



«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік (аудит жүргізілмеген)

31 наурыз 2017 жыл

Мазмұны

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

| | |
|--|---|
| Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп..... | 1 |
| 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 |

ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН АРАЛЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР:

| | | |
|----|---|----|
| 1 | Самұрық-Энерго тобы және оның қызметі | 7 |
| 2 | Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері | 8 |
| 3 | Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар | 10 |
| 4 | Байланысты тараптармен есептер және операциялар..... | 10 |
| 5 | Негізгі құралдар..... | 13 |
| 6 | Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар..... | 14 |
| 7 | Өзге де ұзақ мерзімді активтер | 15 |
| 8 | Тауар-материалдық қор..... | 15 |
| 9 | Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек..... | 16 |
| 10 | Өзге де қысқа мерзімді активтер..... | 16 |
| 11 | Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленттері..... | 17 |
| 12 | Капитал..... | 17 |
| 13 | Қарыздар | 18 |
| 14 | Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер..... | 26 |
| 15 | Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек | 26 |
| 16 | Түсім..... | 28 |
| 17 | Сатудың өзіндік құны | 28 |
| 18 | Жалпы және әкімшілік шығыстар..... | 29 |
| 19 | Қаржылық кірістер..... | 30 |
| 20 | Қаржылық шығыстар..... | 30 |
| 21 | Салықтар | 31 |
| 22 | Тоқтатылған қызмет | 32 |
| 23 | Бір жай акцияның баланстық құны..... | 33 |
| 24 | Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер | 34 |
| 25 | Негізгі еншілес, қауымдасқан және бірлескен кәсіпорындар | 35 |
| 26 | Қаржылық тәуекелдерді басқару | 36 |
| 27 | Қаржы құралдарының әділ құны | 37 |

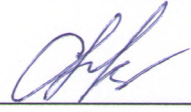
«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп

| Қазақстан теңгесімен, мың | Ескертпе | 31 наурыз 2017 ж. | 31 желтоқсан 2016 ж. |
|---|----------|----------------------|----------------------|
| АКТИВТЕР | | | |
| Ұзақ мерзімді активтер | | | |
| Негізгі құралдар | 5 | 770,180,745 | 776,271,640 |
| Инвестициялық меншік | | 641,056 | 667,785 |
| Материалдық емес активтер | | 2,179,221 | 2,205,269 |
| Барлау және бағалау активтері | | - | - |
| Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестициялар | 6 | 90,563,381 | 85,906,040 |
| Өзге де ұзақ мерзімді активтер | 7 | 19,150,368 | 17,853,935 |
| Барлық ұзақ мерзімді активтер | | 882,714,771 | 882,904,669 |
| Қысқа мерзімді активтер | | | |
| Тауар-материалдық қорлар | 8 | 10,032,013 | 9,681,538 |
| Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек | 9 | 21,408,226 | 16,160,097 |
| Өзге де қысқа мерзімді активтер | 10 | 40,760,035 | 44,776,628 |
| Кіріс салығы бойынша алдын ала төлем | | 1,268,462 | 1,227,286 |
| Ақшалай қаражат және олардың баламалары | 11 | 25,567,975 | 17,350,461 |
| Сатуға арналған активтер ретінде жіктелген жұмысын тоқтататын топтардың активтері | | 76,442,453 | 76,947,129 |
| Барлық қысқа мерзімді активтер | | 175,479,164 | 166,143,139 |
| БАРЛЫҚ АКТИВТЕР | | 1,058,193,935 | 1,049,047,808 |

Басшылықтың атынан 2017 жылғы 12 маусымда қол қойылды.



 Мақсұтов Қайрат Берікұлы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 басқарушы директор



 Төлөкова Сәуле Бекзадақызы
 «Есеп және Салық есебі»
 департаментінің директоры –
 Бас бухгалтер


«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қаржылық жағдай туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп

| Қазақстан теңгесімен, мың | Ескертпе | 31 наурыз 2017 ж. | 31 желтоқсан 2016ж. |
|--|----------|----------------------|----------------------|
| КАПИТАЛ | | | |
| Акционерлік капитал | 12 | 373,314,888 | 373,314,888 |
| Өзге де капитал резерві | 12 | 127,672,246 | 127,639,376 |
| Бөлінбеген пайда | | 37,010,010 | 12,481,878 |
| Топ акционерлеріне тиесілі капитал | | 537,997,144 | 513,436,142 |
| Бақыламайтын акционерлер үлесі | | 3,505,541 | 3,159,992 |
| БАРЛЫҚ КАПИТАЛ | | 541,502,685 | 516,596,134 |
| МІНДЕТТЕМЕЛЕР | | | |
| Ұзақ мерзімді міндеттемелер | | | |
| Күл үйінділерін қалпына келтіру резерві | | 1,482,770 | 1,473,639 |
| Қызметкерлерге сыйақы беру бойынша міндеттемелер | | 1,064,068 | 1,087,713 |
| Қарыздар | 13 | 193,487,231 | 194,444,957 |
| Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер | 14 | 3,469,481 | 3,594,317 |
| Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттемелер | | 81,538,080 | 80,218,904 |
| Барлық ұзақ мерзімді міндеттемелер | | 281,041,630 | 280,819,530 |
| Қысқа мерзімді міндеттемелер | | | |
| Күл үйінділерін қалпына келтіру резерві | | 163,458 | 163,458 |
| Қарыздар | 13 | 181,071,953 | 193,115,643 |
| Қызметкерлерге сыйақы беру бойынша міндеттемелер | | 106,765 | 107,624 |
| Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек | 15 | 22,269,273 | 24,136,902 |
| Бюджетке төленетін салықтар және өзге де төлемдер бойынша берешек | 21 | 2,943,735 | 2,532,182 |
| Төленетін табыс салығы | 21 | 907,851 | 168,687 |
| Сату үшін ұсталатын активтер ретінде жіктелген жұмысын тоқтататын топтар бойынша міндеттемелер | | 28,186,585 | 31,407,647 |
| Барлық қысқа мерзімді міндеттемелер | | 235,649,620 | 251,632,143 |
| БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР | | 516,691,250 | 532,451,673 |
| БАРЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ | | 1,058,193,935 | 1,049,047,808 |
| Бір жай акцияның баланстық құны | 23 | 96,279 | 91,828 |

Басшылық атынан 2017 жылғы 12 маусымда қол қойылды.



 Мақсұтов Қайрат Берікулы
 Экономика және қаржы жөніндегі
 басқарушы директор



 Телекова Сәуле Бекзадақызы
 «Есеп және Салық есебі»
 департаментінің директоры –
 Бас бухгалтер

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Пайда немесе шығын және өзге де жиынтық кіріс туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | Ескертпе | 2017ж. 1 квартал | 2016ж. 1 квартал (қайта есептелінген)* |
|--|-----------------|-----------------------------|---|
| Түсім | 16 | 60,203,696 | 48,589,834 |
| Сатудың өзіндік құны | 17 | (40,777,901) | (34,058,545) |
| Жалпы пайда | | 19,425,795 | 14,531,289 |
| Сату бойынша шығындар | | (3,100,359) | (745,040) |
| Жалпы және әкімшілік шығындар | 18 | (2,932,307) | (2,898,104) |
| Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялар кірісіндегі үлестер | 6 | 4,803,642 | 1,046,664 |
| Активтердің құнсыздануынан келген шығындар | | - | (291,122) |
| Қаржылық кірістер | 19 | 12,108,661 | 1,058,377 |
| Қаржылық шығыстар | 20 | (6,070,268) | (6,937,058) |
| Өзге де кірістер | | 914,538 | 235,301 |
| Өзге де шығыстар | | (442,540) | (73,470) |
| Салық салынғанға дейінгі пайда | | 18,377,687 | (37,424,640) |
| Табыс салығы бойынша шығыстар | 21 | (2,578,236) | (1,813,994) |
| Қызметті жалғастыру кезеңіндегі пайда | | 22,128,926 | 4,112,843 |
| Тоқтатылған қызметтен түскен пайда | | 2,744,755 | 1,408,801 |
| Кезеңдегі пайда | | 24,873,681 | 5,521,644 |
| Өзге де шығындар жиынтығы <i>Қайта жіктеу салдарынан пайдалар немесе шығындар құрамына жатпайтын баптар</i> | | | |
| Еңбек қызметін аяқтау бойынша сыйақылар міндеттемелерін қайта бағалау | | 32,870 | - |
| Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс | | 24,906,551 | 5,521,644 |
| Тиесілі пайда: | | | |
| Топ акционерлеріне | | 24,528,132 | 5,309,770 |
| Бақыламайтын акционерлерге | | 345,549 | 211,873 |
| Кезеңдегі пайда | | 24,873,681 | 5,521,644 |
| Тиесілі барлық жиынтық кіріс: | | | |
| Топ акционерлеріне | | 24,561,002 | 5,309,770 |
| Бақыламайтын акционерлерге | | 345,549 | 211,873 |
| Кезеңдегі барлық жиынтық кіріс | | 24,906,551 | 5,521,644 |

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметке аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Капиталдағы өзгерістер туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп

| Қазақстан теңгесімен, мың | Ескертпе | Топ акционерлеріне тиесілі | | | Барлығы | Бақыламайтын акционерлер үлесі | Барлық капитал |
|---|----------|----------------------------|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|--------------------|
| | | Акционерлік капитал | Өзге де резервтік капитал | Бөлінбеген пайда | | | |
| 2016 ж. 1 қаңтардағы қалдық | | 355,650,405 | 127,578,106 | (3,236,425) | 479,992,086 | 2,528,351 | 482,520,437 |
| Кезеңдегі шығын | | - | - | 5,309,771 | 5,309,771 | 211,873 | 5,521,644 |
| Өзге де кірістер жиынтығы | | - | - | - | - | - | - |
| Барлық кірістер жиынтығы | | - | - | 5,309,771 | 5,309,771 | 211,873 | 5,521,644 |
| 2016 ж. 31 наурыздағы қалдық | | 355,650,405 | 127,578,106 | 2,073,346 | 485,301,857 | 2,740,224 | 488,042,081 |
| 2017 ж. 1 қаңтардағы қалдық | | 373,314,888 | 127,639,376 | 12,481,878 | 513,436,142 | 3,159,992 | 516,596,134 |
| Кезеңдегі пайда | | - | - | 24,528,132 | 24,528,132 | 345,549 | 24,873,681 |
| Өзге де шығындар жиынтығы | | - | 32,870 | - | 32,870 | - | 32,870 |
| Барлық кірістер жиынтығы | | - | 32,870 | 24,528,132 | 24,561,002 | 345,549 | 24,906,551 |
| 2017 ж. 31 наурыздағы қалдық (аудит жүргізілмеген) | | 373,314,888 | 127,672,246 | 37,010,010 | 537,997,144 | 3,505,541 | 541,502,685 |

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметке аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ

Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 2017 жыл 1-тоқсан | 2016 жыл 1-тоқсан |
|--|------------------------------|------------------------------|
| Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы | | |
| <i>Ақша қаражатының түсімі, барлығы</i> | 61,925,098 | 54,619,866 |
| Өнімдер мен тауарларды сату | 48,326,902 | 11,104,874 |
| Қызметтерді сату | 1,604,258 | 1,520,881 |
| Алынған аванстар | 9,688,286 | 40,855,534 |
| Несие мекемелеріндегі қаражат бойынша алынған сыйақылар | 367,572 | 561,266 |
| Ақша қаражаты бойынша алынған сыйақылар | 267,796 | 176,508 |
| Басқа түсімдер | 1,670,284 | 400,803 |
| <i>Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы</i> | (45,860,127) | (38,856,472) |
| Тауарлар мен қызметтер үшін өнім берушілерге төленген төлемдер | (14,676,545) | (11,176,578) |
| Берілген аванстар | (14,927,631) | (13,619,133) |
| Жалақы бойынша төлемдер | (6,441,061) | (5,909,200) |
| Алынған несиелер бойынша сыйақы төлеу | (2,973,654) | (3,718,454) |
| Корпоративтік табыс салығы | (749,359) | (1,280,534) |
| Бюджетке төленетін басқа да төлемдер | (4,088,797) | (2,727,965) |
| Басқа төлемдер | (2,003,080) | (424,608) |
| Операциялық қызметтен алынған таза ақша қаражаты | 16,064,971 | 15,763,394 |
| Операциялық тоқтатылған қызметтен алынған таза ақша қаражаты | 3,517,918 | 2,300,952 |
| Инвестициялық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы | | |
| <i>Ақша қаражатының түсімі, барлығы</i> | 9,841,879 | 17,225,277 |
| Негізгі құралдарды сатудан түскен түсім | 169,214 | - |
| Банктік салымдарды қайтару | 5,981,025 | 11,973,667 |
| Бірлесіп бақыланатын ұйымдардан түскен дивидендтер мен басқа төлемдер | 1,656,344 | - |
| Бірлескен мекемелер үлестерін сатудан түскен түсім | - | 2,194,110 |
| Басқа түсімдер | 2,035,296 | 3,057,500 |
| <i>Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы</i> | (15,165,269) | (39,425,195) |
| Негізгі құралдарды сатып алу | (8,568,373) | (23,441,742) |
| Материалдық емес активтерді сатып алу | (9,728) | (118,567) |
| Қауымдасқан қатысу үлестерін сатып алу | - | (1,158,330) |
| Банктік салымдарды орналастыру | (4,807,317) | (12,476,050) |
| Басқа төлемдер | (1,779,851) | (2,230,506) |
| Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты | (5,323,390) | (22,199,918) |
| Инвестициялық тоқтатылған қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты | (2,115,673) | (1,853,656) |
| Қаржылық қызмет бойынша ақша қаражатының қозғалысы | | |
| <i>Ақша қаражатының түсімі, барлығы</i> | 8,973,676 | 6,244,721 |
| Бақылайтын меншік иелерінің басқа жарналары | - | - |
| Бақыламайтын меншік иелерінің басқа жарналары | - | - |
| Алынған қысқа мерзімді несиелер бойынша түсімдер | 3,500,000 | 5,445,532 |
| Алынған ұзақ мерзімді несиелер бойынша түсімдер | 5,473,676 | 799,189 |
| <i>Ақша қаражатының істен шығуы, барлығы</i> | (11,148,774) | (18,734,724) |
| Алынған қысқа мерзімді несиелер бойынша негізгі қарызды төлеу | (6,811,572) | (16,541,240) |
| Алынған ұзақ мерзімді несиелер бойынша негізгі қарызды төлеу | (4,014,094) | (2,189,990) |
| Дивидендтер, төленген: | | |
| - бас компанияның акционерлеріне | - | - |
| - бақыламайтын меншік иелеріне | (675) | (359) |
| Басқа төлемдер | (322,433) | (3,135) |
| Қаржылық қызметтен түскен/(алынған) таза ақша қаражаты | (2,175,098) | (12,490,003) |
| Қаржылық тоқтатылған қызметтен түскен/(алынған) таза ақша қаражаты | (1,893,128) | (756,188) |
| Айырбастау бағамы өзгерісінің шетелдік валютадағы ақша қаражатының сальдосына әсері | (395,348) | 717,824 |
| Жалғастырылатын қызметтен түскен ақша қаражатының таза өзгерісі | 8,171,135 | (18,208,703) |
| Тоқтатылған қызметтен түскен ақша | (490,883) | (308,892) |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы қысқартылған шоғырландырылған аралық есеп**

| | | |
|---|------------|------------|
| қаражатының таза өзгерісі | | |
| Кезеңнің басындағы ақша қаражаты және оның баламалары | 17,350,461 | 31,927,511 |
| Кезеңнің басындағы тоқтатылған қызметтің ақша қаражаты және оның баламалары | 1,258,132 | - |
| Кезеңнің соңындағы ақша қаражаты және оның баламалары | 25,567,975 | 13,409,916 |
| Кезеңнің соңындағы тоқтатылған қызметтің ақша қаражаты және оның баламалары | 720,870 | - |

