | 678,309 |
| Жеткізушілер алдындағы берешек | | 365,290 | 661,703 |
| Өзге | | 508,347 | 487,383 |
| Барлық өзге кредиторлық берешек және есептелген міндеттемелер | | 2,965,546 | 3,253,135 |

12 Дивидендтер бойынша кірістер

| Қазақстан теңгесімен, мың | 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай | | 30 қыркүйекте аяқталған үш ай | |
|--|----------------------------------|-------------------|-------------------------------|----------|
| | 2023 ж. | 2022 ж. | 2023 ж. | 2022 ж. |
| Болат Нұржанов атындағы «Екібастұз МАЭС-1» ЖШС | 29,000,000 | 29,000,000 | - | - |
| «Бұқтырма СЭС» АҚ | 6,011,633 | 1,517,571 | 1,873,116 | - |
| «Екібастұз МАЭС-2 станциясы» АҚ | 1,052,246 | - | - | - |
| «Energy Solutions Center» ЖШС | 183,406 | - | - | - |
| «Шардара СЭС» АҚ | 100,000 | - | 100,000 | - |
| «Бірінші жел электр станциясы» ЖШС | - | 1,550,822 | - | - |
| «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ | - | 436,631 | - | - |
| «Samruk-Green Energy» ЖШС | - | 12,218 | - | - |
| Дивидендтер бойынша барлық кіріс | 36,347,285 | 32,552,145 | 1,873,116 | - |

13 Жалпы және әкімшілік шығыстар

| Қазақстан теңгесімен, мың | 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай | | 30 қыркүйекте аяқталған үш ай | |
|--|----------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| | 2023 ж. | 2022 ж. | 2023 ж. | 2022 ж. |
| Еңбекақы және онымен байланысты шығыстар | 2,274,984 | 2,308,187 | 582,716 | 720,020 |
| Ақпараттық жүйелерге қызмет көрсету және қауіпсіздік жөніндегі қызметтер | 536,525 | 425,449 | 181,315 | 155,222 |
| НҚ тозуы және МЕА амортизациясы | 369,594 | 351,867 | 122,738 | 118,007 |
| Мамандандырылған кеңсе қызметтері | 236,932 | 299,873 | 92,973 | 100,926 |
| Консультациялық және басқа қызметтер | 224,773 | 87,095 | 107,364 | 32,833 |
| Өзге салықтар | 137,873 | 158,024 | 53,395 | 30,320 |
| Іссапар шығындары | 91,901 | 74,4637 | 28,873 | 30,206 |
| Персоналды оқыту және онымен байланысты шығындар | 77,247 | 40,495 | 34,115 | 19,213 |
| Сақтандыру | 39,287 | 38,779 | 12,643 | 7,336 |
| Өзге | 395,992 | 315,561 | 129,930 | 137,334 |
| Барлық жалпы және әкімшілік шығыстар | 4,385,108 | 4,099,793 | 1,346,062 | 1,351,416 |

14 Қаржылық активтердің құнсыздануын қалпына келтіруден түскен табыс (шеккен залал) (нетто)

| Қазақстан теңгесімен, мың | 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай | | 30 қыркүйекте аяқталған үш ай | |
|---|----------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| | 2023 ж. | 2022 ж. | 2023 ж. | 2022 ж. |
| «Ereumentau Wind Power» ЖШС-ға берілген қарыз бен қаржылай көмектің құнсыздануын қалпына келтіруден түскен табыс (шеккен залал) | (12,866,360) | 970 | (124,923) | (1,561) |
| Өзге | 638,478 | 539,534 | 116,070 | 250,210 |
| Барлығы | (12,227,882) | 540,504 | (8,853) | 248,649 |

Компания Ерейментау қаласында 50 МВт ЖЭС салу жобасын іске асырудың кешігуі себебінен еншілес ұйымның төлем қабілеттілігінің белгісіздігіне және «Жаңартылатын энергия көздерін қолдау жөніндегі есеп айырысу-қаржы орталығы» ЖШС-мен еншілес ұйымның сот процестеріне байланысты «Ereumentau Wind Power» ЖШС берген қарыздар мен қаржылық көмектің толық құнсыздануын мойындады (б-ескертпе).