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметке аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

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 2017 жылғы 31 наурызда аяқталған үш айға арнап ҚЕХС (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.

Компания акционері «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ (бұдан әрі – «Самұрық-Қазына») болып табылады (12-ескерту).

Самұрық-Қазына Компанияның ең соңғы негізгі компаниясы болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияны ең соңғы бақылаушы тарап болып табылады.

Негізгі қызмет

Топтың негізгі қызмет түрлері электр және жылу энергиясы мен көмір, көмірсутегі, сондай-ақ су ресурстары негізінде жылы суды өндіру, халыққа және өндірістік кәсіпорындарға сату, электр энергиясын тасымалдау мен желіде электрді техникалық тарату, су және жылу электр станцияларын салу, сонымен қатар су электр станцияларының мүлкітік кешендерін жалға алу болып табылады. Негізгі еншілес, қауымдасқан және бірлескен кәсіпорындары 25-ескертуде көрсетілген.

Табиғи монополия мен реттелетін нарық субъектілері және бәсекелестік нарық пен үстем жағдайға ие субъектілер болып табылатын Топтың еншілес компанияларының және оның бірлескен кәсіпорындарының операциялық қызметі Қазақстан Республикасының «Табиғи монополиялар және реттелетін нарықтар туралы», «Бәсекелестік туралы» Заңдарымен реттеледі. Тарифтік реттеу, энергия компанияларының қызмет түріне қарай ҚР Ұлттық экономика министрлігінің Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау комитетінің (бұдан әрі - Комитет) немесе салалық министрлік – Энергетика министрлігінің (бұдан әрі - ЭМ) құзыретіне жатады.

Энергия өндіретін ұйымдарға (ЭӨҰ) арналған электр энергиясының тарифтері 2016-2018жж. кезең үшін Энергетика министрінің 2015 жылғы 27 ақпандағы № 160 «Энергия өндіретін ұйымдарының тобы үшін электр энергиясына шекті тарифтерді бекіту туралы» бұйрығымен бекітілген. Жаңартылатын энергия көздерін пайдалану бойынша объектілері өндіретін электр энергиясын жеткізуге арналған тарифтер бекітілген болып табылады және ЖЭК технологияларының тәуелсіз (жел, күн және басқа да көздерден бөлек) ҚР Үкіметінің қаулысымен бекітілген және жыл сайын индекстеуге жатады. Бұл ретте, есептік-қаржылық орталық сатып алушы ретінде шығады, ал энергия өндіруші ұйым сатушы ретінде. Энергия беретін компаниялар үшін электр энергиясын жеткізу және тарату, жылу энергиясын өндіру тарифтерін (ЭБҰ) және энергиямен жабдықтау (ЭЖҰ) тарифтерін Экономика министрлігінің Табиғи монополияларды реттеу және бәсекелестікті қорғау жөніндегі комитет реттейді. Комитет реттеу мен бақылауды заңнамалар мен нормативтік-құқықтық актілерге сәйкес қатаң жүзеге асырады.

Тарифтер бойынша шешімдер айтарлықтай деңгейде әлеуметтік және саяси мәселелердің ықпалына ұшырайды. Қазақстан Республикасының экономикалық, әлеуметтік және өзге де саясаты Топтың операциялық қызметіне маңызды ықпал етуі мүмкін.

Мекенжай және қызметті жүзеге асыратын орын

Компанияның бас офисінің заңды мекенжайы және қызметті жүзеге асыратын орны: Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қабанбай батыр даңғылы, 15А, Б блогы.

2 Қаржылық есептілікті дайындау негізі және есептік саясаттың негізгі ережелері

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

2017 жылдың 31 наурызда аяқталған үш айға арналған осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік әділ құны бойынша қаржылық құралдарды алғашқы тануға түзетулер енгізе отырып, бастапқы құн бойынша бағалау қағидасымен ҚЕХС (IAS) 34 «Аралық қаржылық есептілікке» сәйкес дайындалды. 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. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ҚЕХС-ке сәйкес дайындалған Топтың жылдық шоғырландырылған қаржылық есептілігімен бірге танысуға жатады. Осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде пайдаланылған есептік саясат қағидалары табыс салығын есептеуді қоспағанда, алдыңғы қаржы жылына қолданылған есептік саясат қағидаларына 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.

Сонымен қатар, Топ жүргізетін жөндеу жұмыстары және техникалық қызмет көрсету маусымдық ауытқуларға ұшырауы мүмкін. Техникалық қызмет көрсету және жөндеу бойынша жұмыстардың маңызды көлемі 2016 жылдың екінші жартысында өткізіледі, бұл Топтың шығысын айтарлықтай арттырады, энергия блоктарының тоқтап қалу уақытын және электр энергиясын өндіру деңгейінің төмендеуіне ықпал етеді.

Айырбастау бағамы

2017 жылғы 31 наурызда шетел валютасында көрсетілген қалдықты аудару үшін пайдаланылған айырбастау бағамы 1 АҚШ доллары үшін 313.73 теңгені құрайды (2016 ж. 31 желтоқсан: 1 АҚШ доллары 339.29 теңге).

Қаржылық есептілікті ұсынудағы өзгерістер

2015 жылғы желтоқсанда ҚР Үкіметінің «2016-2020 жж. арналған жекешелендірудің кейбір мәселелері туралы» жаңа қаулысы қабылданды.

2016 жылғы 23 қарашада Директорлар кеңесі Үкіметтің активтерді жекешелендіру туралы қаулысына сәйкес бірқатар еншілес компанияларды сату шарттарын бекітті. 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ШҚАЭК, ШЭТ, МЭБК, Ақтөбе ЖЭО, Тегис Мунай және Мангышлак Мунай активтері мен міндеттері сатуға арналған істен шығатын тобына енгізілді.

Алдағы жылғы пайда немесе шығын және жиынтық табыс туралы шоғырландырылған есеп ағымдағы жылғы ұйғарымына сәйкес қайта есептелді және ұсынылды.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

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

Төменде жіктеу өзгерістерінің 2016 жылғы 31 наурызға арналған көрсеткіштерінің көрінісіне әсері келтірілген:

| Қазақстан теңгесімен, мың | 2016ж. 31 наурызда бастапқы ұсынылған сома | Ақтөбе ЖЭО | МЭБК | ШҚ АЭК | ШЭТ | ММ | ТМ | Элиминаци ялар және түзетулер | 2016ж. 31 наурыз (қайта есептелді) |
|--|--|------------------|--------------------|--------------------|----------------|---------------|--------------|-------------------------------------|---|
| Түсім | 62,350,230 | (2,193,224) | (2,658,375) | (3,686,260) | (8,098,922) | - | - | 2,876,386 | 48,589,834 |
| Сатулардың өзіндік құны | (45,549,249) | 1,838,068 | 1,558,453 | 2,248,596 | 8,727,670 | - | - | (2,882,085) | (34,058,545) |
| Жалпы пайда/(шығын) | 16,800,981 | (355,156) | (1,099,922) | (1,437,664) | 628,748 | 0 | 0 | (5,699) | 14,531,289 |
| Сату бойынша шығындар | (769,645) | | 24,605 | - | - | - | - | - | (745,040) |
| Жалпы және әкімшілік шығындар | (3,403,089) | 73,178 | 223,863 | 93,513 | 60,814 | 46,799 | 6,818 | - | (2,898,104) |
| Бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы кірістер үлесі | 1,046,664 | - | - | - | - | - | - | - | 1,046,664 |
| Активтердің құнсыздануынан болған шығындар | (290,918) | (204) | | | | | | | (291,122) |
| Қаржылық кірістер | 1,037,311 | (41) | (36,163) | (1,897) | (93) | - | - | 59,261 | 1,058,377 |
| Қаржылық шығындар | (7,110,197) | 15,098 | 129,887 | 87,352 | | 63 | | (59,261) | (6,937,058) |
| Өзге де кірістер (таза) | 206,825 | (7,096) | (22,984) | (12,434) | (8,380) | 200 | 0 | 5,699 | 161,831 |
| Салық салғанға дейінгі табыс/(шығын) | 7,517,932 | (274,220) | (780,714) | (1,271,130) | 681,089 | 47,062 | 6,818 | (0) | 5,926,837 |
| Табыс салығы бойынша шығындар | (1,996,288) | 36,212 | 75,697 | 70,384 | | | | | (1,813,994) |
| Жалғастырылатын қызметтен алған жылдық табыс/(шығын) | 5,521,644 | (238,008) | (705,017) | (1,200,746) | 681,089 | 47,062 | 6,818 | (0) | 4,112,843 |
| Тоқтатылған қызметтен алған жылдық табыс | - | - | - | - | - | - | - | 1,408,801 | 1,408,801 |
| Барлығы жылдық табыс /(шығын) | 5,521,644 | (238,008) | (705,017) | (1,200,746) | 681,089 | 47,062 | 6,818 | 1,408,801 | 5,521,644 |

Жаңа стандарттар және түсіндірмелер

Жаңа және өзгертілген стандарттар мен түсіндірмелер олар күшіне енген күннен кейін алғашқы аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданылуы тиіс. Осы аралықтағы кезеңге алғаш рет қолданылған жаңа ҚЕХС немесе түсіндірмелер арасында Топқа, оның қаржылық есептілігіндегі көрсеткіштерді ұсынуға және операциялар мен қалдықтарды бағалауға маңызды ықпал ететіндер болған жоқ.

2017 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша жаңа стандарттар, стандарттарға өзгертулер мен түсіндірмелер күшіне енген жоқ. Аталған өзгертілген стандарттардың талаптары осы қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде ескерілген жоқ. Топ аталған стандарттарды олар күшіне енген сәттен бастап қолдануды жоспарлап отыр. Қазіргі уақытта Топ өзінің қаржылық есептілігіне осы стандарттардың ықпал етуін талдауды аяқтаған жоқ.

3 Есептік саясатты қолданудағы маңызды есептік бағалаулар және кәсіби пайымдаулар

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Топ бағалауды қолданады және қолданылатын есептік саясатқа ықпал етуге және активтер мен міндеттемелердің, кірістер мен шығыстардың есептілігінде көрсетуге жол береді. Нақты нәтижелер олардың бағасынан ерекшеленуі мүмкін.

Қолданылған негізгі есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдаулар табыс салығы бойынша тексеру есебін қоспағанда 2016 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылға арналған жылдық қаржылық есептілікті дайындау барысында қолданылған есептік бағалаулар мен кәсіби пайымдауларға сәйкес келеді.

Электр энергиясын сатудан алған түсімін тану

Топ электр энергиясын тұтынушыларының есептеушілер көрсеткіштерінің деректеріне сәйкес электр энергиясын жеткізу сәттегі түсімді таниды. Тұтынушылар есептегіштердің көрсеткіштерін ай сайын ұсынады және Топ таңдау негізінде шынайылыққа тексереді. Тұтынатын электр энергиясына есептерді шығару бойынша үдерістердің кезеңділігі нәтижесінде Топ есептік кезеңнің соңында электр энергиясының маңызды көлемін іске асырды. Топ бағалау негізінде есептеушінің көрсеткіштерін соңғы рет алған сәтінен бастап есептік кезеңнің соңына дейін сатылған электр энергиясы үшін түсімді таниды. Топ бағалаудың балансық тәсілін есептік кезеңнің соңында заңды тұлғаларға шығарылған түсімді бағалау үшін қолданылады. Топтың тәсіліне сәйкес, тұтынылған, бірақ есептік айда шығарылмаған сатып алынған электр энергиясының күн сайынғы көлемін есептейді, ол сату құнына көбейтіледі.

4 Байланысты тараптармен есептер және операциялар

Байланысты тараптар анықтамасы ҚЕХС (IAS) 24 «Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу» келтіріледі. Өдетте бір тараптың екіншісін бақылау мүмкіндігі болған жағдайда, ортақ бақылауда болғанда немесе бір тарап қабылдаған қаржылық және операциялық шешімдерге маңызды ықпал ете алатын немесе бірлескен бақылау жүргізетін жағдайда тараптар байланысты деп есептеледі. Тараптар байланысты болып табылатындығы туралы мәселені шешу кезінде тараптардың заңды нысаны ғана емес, олардың өзара қарым-қатынасының сипаты да назарға алынады. Негізгі компания және Компанияның соңғы бақылаушы тарабы 1-ескертуде ашылған.

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.

Топтың операциялар жүзеге асырған немесе 2017 жылғы 31 наурыздағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы есептер шоты бойынша қалдықтары бар байланысты топтармен өзара қарым-қатынасының сипаттамасы төменде ұсынылған.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

4 Есептер және байланысты тараптармен жасалған операциялар (жалғасы)

Төменде 2017 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша байланысты тараптармен операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар ұсынылады:

| | Жалпы бақылаудағы компаниялар | Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары | Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары | Акционерлер | Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар |
|---|-------------------------------------|---|---|-------------|--|
| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | | | | | |
| Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек | 1,211,032 | 313,188 | 61,266 | - | 4,680,839 |
| Ақшалай қаражаттар және эквиваленттер | 126 | - | - | - | 609,853 |
| Өзге де ұзақ мерзімді активтер | - | - | - | - | - |
| Өзге де қысқа мерзімді активтер | 1,107,400 | 222,731 | - | 226,731 | - |
| Қарыздар | - | - | 730,154 | 57,006,040 | 20,305,455 |
| Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек | 2,812,453 | 2,070,451 | 187,301 | 86,856 | 1,471,619 |

Төменде 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысты тараптармен операциялар бойынша өтелмеген қалдықтар ұсынылады:

| | Жалпы бақылаудағы компаниялар | Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары | Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары | Акционерлер | Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар |
|---|-------------------------------------|---|---|-------------|--|
| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | | | | | |
| Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек | 1,551,209 | 350,306 | 61,335 | - | 3,754,544 |
| Ақшалай қаражаттар және эквиваленттер | 33,699 | - | - | - | 284,000 |
| Өзге де ұзақ мерзімді активтер | 110,793 | 1,728,179 | - | - | 93 |
| Өзге де қысқа мерзімді активтер | - | - | - | 223,491 | - |
| Қарыздар | - | - | 755,359 | 58,381,851 | 22,339,053 |
| Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек | 2,746,724 | 1,856,038 | 3,353 | 59,987 | 292,461 |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

4 Есептер және байланысты тараптармен жасалған операциялар (жалғасы)

Төменде 2017 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішіндегі байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша кірістер мен шығыстар көрсетілген:

| | Жалпы бақылаудағы компаниялар | Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары | Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары | Акционерлер | Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---|---|-------------|--|
| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | | | | | |
| Түсім | 9,133,819 | 700,264 | 768,020 | - | 8,432,062 |
| Өзіндік құны | 12,056,287 | 5,926,606 | 2,713 | - | 855,144 |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар | 84,594 | - | - | - | - |
| Сату бойынша шығыстар | 3,092,620 | - | - | - | - |
| Өзге де шығыстар | 132,541 | - | - | 23,990 | - |
| Өзге де кірістер | 130,476 | 10,022 | 1,080 | - | - |
| Қаржылық шығыстар | - | - | - | 1,275,311 | 350,113 |
| Қаржылық кірістер | - | - | - | 3,240 | - |
| Бағам айырмашылығынан түскен түсімдер | - | (10,564) | - | - | (703,257) |

Төменде 2016 жылғы 31 наурызда аяқталған үш ай ішіндегі байланысты тараптармен жасалған операциялар бойынша кірістер мен шығыстар көрсетілген:

| | Жалпы бақылаудағы компаниялар | Самұрық- Энергоның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары | Самұрық- Қазынаның бірлескен кәсіпорындары мен қауымдасқан компаниялары | Акционерлер | Мемлекеттік кәсіпорындар мен жасалған операциялар |
|---------------------------------------|-------------------------------------|---|---|-------------|--|
| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | | | | | |
| Түсім | 6,581,615 | 711,252 | 678,641 | - | 6,881,181 |
| Өзіндік құны | 9,303,745 | 4,853,677 | 2,296 | - | 1,005,035 |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар | 99,476 | - | - | - | - |
| Сату бойынша шығыстар | 658,351 | - | - | - | - |
| Өзге де шығыстар | 1,075 | - | - | 25,930 | - |
| Өзге де кірістер | 117,779 | - | 9 | - | - |
| Қаржылық шығыстар | - | - | - | 1,392,721 | 383,068 |
| Қаржылық кірістер | 80,355 | - | - | 3,240 | - |
| Бағам айырмашылығынан түскен түсімдер | (70,286) | 53,354 | - | - | 385,475 |

Төменде негізгі басқару персоналының сыйақылары ұсынылған:

| | 2017 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай | 2016 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай |
|--|---------------------------------------|--|
| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | | |
| Негізгі басқару персоналы | 34,346 | 50,797 |
| Негізгі басқару персоналының сыйақылары жиыны | 34,346 | 50,797 |

Негізгі басқару персоналының сыйақысы еңбек жалақысын, сыйлықақылар мен өзге де қызметкерлердің қысқа мерзімді сыйақыларын құрайды. Негізгі басқару персоналы 2017 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша 9 адамды құрайды (2016 жылғы 31 наурыз: 11 адам).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

5 Негізгі құралдар

Төменде негізгі құралдардың баланстық құнының өзгеруі ұсынылады:

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | Ғимараттар және құрылыстар | Машиналар және құрал-жабдықтар | Өзгелер | Аяқталмаған құрылыс | Барлығы |
|--|-----------------------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------------------|--------------------|
| 2016 ж. 1 қаңтардағы өзіндік құны | 217,917,315 | 580,570,951 | 17,300,740 | 117,391,527 | 933,180,533 |
| Жинақталған тозу және құнсыздану | (33,976,076) | (87,441,141) | (5,450,237) | (1,466,743) | (128,334,197) |
| 2016 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны | 183,941,239 | 493,129,810 | 11,850,503 | 115,924,784 | 804,846,336 |
| Түсімдер | 1,289 | 160,588 | 129,181 | 19,220,431 | 19,511,489 |
| Ауыстырулар | 1,124,657 | 138,675 | 3,628 | (1,266,960) | - |
| Тозу | (2,824,708) | (7,882,409) | (322,803) | - | (11,029,920) |
| Кіріс пен шығында көрсетілген құнсызданудың сомасы | - | - | - | (291,941) | - |
| Істен шығу | (1,188) | (38,825) | (728) | - | (40,741) |
| 2016 ж. 31 наурыздағы баланстық құны | 182,241,289 | 485,507,839 | 11,659,784 | 133,586,314 | 812,995,226 |
| 2016 ж. 31 наурыздағы құны | 219,042,073 | 580,831,389 | 17,725,740 | 135,053,057 | 952,652,259 |
| Жинақталған тозу және құнсыздану | (36,800,784) | (95,323,550) | (6,065,956) | (1,466,743) | (139,657,033) |
| 2016 ж. 31 наурыздағы баланстық құны | 182,241,289 | 485,507,839 | 11,659,784 | 133,586,314 | 812,995,226 |
| 2017 ж. 1 қаңтардағы құны | 222,263,504 | 581,115,509 | 13,231,709 | 103,875,116 | 920,485,838 |
| Жинақталған тозу және құнсыздану | (37,220,988) | (100,851,617) | (4,434,306) | (1,707,287) | (144,214,198) |
| 2017 ж. 1 қаңтардағы баланстық құны | 185,042,515 | 480,263,893 | 8,797,404 | 102,167,828 | 776,271,640 |
| Түсімдер | 20,919 | 265,572 | 64,300 | 4,866,628 | 5,217,419 |
| Ауыстырулар | 2,315,205 | 391,303 | 17,507 | (2,724,615) | - |
| Тозу | (2,756,864) | (8,311,367) | (220,741) | - | (11,288,972) |
| Істен шығу | (1,234) | (16,393) | (1,716) | - | (19,343) |
| 2017 ж. 31 наурыздағы баланстық құны | 184,620,541 | 472,593,608 | 8,656,755 | 104,309,841 | 770,180,745 |
| 2017 ж. 31 наурыздағы құны | 224,638,778 | 581,687,590 | 13,306,504 | 106,002,268 | 925,635,140 |
| Жинақталған тозу және құнсыздану | (40,018,237) | (109,093,982) | (4,649,749) | (1,692,427) | (155,454,395) |
| 2017 ж. 31 наурыздағы баланстық құны | 184,620,541 | 472,593,608 | 8,656,755 | 104,309,841 | 770,180,745 |

*- салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызмет нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескертпе)

Түсімдердің сомасы 405,083 мың теңге (2016: 6,596,352 мың теңге) мөлшерінде қарыздар бойынша капиталдандырылған шығындарды қамтиды.

«САМУРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

5 Негізгі құралдар (жалғасы)

2017 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша баланстық құны 5,562,563 мың теңгені құрайтын негізгі құралдар (2016 ж. 31 желтоқсан: 5,601,990 мың теңге) Топтың «Қазақстан Даму Банкі» АҚ-нан алған қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілдікке ұсынылған (Мойнақ СЭС).

Тозу бойынша есеп мына кезеңдегі пайда және шығынның келесі баптарына жатқызылды:

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 2017 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай | 2016 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай. |
|------------------------------------|---|--|
| Сатудың өзіндік құны | 11,071,142 | 10,785,126 |
| Жалпы және әкімшілік шығыстар | 213,889 | 244,794 |
| Өзге де операциялық шығыстар | 3,941 | - |
| Тозу бойынша шығыстар жиыны | 11,288,972 | 11,029,920 |

6 Бірлескен кәсіпорындарға және қауымдасқан компанияларға инвестициялар

Төмендегі кестеде Топтың бірлескен кәсіпорындар мен қауымдасқан компаниялардағы инвестицияларының баланстық құнының өзгерістері ұсынылады.

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | Бірлескен кәсіпорындар | | Қауымдасқан компаниялар | |
|-------------------------------------|-------------------------------|---------------------|--------------------------------|-------------------|
| | ЕМАЭС-2 | Forum Muider | Балқаш ЖЭС | Барлығы |
| 2016 ж. 1 қаңтардағы қалдық | 29,522,946 | 25,524,702 | 16,999,930 | 72,047,578 |
| Инвестициялар | - | - | 1,158,330 | 1,158,330 |
| Кезеңдегі пайда/(шығын) үлесі | (566,686) | 1,780,273 | (166,923) | 1,046,664 |
| Алынған дивидендтер | - | (310,469) | - | (310,469) |
| 2016 ж. 31 наурыздағы қалдық | 28,956,260 | 26,994,506 | 17,991,337 | 73,942,103 |
| 2017 ж. 1 қаңтардағы қалдық | 31,810,629 | 26,524,888 | 27,570,522 | 85,906,040 |
| Кезеңдегі пайда/(шығын) үлесі | 1,281,682 | 3,264,495 | 257,465 | 4,803,642 |
| Алынған дивидендтер | - | (146,301) | - | (146,301) |
| 2017 ж. 31 наурыздағы қалдық | 33,092,311 | 29,643,083 | 27,827,987 | 90,563,381 |

2017 жылғы 31 наурызда Топтың мынадай бірлескен бақылау кәсіпорындарында иелену үлесі бар:

- ЕМАЭС-2 – 50%. Иелену үлесінің қалған 50%-ы «Интер-РАО ЕЭС» ААҚ-ға тиесілі.
- Forum Muider – 50%. Иелену үлесінің қалған 50%-ы UC RUSAL тиесілі.

ЕГРЭС-2 акционерлерінің 2016 жылғы 10 наурыздағы шешімімен 3,000,000 мың теңге мөлшерінде алдыңғы жылдардағы нәтижелері бойынша есептелген дивиденттер жойылды, бұнда Топтың дивиденттердегі үлесі 1,500,000 мың теңгені құрайды.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

7 Өзге де ұзақ мерзімді активтер

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 31 наурыз 2017 ж. | 31 желтоқсан 2016 ж. |
|--|--------------------------|-----------------------------|
| Облигациялар | - | - |
| Пайдаланылуы шектеулі ақшалай қаражат | 843,196 | 895,025 |
| Ұзақ мерзімді депозиттер | 62,525 | 62,525 |
| Өзге де ұзақ мерзімді қаржылық активтер жиыны | 905,721 | 957,550 |
| Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлемдер | 16,656,273 | 15,302,114 |
| Өтелетін ұзақ мерзімді ҚҚС | 1,429,099 | 1,429,099 |
| Өзге де ұзақ мерзімді активтер | 159,274 | 165,172 |
| Өзге де ұзақ мерзімді активтер жиыны | 19,150,368 | 17,853,935 |

Өзге де ұзақ мерзімді активтердің жалпы сомасы мынадай капиталды сипаттағы қызметтер мен негізгі құралдардың аванстары мен алдын ала төлемдерін қамтиды:

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 31 наурыз 2017 ж. | 31 желтоқсан 2016 ж. |
|---|--------------------------|-----------------------------|
| Шардара ГЭС-ін жаңғырту | 8,255,879 | 7,453,393 |
| Алматы қ. және Алматы облысындағы шағын станциялар құрылысы және қайта жөндеу | 6,030,764 | 5,479,090 |
| Әкімшілік ғимарат құрылысы | 2,200,000 | 2,200,000 |
| АЛЭС ЖЭО-2-ні қайта жөндеу және кеңейту | 164,157 | 138,680 |
| Өзгелер | 5,473 | 30,951 |
| Ұзақ мерзімді активтер бойынша алдын ала төлем жиыны | 16,656,273 | 15,302,114 |

Өтелетін ұзақ мерзімді ҚҚС

Өтелетін ұзақ мерзімді ҚҚС Қазақстан Республикасы аумағында тауарлар мен қызметтерді сатын алу, негізінен Мойнақ СЭС құрылысы, нәтижесінде танылған есепке ҚҚС бойынша активті құрайды. Топ Басшылығы болашақта бұл сома Мойнақ СЭС-і пайдалануға берілгеннен кейін толығымен өтелетін болады деп есептейді.