15 Қаржылық кірістер

| Қазақстан теңгесімен, мың | 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай | | 30 қыркүйекте аяқталған үш ай | |
|--|----------------------------------|------------------|-------------------------------|------------------|
| | 2023 ж. | 2022 ж. | 2023 ж. | 2022 ж. |
| Берілген облигациялар мен қарыздар бойынша пайыздық кірістер | 4,552,697 | 4,627,493 | 1,719,637 | 1,344,868 |
| Алынған қарызды бастапқы танудан түскен табыс | 1,075,854 | - | - | - |
| Банктік депозиттер және репо бойынша пайыздық кірістер | 1,029,568 | 129,204 | 185,150 | 141,751 |
| Қаржы активтері бойынша дисконттың амортизациясы | 1,260,858 | 1,181,667 | 487,093 | 396,933 |
| Алынған қарыздарды модификациялаудан түскен табыс | - | 2,774,149 | - | 574,944 |
| Өзге | 44,500 | 7,149 | 12,246 | 2,259 |
| Өзге қаржылық кірістер | 7,963,478 | 8,719,662 | 2,405,126 | 2,460,755 |

16 Қаржылық шығыстар

| Қазақстан теңгесімен, мың | 30 қыркүйекте аяқталған тоғыз ай | | 30 қыркүйекте аяқталған үш ай | |
|---|----------------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------|
| | 2023 ж. | 2022 ж. | 2023 ж. | 2022 ж. |
| Қарыздар мен облигациялар бойынша сыйақы бойынша шығыстар | 8,070,643 | 12,012,552 | 2,326,117 | 3,692,292 |
| Қаржы құралдары бойынша келтірілген құн дисконт амортизациясы | 6,020,867 | 7,461,279 | 2,029,686 | 2,652,937 |
| Қаржылық жалдау шығындары | 165,035 | 119,417 | 53,959 | 42,926 |
| Берілген қарызды модификациялаудан түскен табыс | - | 392,576 | - | 144,549 |
| Өзге | 5,000 | 1,000 | - | 1,000 |
| Барлық қаржылық шығыстар | 14,261,545 | 19,986,824 | 4,409,762 | 6,534,341 |

17 Табыс салығы

Табыс салығы депозиттер бойынша төлем көзінен ұсталатын салықты білдіреді. Компания болашақта салық салынатын пайда табады деп күтпейді.

18 Шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

Төменде көрсетілген ақпараттан басқа, 2023 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша 2022 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жеке қаржылық есептілікте ашылғаннан басқа қандай да бір шартты және шарттық міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Сот талқылаулары

2022 жылы Компания 2023 жылғы 8 ақпандағы құжаттық салықтық тексеру актісінің нәтижелері бойынша 1,425,740 мың теңге сомасына салықтар бойынша резервті таныды. Компания салықтық тексерудің мақсаты мен нәтижелерімен келіспейді. Қазіргі уақытта салық органдарының әрекеттеріне шағымдар сотта, сондай-ақ Қазақстан Республикасы Қаржы Министрлігі жанындағы апелляциялық комиссияда қаралуда. Компания басшылығы оның тиісті заңнаманы түсіндіруі дұрыс және Компанияның салықтық ұстанымы негізделген деп санайды. Басшылықтың пікірінше, Компания осы қысқартылған жекелеген аралық қаржылық есептілікте қалыптастырылған резервтерден артық ағымдағы және ықтимал салық тәуекелдері бойынша елеулі шығындарға ұшырамайды.