8 Тауар-материалдық қор

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 31 наурыз 2017 ж. | 31 желтоқсан 2016 ж. |
|--|--------------------------|-----------------------------|
| Қосалқы өндірістік материалдар | 5,542,749 | 5,421,363 |
| Отын | 4,092,944 | 4,113,423 |
| Қосалқы бөлшектер | 747,745 | 617,517 |
| Шикізат | 26,557 | 24,416 |
| Өзге де материалдар | 562,390 | 479,012 |
| Минус: сатудың таза бағасына дейін құнын төмендету резерві мен жойылмайтын және ескірген тауар-материалдық қор резерві | (940,372) | (974,193) |
| Тауар-материалдық қор жиыны | 10,032,013 | 9,681,538 |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

9 Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек және өзге де дебиторлық берешек

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 31 наурыз 2017 ж. | 31 желтоқсан 2016 ж. |
|---|------------------------------|---------------------------------|
| Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешек Минус: құнсыздануға арналған резерв | 21,298,226 (253,072) | 16,054,148 (217,216) |
| Қаржылық дебиторлық берешек жиыны | 21,045,154 | 15,836,932 |
| Өзге де дебиторлық берешек Минус: құнсыздануға арналған резерв | 4,028,549 (3,665,478) | 4,147,560 (3,824,395) |
| Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешектер мен өзге де дебиторлық берешектер жиыны | 21,408,226 | 16,160,097 |

Компанияның 2017 ж. 31 наурыздағы және 2016 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша дебиторлық қаржылық берешек теңгеде көрсетілген. Оның баланстық құны қысқа мерзіміне қарай әділ құнына теңеседі.

10 Өзге де қысқа мерзімді активтер

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 31 наурыз 2016ж. | 31 желтоқсан 2016ж. |
|---|-----------------------------|--------------------------------|
| Жылдам депозиттер | 28,851,458 | 31,569,244 |
| Облигациялар | 226,731 | 223,491 |
| Пайдаланылуы шектелген ақшалай қаражат | 5,802,605 | 6,399,315 |
| Алынатын дивидендтер | 218,136 | 1,728,179 |
| Өзге де қысқа мерзімді қаржылық активтер | 35,098,931 | 39,920,229 |
| Өтелетін ҚҚС және салықтар бойынша алдын ала төлемдер | 913,671 | 2,141,687 |
| Жеткізушілерге аванстар | 3,278,850 | 1,406,572 |
| Акционердің пайдасына арналған актив | 1,096,605 | 1,096,559 |
| Өзгелер | 1,011,642 | 851,239 |
| Шегеру: құнсыздануға резерв | (639,663) | (639,658) |
| Өзге де қысқа мерзімді активтер жиыны | 40,760,035 | 44,776,628 |

Пайдаланылуы шектелген ақша Қазақстан Даму банкі мен Қытай Даму банкі арасында сомасында бекітілген несие келісімдеріне сәйкес, электр қуаты сатылымынан алынған және кепілдеме шотында орналасқан ақшадан тұрады. Басшылық аталмыш ақша қарыздар бойынша пайыздарды өтеу үшін ғана емес, операциялық шығындарды жабу үшін де пайдаланылуы мүмкін. Пайдаланылуы шектелген ақша қалдықтары АҚШ долларында көрсетілген.

2017 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша, өзге қаржылық дебиторлық берешек «Казинвестбанк» АҚ-дағы ағымдық шоттардағы 381,368 мың теңге сомасындағы ақша қаражатын білдіреді. Қазақстан Республикасы Ұлттық банкі Басқармасының 2016 жылы 26 желтоқсандағы «Казинвестбанк» АҚ банктік операциялар жүргізу лицензиясынан айыру туралы №291 қаулысына сәйкес, Компания жоғарыдағы ақша қаражатына толығымен резерв құрды.

Акционердің тапсырмасы бойынша Топ 174,068 мың теңге сомасына Астана қаласында балабақшаны салу бойынша міндеттемені алды. Топ 1,174,068 мың теңге мөлшеріндегі құрылыстың бағаланған құны міндеттемесін акционердің пайдасына өзге де үлестірулер ретінде таныды. 2017 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша Компания 1,096,605 мың теңге сомасына балабақшаны салумен байланысты шығындар ұшырады. Нақты ұшыраған шығындардың деректері Акционердің пайдасына арналған ағымдағы активтер ретінде көрсетілді, өйткені, бұл активтер ҚР президентінің қатысуымен өткен 2013 жылғы 27 қарашадағы Кеңесінің хаттамасына сәйкес тиісінше есептелген міндеттемені өтеу есебіне 2017 жылы ішінде Акционерге тапсырылады деп күтулуде.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

11 Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленттері

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 2017 ж. 31 наурыз | 2016 ж. 31 желтоқсан |
|--|------------------------------|---------------------------------|
| Жедел депозиттер | 13,273,502 | 12,828,149 |
| Ағымдағы банк шоттарындағы ақшалай қаражат | 12,268,449 | 4,503,007 |
| Кассадағы ақшалай қаражат | 14,468 | 19,305 |
| Арадағы қаражат | 11,556 | - |
| Ақшалай қаражаттар мен олардың эквиваленттері жиыны | 25,567,975 | 17,350,461 |

Жедел депозиттер кемінде үш айға шартты өтеу мерзіміне берілген немесе талап бойынша өтеуге жатады.

Ақшалай қаражаттар мен олардың эквиваленттері мынадай валюталарда көрсетілген.

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 2017 ж. 31 наурыз | 2016 ж. 31 желтоқсан |
|--|------------------------------|---------------------------------|
| Теңге | 17,916,666 | 15,244,231 |
| АҚШ доллары | 7,033,738 | 2,042,227 |
| Өзге валюталар | 617,572 | 64,003 |
| Ақшалай қаражаттар және олардың эквиваленті жиыны | 25,567,975 | 17,350,461 |

12 Капитал

Акционерлік капитал

| <i>Акционерлік капитал</i> | Эмиссия күні | Жарияланған және басып шығарылған акциялар саны | Бір акцияның құны, теңгемен | Акционерлік капитал, мың теңгемен |
|--|---------------------|--|------------------------------------|--|
| 2015 ж. 1 қаңтардағы қалдық | | 5,585,437 | | 355,364,386 |
| Төленбеген алдыңғы эмиссия бөлігінің төлемі: | | | | |
| Акцияның 14-эмиссиясы | 15 шілде 2015 | 286 | 1,000,065 | 286,019 |
| 2015 ж. 31 желтоқсандағы қалдық | | 5,585,723 | | 355,650,405 |
| Алдыңғы эмиссиялардың өтелмеген бөлік терін төлеу: | | | | |
| Акциялардың 15-ші эмиссиясы | 6 сәуір 2016 | 10,964 | 1,000,044 | 10,964,483 |
| Акциялардың 15-ші эмиссиясы | 23 тамыз 2016 | 2,761 | 1,340,000 | 3,699,740 |
| 2016 ж. 31 желтоқсандағы қалдық | | 5,601,687 | | 373,314,888 |
| Алдыңғы эмиссиялардың өтелмеген бөлік терін төлеу: | | - | - | - |
| 2017ж. 31 наурыздагі қалдық | | 5,601,687 | | 373,314,888 |

2017 жылғы 31 наурызына шығарылған 5,601,687 қарапайым акциялар толығымен төленді (2016 ж. 31 желтоқсан: 5,601,687 акция). Өрбір қарапайым акция бір дауыс құқығын иеленеді. Компанияда басымдылық берілген акция жоқ.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

12 Капитал (жалғасы)

Өзге де резервтік капитал

| | Кәсіпорында рды біріктіру резерві | Акционермен жасалған операциялар нәтижесі | Өзге де шығындар жиынтығы | Барлығы |
|-------------------------------------|---|--|---------------------------------|--------------------|
| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | | | | |
| 2016 ж. 1 қаңтардағы қалдық | 37,282,287 | 90,607,549 | (311,730) | 127,578,106 |
| Өзге де жиынтық шығындар | - | - | - | - |
| 2016 ж. 31 наурыздағы қалдық | 37,282,287 | 90,607,549 | (311,730) | 127,578,106 |
| 2017 ж. 1 қаңтардағы қалдық | 37,282,287 | 90,607,549 | (250,460) | 127,639,376 |
| Өзге де жиынтық шығындар | - | - | 32,870 | 32,870 |
| 2017 ж. 31 наурыздағы қалдық | 37,282,287 | 90,607,549 | (217,589) | 127,672,247 |

13 Қарыздар

| | 2017 ж. 31 наурыз | 2016 ж. 31 желтоқсан |
|--|----------------------|-------------------------|
| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | | |
| Ұзақ мерзімді бөлік | | |
| Жедел банк қарыздары | 137,488,028 | 137,031,748 |
| Самұрық-Қазынаға қарыздар | 54,275,042 | 55,764,655 |
| Тұтынушыларға қарыздар | 1,724,161 | 1,648,554 |
| Шығарылған облигациялар | - | - |
| Қарыздар жиыны – ұзақ мерзімді бөлік | 193,487,231 | 194,444,957 |
| Қысқа мерзімді бөлік | | |
| Шығарылған облигациялар | 158,136,411 | 166,751,874 |
| Жедел банк қарыздары | 19,098,893 | 22,657,845 |
| Самұрық-Қазынаға қарыздар | 2,730,999 | 2,617,196 |
| Тұтынушыларға қарыздар | 655,293 | 638,370 |
| Төлем вексельдері | 450,358 | 450,358 |
| Қарыздар жиыны – қысқа мерзімді бөлім | 181,071,953 | 193,115,643 |
| Барлық қарыздар | 374,559,185 | 387,560,600 |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

13 Қарыздар (жалғасы)

Төменде Топ компаниялар кескінінде қарыздардың балансық құны көрсетілген:

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 31 наурыз 2017ж. | 31 желтоқсан 2016ж. |
|--|-------------------------|----------------------------|
| <i>Самұрық-Энерго</i> | | |
| Самұрық -Қазына | 57,006,042 | 58,381,852 |
| Қазкоммерцбанк | 10,173,333 | 10,180,000 |
| Сбербанк | 5,473,782 | 1,953,608 |
| Еурооблигациялар | 158,136,411 | 166,751,874 |
| «Самұрық-Энерго» бойынша барлығы | 230,789,568 | 237,267,334 |
| <i>АЖК</i> | | |
| Тұтынушыларға қарыздар | 2,369,664 | 2,383,016 |
| Халық банкі | 2,577,192 | 1,442,445 |
| Өтеуге арналған вексельдер | 450,358 | 450,358 |
| «АЖК» бойынша барлығы | 5,397,214 | 4,275,818 |
| <i>Алматы электр станциялары</i> | | |
| Халық банкі | 6,127,162 | 7,845,934 |
| «Алматы электр станциялары» бойынша барлығы | 6,127,162 | 7,845,934 |
| <i>Мойнақ СЭС</i> | | |
| Қытай Мемлекеттік Даму Банкі | 50,895,585 | 53,732,805 |
| Қазақстан Даму Банкі | 20,305,455 | 22,339,093 |
| «Мойнақ СЭС» бойынша барлығы | 71,201,040 | 76,071,897 |
| <i>АлматыЭнергоСбыт</i> | | |
| Халық банкі | 2,045,370 | 2,254,827 |
| «АлматыЭнергоСбыт» бойынша барлығы | 2,045,370 | 2,254,827 |
| <i>БЖЭС</i> | | |
| Еуразиялық Даму Банкі | 12,679,764 | 13,174,957 |
| «БЖЭС» бойынша барлығы | 12,679,764 | 13,174,957 |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

13 Қарыздар (жалғасы)

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 31 наурыз 2017ж. | 31 желтоқсан 2016ж. |
|---|-------------------------|----------------------------|
| <i>Шардара СЭС</i> | | |
| Еуропа Қайта құру және Даму Банкі | 13,071,550 | 11,560,938 |
| «Шардара СЭС» бойынша барлығы | 13,071,550 | 11,560,938 |
| <i>ЕГРЭС-1</i> | | |
| Халық банкі | 33,246,654 | 35,105,833 |
| «ЕГРЭС-1» бойынша барлығы | 33,246,654 | 35,105,833 |
| <i>Жетісу энергиясы</i> | | |
| ӨКК Жетісу | 863 | 3,061 |
| «Жетісу энергиясы» бойынша барлығы | 863 | 3,061 |

Төменде қарыздардың баланстық және әділ құны ұсынылды.

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | Баланстық құны | | Әділ құны | |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------|
| | 31 наурыз 2017 ж. | 2016ж. | 31 наурыз 2017 ж. | 2016 ж. |
| Облигациялар | 158,136,411 | 166,751,874 | 157,528,786 | 167,789,851 |
| Тұтынушыларға қарыздар | 2,379,454 | 2,286,924 | 2,585,512 | 2,331,773 |
| Жедел банк қарыздары | 156,586,921 | 159,689,592 | 156,381,096 | 162,426,872 |
| Тқлем вексельдері | 450,358 | 450,358 | 450,358 | 450,358 |
| Самұрық-Қазынаға қарыздар | 57,006,041 | 58,381,852 | 67,888,057 | 53,653,250 |
| Қарыздар жиынтығы | 374,559,185 | 387,560,600 | 384,833,808 | 386,652,104 |

2016 жылдың 31 желтоқсанынан кейін аяқталған кезең үшін төмендегі алынған қарыздарда мынадай маңызды өзгерістер болды:

Самұрық-Энерго

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

2011 жылғы 14 қаңтарда Топ Самұрық-Қазынамен 7,000,000 мың теңге сомасында заем келісіміне қол қойды. Оның мақсаты - АЖК компаниясы шағын станциясының құрылысын қаржыландыру. Заем жылына 2% көлеміндегі пайыздық мөлшерлеменен, өтеу мерзімі 2015 жылғы 25 қаңтарға дейін берілді. Негізгі сома мерзім соңында, ал пайыздар жарты жылдық төлемдермен төленуі тиіс .

2014 жылғы 16 қаңтарда Топ Самұрық-Қазынамен 200,000,000 мың теңге сомасында заем келісімімен қол қойды. Оның мақсаты - ЕМАЭС-1-дің қалған үлесін сатып алу. Негізгі сома 2028 жылдың 1 желтоқсанына дейін төленуі тиіс, ал пайыздар 7.8% мөлшерлемесімен жарты жылдық төлемдермен төленеді .

13 Қарыздар (жалғасы)

2014 жылғы 3 қазанда несие келісімі №369 несие келісімшартына толықтырудың енгізілуіне сәйкес келесідей біршама өзгерді :

- 100,000,000 мың теңге көлеміндегі негізгі қарыз сомасы Топ акцияларына айырбасталды.
- Негізгі қарыздың қалған сомасы бойынша пайыздық мөлшерлеме жылына 9% дейін ұлғайтылды, бұл нарықтық пайыздық мөлшерлемеге сәйкес келеді.

2015 жылғы 25 желтоқсанда аталған кредиттік келісім №369 кредиттік шарттың қосымшасына сәйкес айтарлықтай өзгертілді, негізгі қарыздың сомасы бойынша пайыздық мөлшерлеме жылдық 1% дейін төмендетілді. Басшылық пайыздық мөлшерлеменің нарықтық емес мөлшерлемеден 1% дейін төмендеуін, ал субординацияланғанға дейінгі қарыз басымдығындағы өзгерістерді қарыз шарттарына 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. Топ басқа капитал құрамында 72,581,903 мың теңге сомасында қарызды бастапқы танудан түскен кірісті таныду, 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.

Облигациялар

2012 жылғы 7 қыркүйектегі және 2012 жылғы 6 желтоқсандағы Директорлар кеңесінің шешімі негізінде Еурооблигациялардың алғашқы эмиссиясының келесі параметрлері бекітілді :

- Эмиссиялар көлемі - 500,000,000 АҚШ доллары;
- Эмиссия формасы – S ережесіне сәйкес;
- 5 жылдан кейін төленетін вексельдер

Купондық пайыздық мөлшерлеме жылына 3.75% деңгейінде тіркелді (тиімді мөлшерлеме 3.85%). Шыарылатын облигациялар саны мен формасы: қамтамасыз етілмейтін 500,000 (бес жүз мың) облигациялар. Бір облигацияның нақты бағасы 1,000 (бір мың) АҚШ долларын құрайды. Эмиссия 2012 жылғы 20 желтоқсанда Ирландия қор биржасында ISIN-XS0868359166 нөмірімен тіркелді. 2012 жылғы 19 желтоқсанда Қазақстан қор биржасы «Самұрық-Энерго» АҚ-ты ISIN-XS0868359166 нөмірімен «рейтингтік бағасы бар бағалы қарыз қағаздары» санатының ресми тізіліміне қосты. Топ 500,000 АҚШ доллары көлеміндегі еурооблигациялардың толық сомасын шығарып, орналастырды.

2013 жылдың бірінші жартысында Топ Қазақстан қор биржасына 2015 жылғы қарашада төленетін жалпы 2,956,595 мың теңге сомасындағы облигацияларды орналастырды. Купондық пайыздық мөлшерлеме жылына 6% құрады. Облигациялар 2015 жылы қарашада толық өтелді.

Облигацияларды өтеу мерзімі 2017 жылдың желтоқсаны болғандықтан, 2017 жылғы 31 наурызда Еурооблигациялар қысқа мерзімді қарыздар ретінде жіктелді.

Қазкоммерцбанк

2015 жыл бойында "Қазкоммерцбанк" АҚ-мен жасалған 2015 жылғы 21 қазандағы №1610 кредиттік желі алу туралы келісім аясында айналым капиталын толтыру мақсатында 5 жыл мерзімге 10,000,000 мың теңге сомасында қарыз алынды, атаулы мөлшерлемесі - 12%, тиімді мөлшерлемесі - 12,7%.

«Ресей Жинақбанкі» АҚ ЕБ

2016 жыл ішінде Компания жылдық 14,5% мөлшерлемесімен 16.06.2017 жылға дейінгі өтеу мерзімімен, 230,000 мың рубль (1,212,800 мың теңге) мөлшерінде қарыз алды, сондай-ақ 670,000 мың теңге сомасында 13% мөлшерлемесімен 2018 жылғы 21 желтоқсанға дейінгі өтеу мерзімімен ұзақ мерзімді қарыз алды.

13 Қарыздар (жалғасы)

АЖК

Төленетін вексельдер

2015 жылғы 1 тамызда АЖК «Паурфин Холдинг Инвестмент Б.В.» (бұдан әрі - «Паурфин») үшін 450,358 мың теңге сомасындағы ұзақ мерзімді вексельді шығарды және 1,200 көлеміндегі негізгі қарыздың бір бөлігін төледі. Вексель пайызсыз болып табылады және ұстаушыға вексель ұсынған жағдайда 2015 жылғы 1 тамыздан кейін төленуі тиіс. Паурфин көрсетілген күнге төлемді талап етпеді, сәйкесінше осы міндеттеме 2016 жылғы 31 желтоқсанда өтелмеді. Вексельдің әділ бағасы тану күнінде жылына 11.5% дисконт мөлшерлемесі пайдаланыла отырып, анықталды.

Халық банк

2016 жылғы 31 наурызда Компания «Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен (бұдан әрі – «Халық Банк») 5 жыл мерзімге теңгедегі жылдық 13.0% пайыздық мөлшерлемесін құрайтын 1,745,211 мың теңге сомасына кредит желісін беру туралы келісім жасады. Кредит желісінің нысаналы мақсаты – қайта құру және жаңа өзін тасушы айырылған сымға ауыстыра отырып, АЭС-5 бойынша ӘЖ-0,4 кВ салу бойынша СМР, пайдаланушылық талаптарына сәйкес келмейтін ТҚС-6-10/0,4 кВ қайта құру және ТҚС-6-10/0,4 кВ салу. Келісім бойынша міндеттемелердің орындалуын қамтамасыз ету үшін Халық Банкіне мыналар кепілге берілді (берілетін болады):

- жылжымалы мүлік – Банктегі ағымдағы шоттарындағы, соның ішінде болашақта түсетін ақша (11-ескертпе);
- қарызға алған құралдарға сатып алынған/салынған/қайта құрылған жылжымалы және жылжымайтын мүлік.

2016 жылғы 31 наурызда аталған кредит желісі аясында 247,471 мың теңге сомасында транш алынды. Қарыз сомасын қайтару 2016 жылғы 30 шілдеден бастап 2020 жылғы 31 наурызға дейін тең үлесімен ай сайын жүзеге асырылады. Төлем қарыз шарттарына сәйкес өтеу кестелерімен реттеледі.

2015 жылғы 24 желтоқсанда Компания 3,245,211 мың теңгеге дейін кредит желісін ұлғайту туралы қосымша келісім жасады, және 12 ай мерзіміне теңгедегі жылдық 14.0% пайыздық мөлшермесін құрайтын 1,500,000 теңге сомасында транш алды, мақсаты – айналым қаражатты толықтыру. Қарыз сомасын қайтару траншты алу күнінен бастап тең үлеспен ай сайын жүзеге асырылады.

2016 жылғы 2 наурызда аталған кредит желісі аясында жылдық 20.0% пайыздық мөлшерлемесін құрайтын 799,189 мың теңге сомасына транш алынды. Қарыз сомасын қайтару 016 жылғы 30 шілдеден бастап 2020 жылғы 31 наурызға дейін тең үлеспен ай сайын жүзеге асырылады. Төлем қарыз шарттарына сәйкес өтеу кестелерімен реттеледі. 2016 жылғы 12 сәуірде аталған транш бойынша пайыздық мөлшерлеме жылдық 16.0%-ға дейін төмендетілді.

2017 жылдың 1-тоқсаны бойында кредиттік желі аясында жылдық пайыздық мөлшерлемесі 13% - бен жалпы сомасы 1,371,675 мың теңгеге транш алынды.

Тұтынушылар қарыздары

2007 жылғы 21 ақпандағы Қазақстан Республикасы Үкіметінің шешіміне сәйкес, АЖК тұтынушылардан электр желілері құрылысы мен электр желілерін қосуға арналған инфрақұрылымдар немесе қолда бар электр тарату желілері мен инфрақұрылымдарды қайта құру арқылы қосымша электр қуатына қарыздар алды. Аталмыш қарыздардың пайыздары жоқ және қандай да бір кепілмен қамтамасыз етілмеген. Тұтынушылар қарыздары Топ қаражатты алғаннан кейін 4-ші жылдан бастап тең үлестермен 20 жыл бойы өтелуі тиіс.

Тұтынушылар қарыздары бастапқыда олардың әділ бағасы бойынша дисконтталған ақша ағымы әдісінің көмегімен басымдық нарықтық пайыздық мөлшерлемені пайдалана отырып расталады; олар одан кейін амортизациялық баға бойынша көрінеді. 2016 жылғы 31 желтоқсандағы қосымша қуат қосу бойынша тұтынушылар қарыздарының сомасы 2,383,016 мың теңгені құрады (31 желтоқсан 2015 ж.: 2,489,183 мың теңге). Алынған қаржы мен олардың әділ бағасының арасындағы айырмашылық алдағы кезеңдердегі табыстар ретінде расталады.

2008 жылғы 29 желтоқсандағы № 116-IV Қазақстан Республикасының «Тәуелсіз салалық реттеушілер қызметі мәселелері бойынша Қазақстан Республикасының кейбір заңнамалық актілеріне өзгерістер мен толықтырулары енгізу туралы» Заңына сәйкес, тұтынушылардың қосымша қуаттар қосқаны үшін келтірілген шығындарды өтеуі, электр және жылу қуатын өтеу міндеттерін жоққа шығаратын 2009 жылғы 1 қаңтарда күшіне енген «Электр энергетикасы туралы» Заңға өзгерістер енгізілді.

13 Қарыздар (жалғасы)

Алматы электр стансалары

Халық банк

АлЭС 2014 жылғы 26 қарашада 36 ай мерзімге «Қазақстан Халық банкі» АҚ-пен несиелік желісін беру туралы келісім жасады. АлЭС аталмыш несиелік келісімі бойынша төленбеген қарыздарының жалпы сомасы 4,000,000 мың теңгеден аспаған жағдайда қарыздар ұсынылады. Қарыз айналымдағы қаржыны толтыру мақсатында берілді. Сыйақы мөлшерлемесі жылына 9% құрайды. Негізгі берешек әр қарыз мерзімінің соңында төленеді. Траншты өтеу мерзімі 6 айды құрайды. Сыйақы ай сайынғы негізде төленді. Аталмыш қарыз бойынша қамтамасыз ету «Алматыэнергосбыт» ЖШС-пен келісімшарт бойынша болашақта түсетін ақша саналады.

2016 жылғы 4 тамызда АлЭС осы Келісімге қосымша құжатқа қол қойды, бұл құжат бойынша қарыз 4,000,000 мың теңге мөлшеріндегі лимит шеңберінде 2017 жылғы 26 қарашаға дейін 6 ай мерзімге жаңартылатын желі бойынша ұсынылады және жаңартылмайтын желі бойынша 5,000,000 мың теңге 5 жыл мерзімге 2021 жылғы 17 қыркүйекке дейін беріледі. Жаңартылмайтын желі бойынша берілген қарыз АлЭС-тің «АлЭС» АҚ Алматы ЖЭО-2 реконструкциялау және кеңейту» III кезек. №8 қазандық агрегаты» инвестициялық жобасымен байланысты бұрынғы инвестициялық шығындарды өтеу және Самұрық-Энергоның АлЭС қарыздарымен байланысты шығынын өтеу мақсатына пайдаланылады. Сыйақы мөлшерлемесі жылына 14% құрады.

2016 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл ішінде Компания қарыз бойынша 8,100,000 мың теңге сомасындағы берешекті жауып, 11,930,102 мың теңге сомасында қарыз алды.

2017 жылы наурызда АлЭС қарыз бойынша берешегін 2,716,571 мың теңге сомада өтеп, жаңартылатын кредиттік желі бойынша 1,000,000 теңге алды. Кредиттік желінің мақсатты мәні - айналымдағы қаражатты толықтыру.

Мойнақ ГЭС-і

Қытай Мемлекеттік Даму банкі

Мойнақ ГЭС-і 2006 жылғы 14 маусымда Қытай Мемлекеттік даму банкінде 200,000,000 АҚШ доллар сомасында, 6MLIBOR+1.2% мөлшерлемесімен несиелік желісін ашты. Несиелік 20 жылға берілді. Компания 196,337,143 АҚШ доллары сомасындағы аталмыш несиені 2006 жыл - 2013 жылғы 31 желтоқсан аралығындағы кезеңде ГЭС құрылысы үшін пайдаланды. 3,662,857 АҚШ доллары көлеміндегі қалған сома пайдаланылмайды. 2015 және 2014 жылдар ішінде Мойнақ ГЭС-і қарыз бойынша ақшалай қаражат алмады. 2016 жыл ішінде қарыз бойынша төлем сомасы 2,885,489 мың теңге (2015 ж.: 2,885,489 мың теңге) құрады. Несиелік келесі қаржымен қамтамасыз етілген:

- «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ның 50,000,000 АҚШ доллары сомасындағы корпоративтік кепілдемесі;
- Төлемдердің 80% алдағы уақытта электр қуатын сатудан түседі .