ҚР Сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл агенттігінің тергеуі

2023 жылғы 13 шілдеде қазақстандық бұқаралық ақпарат құралдарында ҚР Сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс - қимыл агенттігі (бұдан әрі – «Сыбайлас жемқорлыққа қарсы қызмет») Самұрық-Қазына, Самұрық-Энерго және «Қазақстан Темір Жолы» ҰК» АҚ басшылығына қатысты қызметтік өкілеттіктерді теріс пайдалану фактісі бойынша тергеу жүргізіп жатқаны туралы ақпарат пайда болды. Сонымен бірге, 2023 жылғы шілдеде Сыбайлас жемқорлыққа қарсы қызмет жекелеген тауар нарықтарындағы бәсекелестіктің жай-күйі және 2022 жылғы монополистік қызметті шектеу бойынша қабылданып жатқан шаралар туралы есебін жариялады, онда «Қазақстан Темір Жолы» ҰК» АҚ-ның Самұрық-Энерго энергия өндіруші ұйымдарымен және Самұрық-Қазынаның басқа да энергия өндіруші ұйымдарымен бір құрылымда бола отырып, электр энергиясын тікелей электр станцияларынан емес, әртүрлі энергиямен жабдықтаушы ұйымдар арқылы сатып алғаны айтылады.

«Самұрық-Энерго» АҚ мен оның еншілес ұйымдары (бұдан әрі бірлесіп «Топ» деп аталады) электр энергиясын энергиямен жабдықтаушы компаниялардың стандартты шарттары мен Үкімет бекіткен тарифтер бойынша едәуір көлемде сатады. Қазақстанда электр энергиясының көтерме нарығы жұмыс істейді, онда ірі тұтынушылар мен энергиямен жабдықтаушы ұйымдардың электр энергиясын түрлі өндіруші компаниялардан сатып алуға мүмкіндігі бар. Топ Қазақстандағы барлық электр энергиясын өндірісінің 28% -ын ғана бақылайды. Жүргізілген ішкі комплаенс-тексерудің нәтижелері бойынша Компания басшылығы Компанияның қызметі бойынша барлық операциялар заңнама шеңберінде жүзеге асырылды, осы тергеу бойынша шығындар немесе беделді шығындардың ықтималдығы төмен, сондай-ақ бұл оқиға Компанияның қысқартылған жеке аралық қаржылық есептілікке әсер етпейді деген қорытындыға келді. Компания басшылығы осы мәселені қадағалайды және осы мәселе шеңберінде Сыбайлас жемқорлыққа қарсы қызметке қажетті ақпарат пен қолдау көрсетеді.

Қарыздар бойынша ковенанттар

Компанияның 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 жылдың тоғыз айының нәтижелері бойынша Компания қарыздар бойынша ковенанттардың нормативтік мәндерін орындады.

19 Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құнды бағалау

Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құн иерархиясының деңгейлері бойынша былайша талданады және бөлінеді: (i) 1 – деңгейге ұқсас активтер немесе міндеттемелер үшін белсенді нарықтардағы нарықтық баға белгіленімдері (түзетілмейтін) бойынша бағалар, (ii) 2-деңгейге-барлық пайдаланылатын Елеулі бастапқы деректер активтер немесе міндеттемелер үшін тікелей байқалатын бағалау модельдерінің көмегімен алынған бағалар жатады (т. Е., мысалы, бағалар) немесе жанама (яғни, мысалы, бағадан туынды) және (iii) бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген бағалар болып табылатын 3 деңгейдегі бағалар (яғни, бақыланбайтын бастапқы деректерге негізделген). Қаржы құралдарын әділ құн иерархиясында қандай да бір санатқа жатқызу кезінде басшылық пайымдауларды пайдаланады. Егер әділ құнды бағалауда Елеулі түзетуді талап ететін байқалатын деректер пайдаланылса, онда ол 3 деңгейге жатады. Пайдаланылатын деректердің маңыздылығы әділ құнды бағалаудың барлық жиынтығы үшін бағаланады.