«Мойнақ ГЭС» АҚ және «Қытай Мемлекеттік даму банкі» АҚ арасындағы 2006 жылғы 14 маусымда қол қойылған шарттың 25-тармағына сәйкес, Мойнақ ГЭС-і электр станциясы іске қосылғаннан бастап қарыз толық өтелгенге дейін электр қуатына 1 кВтс үшін 0,0298 АҚШ доллары көлемінде минималды бағаны қамтамасыз етуі тиіс. 2016 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша 0,0298 АҚШ доллары сол күнгі бағам бойынша 9.93 теңгеге тең. 2017 жылдың 1 кварталында МГЭС 1 кВт 9.5 теңге тарифпен электр қуатын сатты.

«Қазақстан Даму банкі» АҚ

Компания 2005 жылғы 14 желтоқсанда және 2008 жылғы 16 қаңтарда Қазақстан Даму банкі АҚ-тан екі траншпен қарыз алды. Ол 25,000,000 және 26,058,000 АҚШ доллары сомасындағы қаржыны сәйкесінше жылына 1.15*6MLIBOR+1.15% және 8% пайыздық мөлшерлемесімен алды. Қарыз 20 жыл мерзімге берілді. Мойнақ ГЭС-і 2012 жылғы 6 желтоқсанда қосымша келісімге қол қойды, оған сәйкес пайыздық мөлшерлеме өтелмеген 1,563,053 АҚШ доллары сомасындағы қаржыға қатысты 8%-дан 7.55%-ға дейін төмендеді.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

13 Қарыздар (жалғасы)

Компания 2011 жылғы 17 шілдеде Қазақстан Даму банкі АҚ-пен жылына 12% мөлшерлемемен 12,285,000 мың теңге сомасындағы үшінші траншты беру туралы келісімшартқа қол қойды. Қарыз 17 жыл мерзімге берілді. Компания 2012 жылғы 6 желтоқсанда қосымша келісімге қол қойды, оған сәйкес үшінші транштың 8,924,392 мың теңге сомасына пайыздық мөлшерлеме 12%-дан 7.55%-ға дейін төмендеді. 2015 жыл ішінде Компания 2015 жылғы 24 тамыздағы және 2015 жылғы 8 қыркүйектегі сәйкесінше №22 және №23 қосымша келісімдерге сәйкес үшінші транш бойынша 1,867,551 мың теңге алды. 2016 жылы Компания қарыз бойынша ақшалай қаражат алмады. 2017 жылдың 1 тоқсанының ішінде қарыз бойынша төлем сомасы 1,683,904 мың теңгені құрады.

2015 жылғы 29 маусымда Компания «Қазақстан Даму Банкі» АҚ-мен жылжымайтын мүлікті кепілге қою қосымша шартына қол қойды, мұнда Компания қосымша кепіл ретінде Бестөбе су қоймасы құрылымын ұсынады.

Банк қарыздары келесі қаржымен қамтамасыз етілген :

- Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің 25,000,000 АҚШ доллары сомасындағы мемлекеттік кепілдемесі. Екінші деңгейдегі банктің қарсы кепілдемесінің сомасы 859,395 мың теңге.
- Теңгерімдік бағасы 5,562,563 мың теңгені (2016 ж.: 5,601,969 мың теңге) құрайтын негізгі құралдар.
- Алдағы уақытта электр қуатын сатудан түсетін төлемдердің 20%-ы .
- «Қазақстан Даму Банкі» АҚ үшінші траншын қамтамасыз ету үшін «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ-ның 12,285,000 мың теңге сомасындағы корпоративтік кепілдемесі.

АлматыЭнергоСбыт

Халық Банк

- АлматыЭнергоСбыттың айналым капиталын толықтыру мақсатында «Қазақстан халық банкі» АҚ-дан қысқа мерзімді кредиттік желісі бар. 2016 жыл ішінде Компания аталған кредиттік желі бойынша 3 және 6 ай мерзімге қарыздар алды. Пайыздық мөлшерлемесі 13% - 17% құрайды.

БЖЭС

Еуразия Даму банкі

2013 жылғы 29 сәуірдегі № 107 жаңартылмайтын кредиттік желі туралы кредиттік шарт аясында БЖЭС Ақмола облысы Ерейментау ауданында жел электр станциясын салуға ұзақ мерзімді қарыз тартты. Пайыздық мөлшерлеме 2015 жылдың 28 сәуірінен – кредиттік шартқа кірген күннен бастап берілген транштар үшін жылдық 7.5%, 2015 жылдың 29 сәуірінен бастап транштар үшін жылдық 14% белгіленеді. Қарыздар бойынша мөлшерлемелер мен негізгі қарыз төлеу шарт күшіне енген күннен бастап 24 ай біткенше пайызды төлеу күніне тең төлемдер жасау арқылы өтеуге жатады. Пайыздарды төлеу күндері - жылға есептегенде 360 күнге тең - 15 наурыз, 15 маусым, 15 қыркүйек және 15 желтоқсан. Жеңілдікті кезең - 24 ай. 2016 жылы аяқталмаған құрылыс шотына 649,830 мың теңге мөлшерінде сыйақы капиталдандырылды, (2015 жылы: 622,539 мың теңге) . 2016 жылы БЖЭС негізгі қарызды өтеу бойынша 1,425,237 мың теңгеге (2015ж.:1,397,018 мың теңге) және есептелген сыйақыны өтеу бойынша 907,642 мың теңге (2015ж.: 782,450 мың теңге) банк алдындағы міндеттемелерін өтеді. 2017 жылдың 31 наурызында қарыздар сомасы есептелген сыйақыны қосқанда, 12,679,764 мың теңгені құрайды.

ЕГРЭС-1

Халықтық Банк

2015 жылғы 8 сәуірде «Қазақстан Халықтық Банкі» АҚ-мен бір жыл мерзімге 12,000,000 мың теңге сомасына қарыз шартын жасалд. Қарыз айналым қаражаттарын толықтыру мақсатында алынды. Сыйақы мөлшерлемесі 14%-ды құрайды. 2016 жылғы 7 сәуірде Компания аталған қарызды 2016 жылғы 7 сәуірден бастап 2017 жылғы 7 сәуірге дейін бір жыл мерзімге ұзартты. Мөлшерлеме бекітілген және шарттың шарттарына сәйкес жылдық 16%-ды құрайды.

13 Қарыздар (жалғасы)

2016 жылғы 12 мамырда Компания Кредит желісін беру туралы Келісімге кредит желісінің мерзімін өзгерте отырып лимиттің жалпы сомасын 43 000 000 мың теңгеге ұлғайту туралы № 2 Қосымша келісім жасады, оның ішінде:

- 1 лимит - 35 000 000 мың теңге, жаңартылмайтын негізде 5 жылға (2021 жылғы 07 сәуірге дейін – транш мерзімі қаржыландыру аяқталғанға дейін);
- 2 лимит – 8 000 000 мың. теңге жаңартылмайтын негізде (3 жылға – транш мерзімі 12 айға дейін).

1 лимит шеңберінде «ЕГРЭС-1» ЖШС-ға 2016 жылғы 16 мамырда «Сбербанк» АҚ берешегін қайта қаржыландыру мақсатында 23 000 000 мың теңге мөлшерінде 5 жыл мерзімге қаржыландыру мерзімінен бастап 2021 жылғы 07 сәуірге дейін қарыз берілді. Пайыздық мөлшерлемесі шарт жасалған мерзімде жылдық 16% құрады.

2016 жылғы 21 қыркүйекте банктік қарыздар шартына № 3 қосымша келісім жасалды, 1 лимит бойынша пайыздық мөлшерлеме жылдық 14 % дейін төмендетілді..

2 лимит шеңберінде банктік қарыз шарттары жасалды:

- 2016 жылғы 25 мамырда айналымдағы қаржыны толтыру мақсатында жылына 9% пайыздық мөлшерлеменен 12 айға 3 000 000 мың теңге сомасында қарыз берілді;
- 2016 жылғы 03 тамызда инвестициялық қызметпен байланысты шығындарды өтеуге жылына 14% пайыздық мөлшерлеменен 12 айға 1 000 000 мың теңге сомасында қарыз берілді;
- 2016 жылғы 28 қыркүйекте айналымдағы қаржыны толтыру мақсатында 500 000 мың теңге және инвестициялық қызметпен байланысты шығындарды өтеуге 1 000 000 мың теңге сомасында жылына 14% пайыздық мөлшерлеменен 12 айға қарыз берілді ;

Осы кредит желісін қамсыздандыруға болашақта Қоғамның «Қазақстан Халық банкі» АҚ-тағы есеп шоттарына түсетін 58,424,722 мың теңге сомасындағы ақша қаражаты кепіл болып табылады. .

2016 жылғы төртінші тоқсанда ЕГРЭС-1 2 Лимит бойынша 5 500 000 мың теңге мөлшеріндегі берешекті мерзімінен бұрын өтеді.

2017 жылдың бірінші тоқсанда ЕГРЭС-1 2 Лимит бойынша 2 050 000 мың теңге мөлшеріндегі берешекті мерзімінен бұрын өтеді.

Шардара СЭС-і

Еуропа Қайта Жаңғырту және Даму банкі

2012 жылғы 24 тамызда Еуропа Қайта жаңғырту және даму банкімен (ЕҚДБ) 9,150,000 мың теңге сомасына кредиттік келісім жасады. 2014 ж. 28 ақпанда сома 14,350,000 мың теңгеге дейін ұлғайтылды. 2015 жылғы 2 желтоқсанда Шардара СЭС-і Еуропа Қайта жаңғырту және даму банкінен пайыздық мөлшері 3.9%+жиынтық шығындар бойынша 7,500,000 мың теңге сомасында қарыз алды. Жиынтық шығындар ҚР Ұлттық Банкінің базалық мөлшерлемесіне тәуелді ЕҚДБ қаржыландыруын тарту құнын білдіреді және бұл көрсеткіш кредит қаражатын алу кезеңінде 5,5 % құрады. Қарыз 15 жыл мерзімге берілді.

2016 ж. 2 маусымда және 10 қазанда ШСЭС тиісінше 1,350,000 мың теңге және 2,600,000 мың теңге алды. Кредит желісінің пайдаланылмаған сомасы 2016 ж 31 желтоқсандағы жағдай бойынша 2,900,000 мың теңгені құрады..

Займ бойынша негізгі қарыз тоқсан сайын тең мөлшердегі төлеммен өтеледі. Бірінші төлем жасалатын дата – III тоқсан 2018 ж., ең соңғысы – II тоқсан 2028 ж. Сыйақы ай сайын, өзге комиссиялар – шот алған кезде төленуі тиіс..

Кредиттік келісім бойынша 2016 жылы есептелген сыйақы мен өзге де комиссиялар төлемі 1,121,245 мың теңгені құрады, осы қаражаттан СЭС нысанын жаңғырту шығындарына 1,093,081 мың теңге қаржыландырылды .

Аталған кредиттік келісім аясында Шардара СЭС 2017 жылдың 1-тоқсаны ішінде 3.9% пайыздық мөлшерлеме + банктің жиынтық шығындары бойынша 1,500,000 мың теңге мөлшерінде ақша алды. 2017 жылдың 1-тоқсаны үшін пайыздық мөлшерлеме 10.9%-ды құрады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

13 Қарыздар (жалғасы)

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 2017 ж. 31 наурыз | 2016 ж. 31 желтоқсан |
|--------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Өтелетін мерзімі бар қарыздар | | |
| - 1 жылдан төмен | 181,071,954 | 193,115,643 |
| - 2 - 5 жыл | 47,570,103 | 54,829,381 |
| - 5 жылдан артық | 145,917,128 | 139,615,576 |
| Барлық қарыздар | 374,559,185 | 387,560,600 |

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 2017 ж. 31 наурыз | 2016 ж. 31 желтоқсан |
|----------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Көрсетілген қарыздар | | |
| - теңге | 153,528,893 | 153,731,059 |
| - АҚШ доллары | 219,679,511 | 232,548,010 |
| - Ресей рублі | 1,350,781 | 1,281,531 |
| Барлық қарыздар | 374,559,185 | 387,560,600 |

14 Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 31 наурыз 2017 ж. | 31 желтоқсан 2016 ж. |
|--|--------------------------|-----------------------------|
| Алдағы кезеңдердің табыстары | | |
| - АЖК | 2,202,547 | 2,297,371 |
| Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек | 898,796 | 929,155 |
| Еншілес кәсіпорындардың артықшылықты акциялары бойынша міндеттемелер | 308,608 | 309,323 |
| Өзгелер | 59,530 | 58,468 |
| Барлық өзге ұзақ мерзімді міндеттемелер | 3,469,481 | 3,594,317 |

Алдағы кезеңдердегі табыстар бастапқы растауда электр желілері мен инфрақұрылым және олардың әділ бағасын қайта құру немесе электр желілеріне қосу үшін электр желілері мен инфрақұрылым құрылысына АЖК тұтынушылары мен қарыздардың нақты бағасы арасындағы айырмашылықты білдіреді. Алдағы кезеңдердегі табыстар кейіннен негізгі құрал-жабдықтарның пайдалы қызметі кезінде пайда және шығында расталады.

15 Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек және өзге де кредиторлық берешек

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 31 наурыз 2017 ж. | 31 желтоқсан 2016 ж. |
|---|--------------------------|-----------------------------|
| Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешек | 7,445,129 | 7,968,694 |
| Алматы қ. әкімдігінің алдындағы кредиторлық берешек | 5,841,513 | 5,841,513 |
| Дивидендтер бойынша берешек | 706,600 | 707,275 |
| Өзге де қаржылық кредиторлық берешек | 648,095 | 624,360 |
| Қаржылық кредиторлық берешек жиыны | 14,641,336 | 15,141,842 |
| Сатып алушылар мен тапсырыс берушілерден алынған аванстар | 1,861,909 | 2,393,924 |
| Пайдаланылмаған еңбек демалыстары бойынша есептелген | 1,978,773 | 2,068,892 |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ**Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл**

| | | |
|--|-----------|-----------|
| резервтер | | |
| Өзге де кредиторлық берешек (10 ескерту) | 1,622,505 | 2,318,552 |
| Акционердің пайдасына өзге де бөліністер | 1,174,066 | 1,174,066 |
| Жалақы бойынша берешек | 990,683 | 1,039,626 |

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Негізгі қызмет бойынша кредиторлық берешектер және өзге де кредиторлық берешектер жиыны | 22,269,273 | 24,136,902 |
|--|-------------------|-------------------|

Компанияның 2017 жылғы 31 наурыздағы және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қаржылық кредиторлық берешегі теңгемен көрсетілген.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

16 Түсім

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 2017 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай | 2016 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (қайта есептелінген)* |
|--|---|---|
| Электр энергиясын сату | 49,621,389 | 39,945,461 |
| Жылу энергиясын сату | 6,841,257 | 5,530,687 |
| Электр энергиясын беру және тарату | 880,184 | 464,471 |
| ЖЭК электр станцияларын жалға беруден түскен кіріс | 1,394,490 | 1,167,323 |
| Инвестициялық меншікті жалға беруден түскен кіріс | 806,651 | 904,463 |
| Химиялық суды сату | 381,770 | 390,143 |
| Өзгелер | 277,956 | 187,286 |
| Түсімдер жиыны | 60,203,696 | 48,589,834 |

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметке аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

17 Сатудың өзіндік құны

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 2017 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай | 2016 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (қайта есептелінген)* |
|--|---|---|
| Отын | 14,080,070 | 10,841,367 |
| Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы | 11,139,926 | 10,144,491 |
| Еңбек ақысын төлеу және байланысты шығыстар | 5,562,590 | 5,162,640 |
| Сатып алынған электр энергиясының құны | 1,044,732 | 552,243 |
| Электр энергиясын беру бойынша қызметтер және өзге де қызметтер | 2,762,328 | 2,398,887 |
| Салықтар, табыс салығынан басқа | 1,912,454 | 1,529,305 |
| Бөтен ұйымдардың қызметтері | 1,491,705 | 999,879 |
| Материалдар | 319,122 | 830,183 |
| Сумен қамтамасыз ету | 900,786 | 966,320 |
| Жөндеу жұмыстары және ұстау | 635,532 | 434,921 |
| Күзет қызметі | 245,845 | 216,041 |
| Жалға алу шығыстары | 45,944 | 48,747 |
| Желілерде зиян шегу | 23,245 | 20,970 |
| Жойылмайтын тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерді есептеу/(қайта қалпына келтіру) | (33,416) | (542,866) |
| Өзгелер | 647,038 | 455,417 |
| Сатудың өзіндік құнының жиыны | 40,777,901 | 34,058,545 |

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметке аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

18 Жалпы және әкімшілік шығыстар

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 2017 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай | 2016 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (қайта есептелінген)* |
|---|---|---|
| Еңбекақы төлеу және онымен байланысты шығыстар | 1,323,612 | 1,387,093 |
| Консультациялық және өзге кәсіби қызметтер | 408,051 | 167,309 |
| Негізгі құралдардың тозуы және материалдық емес активтердің амортизациясы | 277,718 | 309,783 |
| Жалға алу шығыстары | 153,542 | 155,748 |
| Табыс салығынан басқа өзге де салықтар | 129,357 | 91,932 |
| Банк алымдары | 66,939 | 80,724 |
| Күзет қызметі | 62,055 | 59,180 |
| Материалдар | 47,421 | 49,556 |
| Жөндеу жұмыстарына жұмсалған шығыстар | 34,360 | 30,245 |
| Іссапар және өкілдік шығыстар | 33,928 | 44,678 |
| Байланысқа жұмсалған шығыстар | 26,929 | 30,264 |
| Сақтандыру | 24,186 | 21,809 |
| Мемлекеттік баж салығы | 8,880 | 11,860 |
| Көлікке жұмсалған шығыстар | 7,439 | 5,151 |
| Негізгі қызмет бойынша дебиторлық берешектің және басқа да қысқа мерзімді активтердің өзге де дебиторлық берешектерінің құнсыздануына арналған резервті (қайта қалпына келтіру) / есептеу | 35,862 | 27,279 |
| Өзге шығыстар | 292,027 | 425,492 |
| Барлық жалпы және әкімшілік шығыстар | 2,932,307 | 2,898,104 |

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметке аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

19 Қаржылық кірістер

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 2017 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай | 2016 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (қайта есептелінген)* |
|--|---|---|
| Бағам айырмасы бойынша залалдары шегерілген кірістер | 11,394,930 | - |
| Банк депозиттері бойынша пайыздық кірістер | 677,881 | 814,183 |
| Облигация бойынша пайыздық кірістер | 3,239 | 83,594 |
| Өзге кірістер | 32,611 | 160,600 |
| Барлық қаржылық кірістер | 12,108,661 | 1,058,377 |

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметке аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

20 Қаржылық шығыстар

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 2017 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай | 2016 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (қайта есептелінген)* |
|---|---|---|
| Бағам айырмасы бойынша пайдалары шегерілген залалдар | - | 1,771,196 |
| Қарыздар сыйақылары бойынша шығыстар | 1,986,100 | 680,469 |
| Облигациялар бойынша пайыздық шығыстар | 2,971,032 | 3,311,519 |
| Еншілес компаниялардың артықшылықты акциялары бойынша дивидендтер | 35,275 | 35,277 |
| Келтірілген құн дисконтының күшін жою: | | |
| - акционерлердің қарыздары және қаржылай көмектері | 891,496 | 1,001,603 |
| - қызметкерлердің сыйақылары бойынша міндеттемелер | 7,505 | 3,801 |
| - күл үйінділерін қалпына келтіруге арналған резерв | 9,131 | 0 |
| - тұтынушылардың берген қарыздары | 68,388 | 73,435 |
| - шығарылған облигациялар | 33,061 | 31,625 |
| Өзге | 68,280 | 28,133 |
| Барлық қаржылық кірістер | 6,070,268 | 6,937,058 |

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметке аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

21 Салықтар

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 2017 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай | 2016 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (қайта есептелінген)* |
|---|---|---|
| Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар | 1,259,061 | 1,039,475 |
| Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығыстар | 1,319,175 | 774,519 |
| Табыс салығы бойынша барлық шығыстар | 2,578,236 | 1,813,994 |

Төменде салық бойынша теориялық және нақты шығыстарды салыстыру ұсынылады:

| <i>Қазақстан теңгесімен</i> | Ескер тпе | 31 2017 ж. наурызда аяқталған 3 ай | 2016 ж. 31 наурызда аяқталған 3 ай (қайта есептелінген)* |
|---|----------------------|---|---|
| Салық салынғанға дейінгі ҚЕХС бойынша пайда | | 24,707,162 | 5,926,837 |
| Қолданыстағы 20% (2014: ж. 20%) мөлшерлемеде табыс салығы бойынша теориялық шығыс | | 4,941,432 | 1,185,365 |
| Түзетулер: | | | |
| Бірлескен кәсіпорындардың табыс салығы салынбайтын пайдасының үлес | 6 | 924,677) | (118,870) |
| Шегерілмейтін шығыстар | | (2,363,196) | (2,804,259) |
| Non-taxable income | | - | - |
| Инвестициялық шарттың мерзімі бітуі бойынша танылатын уақытша айырмашылықтар | | - | - |
| Төлем көзінің табыс салығы | | (6,572) | 61,764 |
| Өткен жылдардағы табыс салығын түзету | | 7,471) | 7,471 |
| Мерзімі өткен табыс салығы бойынша танылмаған активтердегі өзгерістер | | (925,576) | 3,482,523 |
| Салық табысынан босатылған Мойнақ СЭС кірісі | | - | - |
| Табыс салығы бойынша шығыстар жиыны | | 2,578,236 | 1,813,994 |

* - салыстырмалы ақпарат тоқтатылған қызметке аударымдар нәтижелерін көрсету үшін қайта есептелді (2-ескерту).

Төленетін салықтар

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | 31 наурыз 2017 ж. | 31 желтоқсан 2016 ж. |
|--|--------------------------|-----------------------------|
| Корпоративтік табыс салығы | 907,851 | 168,687 |
| Төленетін корпоративтік табыс салығы | 907,851 | 168,687 |
| ҚҚС | 1,800,504 | 1,298,486 |
| Жеке табыс салығы | 166,276 | 269,814 |
| Қоршаған ортаның ластануына төлем | 723,906 | 481,188 |
| Әлеуметтік салық | 136,748 | 217,877 |
| Өзге де салықтар | 116,301 | 264,817 |
| Төленетін салық, табыс салығын қоспағанда | 2,943,735 | 2,532,182 |
| Төленетін салық жиынтығы | 3,851,586 | 2,700,869 |

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

22 Тоқтатылған қызмет

2016 жылғы 23 қарашада Директорлар кеңесі Үкіметтің активтерді жекешелендіру туралы қаулысына сәйкес бірқатар еншілес ұйымдарды сату шарттарын мақұлдады. 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ШҚ АЭК, ШЭТ, МЭБК, Ақтөбе ЖЭО, ММ, ТМ барлық активтері мен міндеттемелері шығарылатын топқа енгізілді.

ШҚ АЭК, ШЭТ, МЭБК, Ақтөбе ЖЭО, ММ, ТМ операциялары қызметтің жекелеген ауқымды түрлерін қамтитын болғандықтан, бұл шығарылатын топ шоғырландырылған қаржылық есепте тоқтатылған қызмет ретінде ұсынылып отыр.

2017 жылғы 31 наурызда аяқталған жылғы тоқтатылған қызмет нәтижелерінің талдауы төменде ұсынылып отыр:

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | Ақтобе ЖЭО | МЭБК | ШҚ АЭК | ШЭТ | ТМ | ММ | Элими- нациялар | Барлығы |
|---|-----------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------------------|---------------------|
| Табыс | 2,940,302 | 3,019,478 | 3,628,437 | 8,506,882 | - | - | (2,926,728) | 15,168,371 |
| Шығыс | (2,525,189) | (1,605,854) | (2,123,054) | (8,805,496) | (28,425) | (6,393) | 2,926,716 | (12,167,694) |
| Тоқтатылған қызметтің салық салынғанға дейінгі пайдасы немесе шығыны | 415,113 | 1,413,624 | 1,505,383 | (298,614) | (28,425) | (6,393) | (12) | 3,000,677 |
| Табыс салығының шығысы | (17,347) | (56,279) | (204,602) | 22,329 | (23) | 0 | 0 | (255,922) |
| Тоқтатылған қызметтен пайда немесе шығын | 397,766 | 1,357,345 | 1,300,781 | (276,285) | (28,448) | (6,393) | (12) | 2,744,755 |

2016 жылғы 31 наурызда аяқталған жылғы тоқтатылған қызмет нәтижелерінің талдауы төменде ұсынылып отыр:

| <i>Қазақстан теңгесімен, мың</i> | Ақтобе ЖЭО | МЭБК | ШҚ АЭК | ШЭТ | ТМ | ММ | Элими- нациялар | Барлығы |
|--|-----------------------|----------------|------------------|------------------|-----------------|----------------|----------------------------|---------------------|
| Табыс | 2,193,224 | 2,658,375 | 3,686,260 | 8,098,922 | - | - | (2,876,386) | 13,760,396 |
| Шығыс | (1,919,004) | (1,877,662) | (2,415,130) | (8,780,011) | (47,062) | (6,818) | 2,876,386 | (12,169,301) |
| Тоқтатылған қызметтің салық салынғанға дейінгі пайдасы немесе шығыны | 274,220 | 780,714 | 1,271,130 | (681,089) | (47,062) | (6,818) | | 1,591,095 |
| Табыс салығының шығысы | (36,212) | (75,697) | (70,384) | - | - | - | - | (182,294) |
| Тоқтатылған қызметтен пайда немесе шығын | 238,008 | 705,017 | 1,200,746 | (681,089) | (47,062) | (6,818) | - | 1,408,801 |

23 Бір жай акцияның баланстық құны

Бір жай акцияның баланстық құны мына формула бойынша есептелді:

$$BV_{CS} = NAV / NOCS, \text{ где}$$

BV_{CS} – (book value per common share) бір жай акцияның есептелген күнгі құны;

NAV – (net asset value) жай акциялар үшін есептелген күнгі таза активтер;

$NOCS$ – (number of outstanding common shares) есептелген күнгі жай акциялардың саны.

$$\mathbf{BVCS (31 желтоқсан 2016) = 514,390,866 / 5,601,687 = 91,828 \text{ теңге}}$$

$$\mathbf{BVCS (31 наурыз 2017) = 539,323,464 / 5,601,687 = 96,279 \text{ теңге}}$$

Жай акциялар үшін таза активтер мына формула бойынша есептеледі:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ мұнда}$$

TA – (total assets) есептелген күнгі акциялар эмитентінің қаржылық жағдайы туралы есептегі акциялар эмитентінің активтері;

IA – (intangible assets) есептелген күнгі акциялар эмитентінің қаржылық жағдайы туралы есептегі материалдық емес активтер;

TL – (total liabilities) есептелген күнгі акциялар эмитентінің қаржылық жағдайы туралы есептегі міндеттемелер;

PS – (preferred stock) есептелген күнгі акциялар эмитентінің қаржылық жағдайы туралы есептегі «жарғылық капитал, артықшылықты акциялар» шотының сальдосы.

$$\mathbf{NAV (31 желтоқсан 2016) = (1,049,047,808 - 2,205,269) - 532,451,673 = 514,390,866 \text{ мың теңге}}$$

$$\mathbf{NAV (31 наурыз 2017) = (1,058,193,935 - 2,179,221) - 516,691,250 = 539,323,464 \text{ мың теңге}}$$

24 Шартты және келісім-шартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер

2017 жылғы 31 наурыздағы жағдай бойынша берілген төменде көрсетілген ақпараттан басқа 2016 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған бір жылдың шоғырландырылған қаржылық есептілігінде ашылғандардан бөлек ешқандай шартты және келісімшартты міндеттемелер мен операциялық тәуекелдер болған жоқ.