Әділ құн иерархиясының 2 және 3 деңгейіндегі әділ құнды бағалау дисконтталған ақша ағындары моделінің көмегімен орындалды. Белсенді нарықта баға белгілеулері жоқ құбылмалы пайыздық ставкасы бар қаржы құралдарының әділ құны теңгерімдік құнға тең деп қабылданды. Белсенді нарықта баға белгілеулері жоқ тіркелген пайыздық ставкасы бар құралдардың әділ құны ұқсас кредиттік тәуекелді және өтеудің ұқсас мерзімін болжайтын жаңа құралдар үшін қарыз алу нарығында қолданыстағы пайыздық ставкаларды қолдана отырып дисконтталған ақша ағындарының моделіне негізделеді.

| Қазақстан теңгесімен, Мың | 30 қыркүйек 2023 ж. | | | | 31 желтоқсан 2022 ж. | | | |
|--|---------------------|--------------------|----------|--------------------|----------------------|--------------------|----------|--------------------|
| | 1-деңгей | 2-деңгей | 3-деңгей | Баланстық құны | 1-деңгей | 2-деңгей | 3-деңгей | Баланстық құны |
| Активтер | | | | | | | | |
| Ақшалай қаржат және олардың эквиваленттері | - | 12,944,855 | - | 12,944,855 | - | 22,029,475 | - | 22,029,475 |
| Мерзімі белгіленген депозиттер | - | 1,304 | - | 1,304 | - | 1,304 | - | 1,304 |
| Қаржылық дебиторлық берешек | - | 541,262 | - | 624,053 | - | 7,477,118 | - | 7,596,400 |
| Алынатын дивидендтер | - | 6,750,501 | - | 6,750,501 | - | 488 | - | 488 |
| Берілген қарыздар мен қарыздық құралдарға салынған инвестициялар | - | 39,701,337 | - | 47,720,247 | - | 47,732,982 | - | 52,277,529 |
| Қызметкерлердің берешегі | - | 38,531 | - | 38,531 | - | 42,945 | - | 42,945 |
| Барлық қаржылық активтер | | 59,977,790 | | 68,079,491 | | 77,284,312 | | 81,948,141 |
| Міндеттемелер | | | | | | | | |
| Қарыздар | - | 133,006,637 | - | 159,870,719 | - | 146,593,465 | - | 175,007,617 |
| Жалдау бойынша міндеттемелер | - | 1,129,543 | - | 1,022,160 | - | 1,245,198 | - | 1,158,760 |
| Қаржылық кредиторлық берешек | - | 1,043,599 | - | 1,043,599 | - | 1,340,012 | - | 1,340,012 |
| Барлық қаржылық міндеттемелер | | 135,179,779 | | 161,936,478 | | 149,178,675 | | 177,506,389 |

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық активтер

Тіркелген пайыздық ставкасы бар құралдардың әділ бағалау құны ұқсас кредиттік тәуекелі бар жаңа құралдар үшін қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған және өтелгенге дейінгі мерзіммен алуға күтілетін бағалау ақша ағындарының сомалары негізінде айқындалады. Қолданылған дисконттау нормалары контрагенттің несиелік тәуекеліне байланысты.

Амортизацияланған құн бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер

Тіркелген пайыздық мөлшерлемесі бар және белгіленген өтеу мерзімі бар, бірақ 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 Есепті күннен кейінгі оқиғалар

2023 жылғы 19 қазанда «Самұрық-Қазына» АҚ басымдықпен сатып алу құқығына сәйкес Компанияның 403 750 дана акциясын бір дана үшін 95 468 теңге бағамен 38 545 205 мың теңге сомасына сатып алды.

2023 жылғы 23 қазанда Компания АлЭС-тің сатып алынатын 2 219 100 дана акция көлеміндегі акцияларына бір дана үшін 17 370 теңге бағамен 35 545 767 мың теңге сомасын төледі.

2023 жылғы 6 қараша мен 13 қарашада ЖЭО-2-ні газға көшіру жобасы шеңберінде Компания, АлЭС, Еуропа қайта құру және даму банкі мен Азия Даму Банкі арасында борышты реттеу және қолдау шарттарына қол қойылды.