Сот талқылаулары

Қарапайым қызмет барысында Топ сот процестері мен шағымдарына ұшырауы мүмкін. Қазіргі уақытта Топ басшылығы мұндай сот процестері мен шағымдардың нәтижесіндегі соңғы міндеттемелер Топтың қаржылық жағдайының болашағына қандайда бір кері мәнде ықпал етпейді деп есептейді.

Капиталды міндеттемелер

2017 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша Топтың жалпы сомасы 124,890,667 мың теңгеге (31 желтоқсан 2016 ж.: 125,661,235 мың теңге) негізгі құралдарды сатып алу бойынша шарттық міндеттемелері болды.

Бірлескен кәсіпорындардың капиталды міндеттемелері

2017 жылдың 31 наурызындағы жағдай бойынша Топтың Forum Muider және Екібастұз ГРЭС-2-нің капиталды міндеттемелеріндегі үлесі 45,150,236 мың теңгені құрады (31 желтоқсан 2016: 47,115,412 мың теңге).

Қарыздар бойынша ковенанттар

Топтың қарыздар мен еурооблигациялар бойынша белгілі бір ковенанттары бар. Аталған ковенанттарды сақтамау қарыздар бойынша шығындардың өсуі мен дефолт жариялауды қоса алғанда, Топ үшін жағымсыз салдарларға әкеп соғуы мүмкін. 2016 ж. 31 наурыздағы және 2016 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, Топ өзінің ковенанттарын сақтады.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

25 Негізгі еншілес, қауымдасқан және бірлескен кәсіпорындар

| Кәсіпорын атауы | Қызмет түрі | % дауыс құқығы | Қатысу үлесі | Тіркелген ел |
|--|--|-----------------|-----------------|--------------|
| Еншілес кәсіпорындар: | | | | |
| «Алатау Жарық Компаниясы» АҚ («АЖК») | Алматы қаласы мен Алматы облысы бойынша электр қуатын беру және бөлу | 100% | 100% | Қазақстан |
| «Алматы электр станциялары» АҚ («АлЭС») | Алматы қаласы мен Алматы облысында электр, жылу қуаты мен ыстық су өндірісі | 100% | 100% | Қазақстан |
| «АлматыЭнергоСбыт» ЖШС («АлматыЭнергоСбыт») | Алматы қаласы мен Алматы облысы аумағында электр қуатын сату | | | Қазақстан |
| «Шардара СЭС-і» АҚ («Шардара СЭС-і») | Оңтүстік Қазақстандағы гидроэлектр стансасындағы электр қуатының өндірісі | 100% | 100% | Қазақстан |
| «Мойнақ СЭС-і» АҚ («Мойнақ ГЭС-і») | Алматы облысындағы гидроэлектр стансасындағы электр қуатының өндірісі | 100% | 100% | Қазақстан |
| Болат Нұржанов атындағы Екібастұз МАЭС-1 стансасы («ГРЭС-1») | Көмір негізіндегі электр және жылу қуатының өндірісі | | | Қазақстан |
| «Бұқтырма СЭС-і» АҚ | Жалға берілген Бұқтырма Су электр стансасының меншік иесі саналады | 91% | 91% | Қазақстан |
| «Өскемен СЭС-і» АҚ және «Шүлбі СЭС-і» АҚ | Су электр стансаларды жалға берген кезден бастап аталған компаниялар жұмыс істемейді | 90% | 90% | Қазақстан |
| TOO Samruk Green Energy | Жаңартылатын электр қуатын дамыту | 100% | 100% | Қазақстан |
| «Бірінші жел электр стансасы» ЖШС («БЖЭС») | Жел электр стансасында қуат өндіру. | 100% | 100% | Қазақстан |
| «Энергия Семиречья» ЖШС (одан әрі «ЭС») | Алматы маңындағы күн электр стансасының құрылысы | 51% | 51% | Қазақстан |
| «Бірінші жел электр станциясы» ЖШС | Бірінші жел электр стансасының құрылысы . | 100% | 100% | Қазақстан |
| «Энергия Семиречья» ЖШС (одан әрі «ЭС») | Алматы маңындағы күн электр стансасының құрылысы | 100% | 100% | Қазақстан |
| «Қазгидротехэнерго» ЖШС | Қайта қалпына келтірілетін энергия көздері саласында жобаларды іске асыру | | | Қазақстан |
| «Теплоэнергомаш» ЖШС | Қайта қалпына келтірілетін энергия көздері саласында жобаларды іске асыру | 100% | 100% | Қазақстан |
| «Energy Solutions» ЖШС | Тасымалдау және өзге де қызметтер | 100% | 100% | Қазақстан |
| Қауымдасқан кәсіпорындар: | | | | |
| «Балқаш ЖЭС-і» | Балқаш ЖЭС-інің құрылысы | 50%- 1 акция | 50%- 1 акция | Қазақстан |
| Бірлескен кәсіпорындар: | | | | |
| «Екібастұз МАЭС-2 станциясы» АҚ | Көмір негізіндегі электр және жылу қуатының өндірісі | 50% | 50% | Қазақстан |
| Forum Muider BV («Forum Muider») | Компания Богатырь Көмір жарғылық капиталының 100% үлесіне ие (Компания энергетикалық көмір өндірісімен айналысады) және маңызды операцияларды жүзеге асырмайтын Ресей Федерациясы мен Кипр Республикасында тіркелген бірқатар компания капиталының үлесін ие | 50% | 50% | Нидерланды |

25 Негізгі еншілес, қауымдасқан және бірлескен кәсіпорындар (жалғасы)

| Кәсіпорын атауы | Қызмет түрі | % дауыс құқығы | Қатысу үлесі | Тіркелген ел |
|---|--|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Тоқтатылған қызмет: «Ақтөбе ЖЭО» АҚ («Ақтөбе ЖЭО») | Ақтөбе қаласында электр, жылу қуаты мен ыстық су өндірісі | 100% | 100% | Қазақстан |
| «Маңғыстау электр желілік бөлу компаниясы» АҚ («МЭБК») | Қазақстан Республикасы Маңғыстау облысының шалғайдағы аудандарына, мұнай және басқа компанияларға электр қуатын жеткізу, желіде техникалық тарату қызметтерін атқарады | 78.6% | 78.6% | Қазақстан |
| «Тегіс Мұнай» ЖШС («Тегіс Мұнай») және «Маңғышлақ Мұнай» ЖШС | Газ кен орнын барлау және әзірлеу | 100% | 100% | Қазақстан |
| «Шығыс Қазақстан аймақтық энергетикалық компаниясы» АҚ («ШҚАЭК») | Шығыс Қазақстан облысында электр қуатын жеткізу, желіде техникалық тарату қызметтерін көрсету | 100% | 100% | Қазақстан |
| «ШығысЭнергоТрейд» ЖШС («ШЭТ») | Шығыс Қазақстан облысы аумағында электр энергиясын сату | 100% | 100% | Қазақстан |

26 Қаржылық тәуекелдерді басқару

Қаржылық тәуекел факторлары

Топ қызметі оны бірнеше қаржылық тәуекелдерге ұшыратады: нарық тәуекелі (валюта тәуекелін, пайыздық мөлшерлемелер өзгерістерінің ықпал ету тәуекелін қоса алғанда), кредиттік тәуекел және өтімділік тәуекелі.

Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілік жылдық қаржылық есептілікте талап етілетін қаржылық тәуекелдер мен оларды ашып көрсету туралы барлық ақпаратты қамтымайды; олар 2016 жылғы 31 желтоқсандағы топтың жылдық қаржылық есептілігіне байланысты қарастырылуы тиіс.

2017 жылдың 31 наурызында аяқталған үш айдың ішінде тәуекелдерді басқару саясатында ешқандай өзгерістер болған жоқ.

Өтімділік тәуекелі

Өтімділік тәуекелі – бұл компанияның қаржылық міндеттемелерді орындау кезінде қиындықтарға кездесуіне қатысты тәуекел. Қолданыстағы Топтың даму жоспарларын қалыптастыру және мониторинг жасау ережесіне сәйкес, Топ қысқа мерзімді (бір айлық) болжамдарды және алдағы бес жылға арналған орта мерзімдік болжамды пайдалана отырып, өтімділік тәуекелін басқарады. Сонымен қатар, Топта алдағы он жылға арналған Топтың даму стратегиясы әзірленеді және бекітіледі (қазіргі уақытта 2022 жылға дейін). Ақша ағындарын жоспарлау кезінде уақытша бос ақшалай қаражаттарды депозиттерге салудан түсетін кірістер де есептеледі.

27 Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құнды бағалау

Әділ құн – бұл бағалау күні нарық қатысушылары арасында ерікті негізде операция өткізу кезінде активті сату кезінде алыну мүмкін немесе міндеттемелерді тапсыру кезінде төленуі мүмкін баға. Әділ құнның ең үздік растауы белсенді нарықтағы белгіленген баға болып табылады. Белсенді нарық – бұл активтермен немесе міндеттемелермен операциялар тұрақты негізде бағалау туралы ақпарат алуға мүмкіндік беретін жеткілікті жиілікте және жеткілікті көлемде өткізілетін нарық.

Әділ құнды бағалау нәтижелері әділ құнның иерархиясы деңгейі бойынша мынадай түрде талданады және бөлінеді: (i) 1-деңгейге біркелкі активтерге немесе міндеттемелерге арналған белсенді нарықтарда белгіленген бағалар (түзетілмейтін) бойынша бағалаулар жатады, (ii) 2-деңгейге барлық пайдаланылатын маңызды бастапқы деректер актив немесе міндеттеме үшін тікелей немесе жанама бақыланатын болып табылатын бағалау әдісімен алынған бағалаулар (яғни, мысалы, бағалар) және (iii) 3-деңгейдің бағалаулары бақыланатын нарықтық деректерге негізделмеген бағалаулар болып табылады.

Компанияның барлық қаржы құралдары амортизациялық құн бойынша есептеледі. Олардың әділ құн иерархиясының 3-кезеңіндегі әділ құны ақшалай қаражаттардың дисконтталған ағымы әдісі арқылы бағаланды.

Амортизациялық құн бойынша көрсетілген қаржы активтері

Тіркелген пайыздық мөлшерлемесі бар құралдардың бағалау әділ құны өтеуге дейінгі балама кредиттік тәуекел мен мерзімі бар жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлеме бойынша дисконтталған бағалауға жататын ақша ағымдарынан алу күтілетін сома негізінде белгіленеді. Дисконттауда қолданылған нормалар контрагенттің кредиттік тәуекеліне байланысты. Өтеу мерзімінің қысқа мерзімдігіне қарай қаржылық дебиторлық берешектің және өзге де қаржы активтерінің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

Амортизациялық құн бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер

Белгіленген пайыздық мөлшерлемесі және Нарықтық белгілеулері болмайтын бекітілген өтеу мерзімі бар құралдардың бағалауға жататын әділ құны ұқсас кредиттік тәуекелі және өтеу мерзімі бар жаңа құралдарға арналған қолданыстағы пайыздық мөлшерлемелер бойынша дисконтталған бағалауға жататын ақша ағымдарына байланысты белгіленеді. Өтеу мерзімінің қысқа мерзімдігіне қарай қаржылық кредиторлық берешектің қаржы активтерінің баланстық құны шамамен оның әділ құнына тең.

«САМҰРЫҚ-ЭНЕРГО» АҚ
Қысқартылған шоғырландырылған аралық қаржылық есептілікке ескертулер
31 наурыз 2017 жыл

27 Қаржы құралдарының әділ құны (жалғасы)

Төменде әділ құн бойынша бағаланбайтын активтер мен міндеттемелердің әділ құны және баланстық құнының иерархиялық деңгейлері бойынша әділ құнына талдау ұсынылады.

| Қазақстан теңгесімен, мың | 31 наурыз 2017 ж. | | | | 31 желтоқсан 2016 ж. | | | |
|---|----------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|--------------------|
| | 1-деңгей Әділ құн | 2- деңгей Әділ құн | 3-деңгей Әділ құн | Баланстық құн | 1-деңгей Әділ құн | 2- деңгей Әділ құн | 3-деңгей Әділ құн | Баланстық құн |
| АКТИВТЕР | | | | | | | | |
| Ақшалай қаражат және олардың баламалары | - | - | 25,567,973 | 25,567,973 | - | - | 17,350,461 | 17,350,461 |
| Пайдаланылуы шектеулі ақшалай қаражат | - | - | 6,645,801 | 6,645,801 | - | - | 7,294,340 | 7,294,340 |
| Мерзімі тіркелген депозиттер | - | - | 28,913,983 | 28,913,983 | - | - | 31,631,769 | 31,631,769 |
| Қаржылық дебиторлық берешек | - | - | 21,045,154 | 21,045,154 | - | - | 15,836,932 | 15,836,932 |
| Алынатын дивидендтер | - | - | 218,136 | 218,136 | - | - | 1,728,179 | 1,728,179 |
| Дисконтталған минималды жалға алу төлемдері сомасының әділ құны | - | - | 10,307,596 | 641,056 | - | - | 10,950,240 | 667,785 |
| Берілген қарыздар | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Облигациялар | 212,372 | - | - | 226,731 | 212,098 | - | - | 223,491 |
| Барлық қаржы активтері | 212,372 | 0 | 92,698,643 | 83,258,834 | 212,098 | 0 | 84,791,921 | 74,732,957 |
| Міндеттемелер | | | | | | | | |
| Қарыздар | 157,528,786 | - | 227,305,022 | 384,833,808 | 167,789,851 | - | 218,862,253 | 387,560,600 |
| Қаржы кредиторлық берешек | - | - | 14,641,336 | 14,641,336 | - | - | 15,141,842 | 15,141,842 |
| Өзге де міндеттемелер | - | - | 308,608 | 308,608 | - | - | 309,393 | 309,393 |
| Барлық қаржы міндеттемелері | 157,528,786 | - | 242,254,966 | 399,783,752 | 167,789,851 | 0 | 234,313,488 | 403,011,835 |